

债券简称：15 绵科 01

债券代码：125655

15 绵科 02

125659

16 科发 01

136882

# 绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

## 公司债券 2016 年年度报告



发行人：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

住所：绵阳科教创业园区

2017 年 6 月

## 重要事项提示

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

(二) 公司法定代表人蒋代明、主管会计工作负责人梁勇及会计机构负责人文镜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

(三) 本公司 2016 年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“瑞华审字【2017】01720027”标准无保留意见的审计报告。

### (四) 前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### (五) 重大风险提示

1、2015 年 10 月 14 日，联合信用评级有限公司出具了绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2015 年公开发行公司债券信用评级分析报告，评定公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为“稳定”。由于发行人对外担保企业四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司（以下简称“好圣公司”）经营情况恶化，导致发行人提供连带担保的债务出现违约、债务人起诉等情形，2016 年 10 月 24 日，经联合信用评级有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为 AA，评级展望调整为“发展中”。如果未来资信评级机构调低公司主体的信用等级，本次债券的市场价格将可能发生波动从而给投资者造成损失。

2、根据绵阳市政府《研究波鸿-好圣系债务违约涉诉问题处置工作专题会议纪要》（绵府纪要[2017]3 号），公司《关于统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险化解请示》（绵科发司[2017]30 号），中国（绵阳）科技城管理委员会《关于统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险化解的批复》（科技城管委函[2017]20 号），中国（绵阳）科技城管理委员会《关于研究统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险化解的会议纪要》（科技城管委

纪要[2017]4号),公司与招商银行股份有限公司成都分行、中国银行股份有限公司四川省分行和国家开发银行就波鸿-好圣系债务违约诉讼达成和解,并分别签署了《和解协议书》和《谅解备忘录》,本次诉讼预计实际给付金额共计4,631.21万美元和46,945.26万元人民币。公司已于2017年3月15日、3月21日、3月28日分别代偿国家开发银行2,459.06万美元、52.45万美元、2,104.70万美元,并于4月12日通过追加本公司为借款人的形式承接了好圣公司在国家开发银行的项目贷款109,028.10万元人民币(已扣除汇率差额836.90万元人民币)于2017年3月16日代偿中国银行23,675.22万元人民币,于2017年3月23日代偿招商银行22,970.04万元人民币,此外四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司于2017年3月23日支付招商银行诉讼律师费300万元人民币。本次代偿后产生的债权,公司将积极按照备忘录以及谅解协议约定落实对应的增信措施,将依法追偿,降低、化解代偿损失。

# 目录

重要事项提示 .....	2
释义 .....	6
第一章 公司及相关中介机构简介 .....	8
一、公司简介 .....	8
二、相关中介机构简介 .....	10
1、15 绵科 01、15 绵科 02 .....	10
2、16 科发 01 .....	10
三、相关中介机构变更情况（如有） .....	11
第二章 公司债券事项 .....	11
第三章 财务和资产情况 .....	16
一、主要会计数据和财务指标 .....	16
二、非标准审计报告的情况说明 .....	18
三、主要资产和负债的变动情况 .....	18
四、资产抵质押情况 .....	30
五、其他债券、债务融资工具的付息兑付情况 .....	31
六、对外担保情况 .....	32
七、银行授信情况 .....	33
八、是否存在会计政策、 会计估计变更或重大会计差错更正情况 .....	38
第四章 业务和公司治理情况 .....	39
一、公司业务介绍 .....	39
二、主营营业收入、成本、利润分析 .....	42

三、利润构成.....	45
四、新增重要投资.....	49
五、未来发展战略及规划.....	49
六、公司可能面临的风险.....	50
七、是否存在严重违约事项.....	53
八、公司独立性说明.....	53
十、报告期内公司治理、内部控制情况..... 公司报告期内在公司治理、内部控制等方面无违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。 .....	54
第五章 重大事项.....	55
第六章 财务报告.....	56
第七章 备查文件目录.....	57

## 释义

发行人、本公司、公司	指	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司
公司债券	指	依照法定程序发行、约定在一定期限还本付息的有价证券
公司债券	指	本次发行规模为不超过人民币 20 亿元的绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2015 年非公开发行公司债券 发行总额为不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元）的“绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2016 年公开发行公司债券”
债券持有人	指	通过认购、交易、受让、继承、承继或其他合法方式取得并持有本期债券的合格投资者
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
董事会	指	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司董事会
股东、科管委	指	中国（绵阳）科技城管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
平安证券、主承销商、债券受托管理人	指	平安证券股份有限公司
申万宏源证券、主承销商、债券受托管理人	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
瑞华、审计机构、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
账户及资金监管人	指	成都农商银行金花支行/上海浦东发展银行股份有限公司绵阳支行/平安银行股份有限公司绵阳分行
交易日	指	上海/深圳证券交易所营业日
工作日	指	指商业银行的对公营业日（法定节假日和/或休息日）

法定节假日和/或休息日	指	指中华人民共和国的法定及政府指定节假日和/或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
-------------	---	---

# 第一章 公司及相关中介机构简介

## 一、公司简介

### (一) 公司基本情况

- 1、中文名称：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司
- 2、外文名称：MIANYANG SCIENCE TECHNOLOGY DEVELOPMENT INVESTMENT(GROUP)CO.,LTD
- 3、法定代表人：蒋代明
- 4、公司注册地址：绵阳科教创业园区
- 5、公司办公地址：绵阳市九洲大道268号灵创科技园
- 6、邮政编码：621000
- 7、公司网址：<http://www.mysdic.com/>
- 8、公司登载年度报告的交易场所网站的网址：<http://www.szse.cn>
- 13、年度报告备置地：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

### (二) 信息披露事务负责人基本情况

- 1、姓名：陈志军
- 2、联系地址：四川省绵阳市九洲大道268号灵创科技园
- 3、电话：0816-6336247
- 4、传真：0816-6339870
- 5、电子信箱：[28699531@qq.com](mailto:28699531@qq.com)

### (三) 公司控股股东、实际控制人的变更情况

中国（绵阳）科技城管理委员会持有公司100%股权，是公司的控股股东和实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变更情况

截至本年度报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员如下：

表1-1 截至本年度报告出具之日公司董事、监事、高级管理人员基本情况

类别	姓名	职务	性别	任期终止日期	任职状态
董事	蒋代明	董事长	男	2013年3月至今	现任
	郭旭东	副董事长、总经理	男	2013年3月至今	现任
	叶建宏	副董事长、党委书记	男	2014年10月至今	现任
	倪丹	董事、副总经理	男	2013年3月至今	现任
	郭颖实	董事、副总经理	男	2013年3月至今	现任
	梁勇	董事、财务总监	男	2013年3月至今	现任
	李赤波	董事、董事长助理	男	2015年6月至今	现任
监事	杨平	监事会主席、党委副书记、纪委书记	男	2017年1月至今	现任
	蒲成君	监事	男	2015年7月至今	现任
	王泽强	监事	男	2017年1月至今	现任
	许望雄	监事（职工代表）	男	2017年1月至今	现任
	罗瑜	监事（职工代表）	女	2017年1月至今	现任

与本次债券发行时相比，公司董事、监事、高级管理人员的变动主要为：1、监事蒲成君离任，职工监事王泽强被委任公司监事；2、新增许望雄为公司职工监事。许望雄的个人简介如下：

许望雄，男，汉族，1982年9月出生，四川安县人。现任绵阳科久置业有限公司综合部部长。

2001年7月—2005年7月，绵阳师范学院中文系学习；

2005 年 8 月—2008 年 6 月，四川省巴中市第六中学教师；  
2008 年 9 月—2009 年 5 月，中国太平洋寿险绵阳中心支公司组训  
2009 年 6 月—2011 年 5 月，中国太平洋寿险绵阳中心支公司梓潼县支公司  
经理  
2011 年 5 月—2013 年 4 月，绵阳科技城发展投资（集团）有限公司综合办  
职员  
2013 年 5 月—2014 年 4 月，绵阳科久置业有限公司综合部职员，期间参加  
西南财经大学本科自考，取得西南财经大学工商管理人力资源系毕业证书；  
2014 年 4 月—2017 年 1 月，绵阳科久置业有限公司综合部部长  
2017 年 1 月—今，绵阳科久置业有限公司综合部部长、科发集团职工监事。

## 二、相关中介机构简介

### 1、15绵科01、15绵科02

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	陈曦 高福振
债券受托管理人名称	平安证券股份有限公司
债券受托管理人办公地址	深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
债券受托管理人联系人	陈拥军、苏宏
债券受托管理人联系电话	010-56800163
跟踪评级机构	联合信用评级有限公司
跟踪评级机构办公地址	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

### 2、16科发01

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	陈曦 高福振

债券受托管理人名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
债券受托管理人办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
债券受托管理人联系人	奚一宇
债券受托管理人联系电话	021-33389788
跟踪评级机构	联合信用评级有限公司
跟踪评级机构办公地址	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

### 三、相关中介机构变更情况（如有）

报告期内公司债券中介机构未发生变更。

## 第二章 公司债券事项

### 一、已发行公司债券情况

截至本年度报告出具之日，公司所有已发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下：

表2-1 截至本年度报告出具之日公司公司债券情况表

单位：亿元

序号	债券简称	债券代码	发行额	期限	起息日期	到期日期	票面利率	受托管理人	上市场所
1	16 科发债	118693.SZ	30	5 年	2016-06-16	2021-06-16	6.10%	中山证券有限责任公司	深交所
2	16 科发 01	136882.SH	0.5	5 年	2016-12-21	2021-12-21	7.00%	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	上交所
3	15 绵科 01	125655.SH	10	5 年	2015-11-26	2020-11-26	6.30%	平安证券股份有限公司	上交所
4	15 绵科 02	125659.SH	10	5 年	2015-11-27	2020-11-27	6.30%	平安证券股份有限公司	上交所
5	12 绵阳科发	122663.SH 1280148.IB	12	7 年	2012-05-15	2019-05-15	7.16%	宏源证券股份有限公司	上交所/银行间
还本付息方式		报告期公司债券付息兑付情况				特殊条款			
每年付息，到期一次还本		-				-			

序号	债券简称	债券代码	发行额	期限	起息日期	到期日期	票面利率	受托管理人	上市场所
每年付息，到期一次还本		-				-			
每年付息，提前还本		正常付息							债券存续期内的第4年末和第5年末，分别按照债券发行总额的50%偿还债券本金。/尚未到执行期。
每年付息，提前还本		正常付息							债券存续期内的第4年末和第5年末，分别按照债券发行总额的50%偿还债券本金。/尚未到执行期。
每年付息，提前还本		正常还本、付息							债券提前偿还:在债券存续期内的第3、4、5、6、7年末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。/按约定执行。

## 二、募集资金使用情况

截至本年度报告出具之日，公司所有已发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期的公司债券募集资金使用情况如下：

债券简称	债券代码	发行规模	期末余额	本期已使用规模	累计已使用规模
16科发债	118693.SZ	30亿元	0.03亿元	29.97亿元	29.97亿元
16科发01	136882.SH	0.5亿元	0.5亿元	0.5亿元	0.5亿元
15绵科01	125658.SH	10亿元	0亿元	0亿元	9.89亿元
15绵科02	125659.SH	10亿元	0亿元	6.01亿元	9.89亿元
12绵阳科发债	122663.SH/ 1280148.IB	15亿元	0亿元	0亿元	14.69亿元

以上债券的募集资金用途与募集说明书承诺一致。

非公开发行公司债券将在公司后续定期报告中披露募集资金使用情况。

## 三、募集资金专户情况

截至本年度报告出具之日，公司已发行公司债券募集资金专项账户信息如下：

债券简称	开户银行	银行账号
16科发债	成都农商银行金花支行	021201000120010017825

16 科发 01	上海浦东发展银行股份有限公司绵阳支行	50010155200000296
15 绵科 01	平安银行股份有限公司绵阳分行	11017617868000
15 绵科 02	平安银行股份有限公司绵阳分行	11017617868000

#### 四、公司债券跟踪评级情况

截至本年度报告出具之日，公司已发行公司债券2016年度跟踪评级尚未披露，2016年度跟踪评级情况如下：

债券简称	评级机构	2015 年度跟踪评级 (主体/债项/评级展望)	2016 年度跟踪评级
16 科发债	-	-	预计时间为 6 月底前
16 科发 01	联合信用评级有限公司	AA/发展中	预计时间为 6 月底前
15 绵科 01	联合信用评级有限公司	AA/AA/观望	在公司发布年度报告后 2 个月内出具一次定期跟踪评级报告，预计时间为 6 月底前。
15 绵科 02	联合信用评级有限公司	AA/AA/观望	在公司发布年度报告后 2 个月内出具一次定期跟踪评级报告，预计时间为 6 月底前。
12 绵阳科发债	鹏元资信评估有限公司	AA/AA/稳定	预计时间为 6 月底前

#### 五、债券持有人会议的召开情况

无。

#### 六、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

##### (一) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

无。

##### (二) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、绵阳科发存续期内公司债券无增信措施

2、绵阳科发存续期内公司债券偿债保障措施均按照募集说明书之约定执行，无变化。

#### 七、债券受托管理人履行职责的情况

## （一）债券受托管理人主要履职情况

- 1、受托管理人已根据法律、法规和规则的规定及《受托管理协议》的约定制定受托管理业务内部操作规则，明确履行受托管理事务的方式和程序。
- 2、受托管理人持续关注公司的资信状况、内外部增信机制及偿债保障措施的实施情况。
- 3、受托管理人对公司专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督。
- 4、受托管理人在债券存续期内持续督促公司履行信息披露义务。受托管理人关注公司的信息披露情况，收集、保存与本次债券偿付相关的所有信息资料，根据所获信息判断对本次债券本息偿付的影响，并按照《受托管理协议》的约定报告债券持有人。
- 5、受托管理人依法保守所知悉的公司商业秘密等非公开信息，未利用提前获知的可能对公司债券持有人权益有重大影响的事项为自己或他人谋取利益。
- 6、受托管理人妥善保管其履行受托管理事务的所有文件档案及电子资料。
- 7、受托管理人预计于2017年6月30日前在深圳证券交易所、上海证券交易所网站披露2016年受托管理事务报告，提请投资者及时关注。

## （二）各期债券受托管理人出具的定期/临时报告

- 1、15绵科01、15绵科02
  - (1) 2016年6月29日，平安证券股份有限公司出具了《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行2015年公司债券（第一期）债受托管理报告（2015年）》，《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行2015年公司债券（第二期）债受托管理报告（2015年）》。
  - (2) 2016年9月5日，平安证券股份有限公司出具了《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行2015年公司债券临时受托管理事务报告》，披露了绵阳科发累计新增借款超上年末净资产20%、募集资金监管账户迁徙及募集资金专项账户冻结情况、绵阳科发主体及债项列入观察名单的情况。
  - (3) 2016年9月28日，平安证券股份有限公司出具了《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行2015年公司债券临时受托管理事务报告》，披露了新开立募集资金专项账户及偿债保障金专项账户、募集资金使用情况。

(4) 2016年11月11日，平安证券股份有限公司出具了《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行2015年公司债券临时受托管理事务报告》，披露了绵阳科发为好圣公司国开行等银行借款提供担保涉诉及资产冻结情况。

(5) 2016年11月21日，平安证券股份有限公司出具了《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行2015年公司债券关于置换已冻结募集资金及累计新增借款之临时受托管理报告》，披露绵阳科发使用自有资金置换已冻结募集资金、累计新增借款超上年末净资产20%的情况。

(6) 2017年3月22日，平安证券股份有限公司出具了《绵阳科技城发展投资集团有限公司非公开发行2015年公司债券关于对外担保诉讼进展之临时受托管理报告》，披露绵阳科发为好圣公司国开行等银行借款担保涉诉的和解、撤诉、代偿情况。

## 2、16科发01

(1) 2017年3月28日，申万宏源证券承销保荐有限责任公司出具了《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司2016年公开发行公司债券受托管理事务临时报告》，披露了绵阳科发关于好圣公司债务担保违约诉讼和解、撤诉、代偿进展情况的临时公告。

### 第三章 财务和资产情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

表3-1 公司2016年及2015年主要会计数据

单位：万元

项目	2016年末/度	2015年末/度	年末比年初变化
总资产	2,894,762.48	2,614,642.40	10.71%
期末现金及现金等价物余额	300,194.82	325,408.41	-7.75%
归属于母公司股东的净资产	1,031,197.07	947,423.96	8.84%
营业收入	363,063.44	211,989.28	71.26%
归属于母公司股东的净利润	16,645.43	13,671.02	21.76%
EBITDA	78,226.48	61,092.61	28.05%
经营活动产生的现金流量净额	-61,506.29	-67,980.33	9.52%
投资活动产生的现金流量净额	-63,466.15	19,890.82	-419.07%
筹资活动产生的现金流量净额	99,758.85	199,808.84	-50.07%

注：-代表减少，+代表增加。

EBITDA=利润总额+财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销

截至2015年12月31日和2016年12月31日，公司总资产分别为2,614,642.40万元和2,894,762.48万元，随着公司的业务扩展和稳健经营，资产总体呈现稳定增长的态势。

公司2016年度营业收入363,063.44万元，较2015年末增长151,074.16万元，增幅为71.26%，主要是由于建筑工程收入、工业品销售收入和贸易销售收入大幅增长所导致的。由于公司实行多元化经营，公司对土地收入的依赖性正逐步降低，土地收入占营业收入的比重也在逐步下降。2013年公司并表四川六合锻造股份有限公司，因此新增工业品销售收入这一主营业务收入，2016年该项收入为96,469.22万元，占主营业务收入的27.49%，同比增长54.78%，是导致2016年主营业务收入增长的重要原因之一。此外公司2016年度新增贸易销售板块，2016年实现收入78,380.48万元，较2015年增长77,343.73万元，增长74.60倍，主要原

因是子公司四川六合锻造股份有限公司代理销售德国某企业模具钢国内销售业务以及子公司通富弘业有限责任公司供应链金融业务增幅较大所致。

公司2016年度投资活动产生的现金流量净额为-63,466.15万元，与2015年度投资活动产生的现金流量净额19,890.82万元相比大幅下降，同比减少419.07%，主要原因去年通过出售可供出售金融资产等导致投资活动现金流入大增，此外今年资本投入同比增长较大，两因素综合导致本年投资活动产生的现金流量金额大减。

2016年公司筹资活动产生的现金流量净额相比去年减少100,049.99万元，降低50.07%，下降明显，是由发行人本年度筹资力度有所下降导致。

## （二）主要财务指标

表3-2 公司2016年及2015年主要财务指标

项目	2016年末	2015年度末	年末比年初变化
流动比率	3.64	3.67	-0.82%
速动比率	1.54	1.36	13.24%
资产负债率（%）	62.46%	62.23%	0.37%
项目	2016年度	2015年度	本年比上年变化
EBITDA 全部债务比	0.05	0.05	-
利息保障倍数	0.85	0.79	7.59%
现金利息保障倍数	0.75	-0.02	3,850.00%
EBITDA 利息保障倍数	0.94	0.89	5.62%
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-
利息偿付率（%）	100.00	100.00	-

注：-代表减少，+代表增加。

公司2015年和2016年流动比率分别为3.67和3.64，速动比率分别为1.36和1.54，资产负债率分别为62.23%和62.46%，指标波动不大，偿债能力较为稳定。

公司2015年和2016年的EBITDA全部债务比分别为0.05和0.05，利息保障倍数为0.79和0.85，EBITDA利息保障倍数分别为0.89和0.94，2016年相关指标都有一定改善，但因资本密集型行业特征的影响，利息保障倍数总体还是较弱。但2016年现金利息保障倍数较2015年大幅增长38.50倍，主要原因在于2016年经营活动产生的现金净额有一定增长所致。

## 二、非标准审计报告的情况说明

公司年度财务报告未曾被会计师事务所出具非标准审计报告，不适用。

## 三、主要资产和负债的变动情况

### (一) 主要资产情况

表3-3 公司2016年末及2015年末资产主要构成项目

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	年末比年初变化
<b>流动资产：</b>			
货币资金	302,179.08	323,208.41	-6.51%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,387.86	4,200.00	-19.34%
应收票据	18,740.85	5,597.45	234.81%
应收账款	259,471.46	185,363.50	39.98%
预付款项	67,262.36	56,015.34	20.08%
应收股利	50.00	-	-
其他应收款	325,430.07	193,006.13	68.61%
存货	1,406,543.28	1,413,647.76	-0.50%
其他流动资产	59,608.34	61,850.13	-3.62%
<b>流动资产合计</b>	<b>2,442,673.29</b>	<b>2,242,888.72</b>	<b>8.91%</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	41,232.64	41,572.64	-0.82%
长期股权投资	24,951.33	23,132.53	7.86%
投资性房地产	66,704.42	68,300.78	-2.34%
固定资产	91,205.10	94,885.83	-3.88%
在建工程	189,481.65	129,869.67	45.90%
无形资产	29,418.32	10,959.33	168.43%
商誉	59.99	59.99	0.00%
长期待摊费用	6,239.86	72.98	8450.10%
递延所得税资产	139.80	243.88	-42.68%
其他非流动资产	2,656.08	2,656.08	0.00%
<b>非流动资产合计</b>	<b>452,089.19</b>	<b>371,753.69</b>	<b>21.61%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,894,762.48</b>	<b>2,614,642.40</b>	<b>10.71%</b>

### 1、资产总体情况

截至2015年12月31日和2016年12月31日，公司总资产分别为2,614,642.40万元和2,894,762.48万元，随着发行人的业务扩展和稳健经营，资产总体呈现稳定增长的态势。

## 2、流动资产科目分析

截至2015年12月31日和2016年12月31日，公司流动资产分别为2,242,888.72万元和2,442,673.29万元，占资产总额的比例分别为85.78%和84.38%，占比较高。其中，变动超过30%的科目主要有应收票据、应收账款和其他应收款，具体情况如下：

### (1) 应收票据

表3-4 公司2016年末及2015年末应收票据的构成情况

单位：万元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,593.99	542.00
商业承兑汇票	16,146.85	4,415.45
已质押承兑汇票	-	640.00
<b>合计</b>	<b>18,740.85</b>	<b>5,597.45</b>

发行人应收票据余额呈上升趋势，2015-2016年末，发行人的应收票据余额分别为5,597.45万元和18,740.85万元，在资产总额中占比分别为0.21%和0.65%。2016年末较2015年末，应收票据余额增长234.81%，主要原因是银行承兑汇票和商业承兑汇票的增加。应收票据在公司对外结算中占比较小，但由于公司应收票据基数较小，导致变动幅度较大。

### (2) 应收账款

发行人应收账款余额从2015年至2016年基本呈上升趋势，2016年末的应收账款余额为259,471.46万元，比2015年末增加了74,107.96万元，增幅为39.98%，主要原因是新增对三台县人民政府和绵阳华正电子科技有限公司的应收账款所致。三台县政府应收账款为子公司四川发达伟业有限责任公司根据与三台县政府签订的三台五里梁产城新区建设合作协议，根据全年实际投入的拆迁建设成本加成利润率后与三台县政府确认的土地整理开发收益部分；华正电子科技应

收账款为集团本部 BT 代建厂房回购款确认。

表3-5 公司2016年末及2015年末应收账款账龄情况

单位：万元

账龄	年末余额		年初余额		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内	136,333.72	52.17	1,868.86	111,293.21	59.91
1至2年	64,240.32	24.58		10,128.26	5.45
2至3年	13,602.68	5.20		12,215.22	6.57
3年以上	47,163.60	18.05		52,168.50	28.07
合计	261,340.31	100.00	1,868.86	185,805.19	100.00
					441.69

表3-6 公司2016年末应收账款前五大明细

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
1	三台县人民政府	非关联方	48,183.29	1-2年	18.46
2	绵阳市高新区财政局	非关联方	45,252.00	1年以内	17.34
3	绵阳华正电子科技有限公司	非关联方	28,155.26	1年以内	10.79
4	绵阳新兴投控公司	非关联方	17,277.10	1年以内	6.62
5	绵阳高平投资有限公司	非关联方	16,865.13	1年以内	6.46
合计			155,732.77		59.67

### (3) 其他应收款

2016 年末，我公司其他应收款余额为 325,430.07 万元，占当期合并报表口径净资产的比重为 29.94%，同比增长 68.61%。增幅较大的主要原因为科技城下属各区县政府拆迁及产业扶持借款增加、建设公司缴纳的投标及履约保证金，以及与中国五冶集团有限公司往来增加所致。其中：经营性借款 242,065.11 万元，占其他应收款总额的 74.38%；非经营性借款 83,364.96 万元，占其他应收款总额的 25.62%，占合并报表口径净资产的比重为 7.67%。我公司根据《财务会计管理制度》明确规定资金审批权限及流程，其他应收款的对外支付均遵守审批权限

并履行内部审批程序。

表3-7 公司2016年末其他应收款前五大明细

单位：万元

单位	与本公司关系	账面余额
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	非关联方往来	72,652.99
中国五冶集团有限公司	非关联方往来	60,000.00
绵阳市经济技术开发区管理委员会	非关联方往来	23,112.13
绵阳市财政局	非关联方往来	28,000.00
绵阳市高新技术产业开发区管理委员会	非关联方往来	22,456.93
合 计		206,222.06

表3-8 公司2016年末其他应收款主要明细表

单位：万元

债务人	形成原因	期末余额	占比	回款计划
经营性往来情况				
中国五冶集团有限公司	商业承兑汇票-往来款	60,000.00	18.44%	2017年已回款60000万元
绵阳经济技术开发区管理委员会	拆迁等借款本金34761.95万,借款利息817.79万元	35,579.37	10.93%	逐年回款
绵阳市经济技术开发区财政局	拆迁借款(含基础设施补助及五号路)	23,112.13	7.10%	逐年回款
绵阳市财政局	应收基础设施建设补贴款25000万元(其中:综合管廊项目4200万元,防灾园二期800万元,基础设施建设20000万元)	25,000.00	7.68%	2017年回款25000.00万元
绵阳高新技术产业开发区管理委员会	拆迁借产业扶持借款本金20800万元,借款利息964.14万元,往来款692.79万元	22,456.93	6.90%	2017年回款22456.93万元
绵阳高新区财政局	往来款	1,502.24	0.46%	逐年回款
绵阳市游仙区人民政府	产业扶持借款本金5000万,利息822.92万元以及朝阳厂项目拆迁安置房项目往来款	12,529.08	3.85%	逐年回款

债务人	形成原因	期末余额	占比	回款计划
绵阳市游仙区住房和城乡建设局	朝阳厂项目拆迁工作经费	1,828.09	0.56%	报账手续完成后入开发成本
绵阳市广播电视台	代偿债务(政府后期注资补偿)	11,396.04	3.50%	2017 年回款 11396.04 万元
绵阳市仙海水利风景 区管委会	沉抗大道项目拆迁借款 及投资回购款	9,195.00	2.83%	逐年回款
重庆建工股份有限公司	预借工程款(创新中心项目, 其中: 本金 1500 万, 利息 200 万, 会展二期项目, 本金 2000 万, 利息 267.50 万) 以及代垫工程竣工审计费(会展一期项目)	4,243.45	1.30%	预计 2017 年度工程审计完成后, 计入工程成本
高平投资有限公司	保证金	3,980.71	1.22%	2018 年全部退还
绵阳富诚投资集团有限公司	产业扶持借款本金 3000 万, 利息 55.33 万	3,055.33	0.94%	逐年回款
绵阳科创区财政局	拆迁借款	2,000.00	0.61%	逐年回款
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,578.90	0.49%	2020 年合同到期后退还
四川野马汽车股份有限公司绵阳分公司	产业扶持借款	1,500.00	0.46%	2017 年回 1500 万元
成都环美园林生态有限公司	绿化借款	1,100.00	0.34%	预计 2018 年绿化工 程手续完成后计入工程成本
河北-平武工业园管理委员会	拆迁借款	1,000.00	0.31%	逐年回款
绵阳市涪城区人民政府	征地拆迁准备金	1,000.00	0.31%	逐年回款
绵阳市住房公积金管理中心保证金	保证金	515.58	0.16%	2017 年回款 515.58 万元
其他		19,492.26	5.99%	逐年回款
小计		242,065.11	74.38%	
非经营性往来情况				
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	代绵投付好圣 13228.23 万元, 担保补偿费 1787.50 万元。借款本金 53635.91 万元, 借款利息 4001.36 万元。	72,653.00	22.33%	已纳入重组方案

债务人	形成原因	期末余额	占比	回款计划
四川尚高房地产开发公司	借款	3,000.00	0.92%	已纳入高新区解决历史问题台账
绵阳市丰谷酒业有限责任公司	借款	3,500.00	1.08%	纳入汉龙资产包重组
绵阳南郊工业园投资有限公司	借款	618.81	0.19%	已纳入经开区历史问题台账
绵阳市恒昌建材有限公司	借款	593.15	0.18%	已发函催收，拟发律师函。
绵阳市财政局	代垫四川再担保公司投资款 3000 万元，	3,000.00	0.92%	2017 年回款 3000 万元
<b>小计</b>		<b>83,364.96</b>	<b>25.62%</b>	
<b>合计</b>		<b>325,430.07</b>	<b>100%</b>	

(1) 中国五冶集团有限公司投资建设我公司集中发展区多个项目，由于 2016 年末工程量未准确核定，我公司利用其信用额度向其开具 60,000.00 万元商业承兑汇票，计入其他应收款，待工程量确认后多退少补。

(2) 经开区财政局、高新区财政局、游仙区人民政府、仙海管委会的拆迁借款。后续各区完成拆迁后，由发行人进行土地整理并交由绵阳市国土资源管理局招牌挂出让，各区取得的土地出让金优先返还土地拆迁安置成本将作为各区偿还借款的资金来源。

(3) 由于我公司为科技城产业投资主体，各区县政府向我公司拆借的产业扶持资金，主要用于各区招商引资及重点企业，这些企业扶持获利后，由各区政府将优先安排资金偿还我公司借款本息。

(4) 经出资人批准，截止 2016 年底，我公司支持绵阳好圣汽车零部件制造有限公司营运资金借款 66,864.14 万元，占其他应收款总额的比例 22.33%，已将上述借款资金纳入好圣整体重组方案。

### 3、非流动资产科目分析

发行人 2015-2016 年末非流动资产分别为 371,753.68 万元和 452,089.19 万元，占发行人资产总额的比例分别为 14.22%、15.62%。2016 年末非流动资产较 2015 年末增加 80,335.50 万元，增幅为 21.61%，其中同比变动超过 30% 的科目有在建工程、无形资产、长期待摊费用和递延所得税资产，具体情况如下：

### (1) 在建工程

发行人 2015-2016 年末在建工程分别为 129,869.67 万元和 189,481.65 万元，在资产总额中占比分别为 4.97% 和 6.55%。2016 年末在建工程较 2015 年末增长了 59,661.98 万元，增幅为 45.90%，主要是由于发行人的科技城国际会展中心项目投资增加 49,891.48 万元。期末重要的在建工程见下表：

表3-9 公司重要的在建工程本年变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	年末余额	工程进度	资金来源
科发会展商务酒店	1.5088 亿	13,003.77	1,100.73	14,104.50	98%	金融机构借款
绵阳科技城国际会展中心	13.08 亿	96,708.44	49,891.48	146,599.92	76%	金融机构借款
绵阳市城乡规划展览馆	3.23 亿	681.27	28.72	709.99	9%	金融机构借款
绵阳经开区智能手机标准厂房一期项目	1.95 亿	2,232.76	-	2,232.76	11%	金融机构借款
合计		112,626.24	51,020.94	112,626.24		

### (2) 无形资产

发行人 2015-2016 年末无形资产余额分别为 10,959.33 万元、29,418.32 万元，在资产总额中占比分别为 0.42%、1.02%。2016 年末无形资产较 2015 年末增长了 18,458.99 万元，增幅为 168.43%，主要是土地使用权增加所引起的。

### (3) 长期待摊费用

公司 2015-2016 年末长期待摊费用余额分别为 72.98 万元和 6,239.86 万元，2016 年末较期初增加了 6,166.88 万元，增长 84.50 倍。主要原因是房地产子公司预缴增值税金所致，由于公司期初长期待摊费用余额较小，因此导致了 2016 年末的巨幅增长。

表3-10 公司长期待摊费用本年度变动情况

单位：万元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	72.98	-	0.65	-	72.33

预缴税金	-	6,210.27	42.74	-	6,167.53
合计	<b>72.98</b>	<b>6,091.45</b>	<b>43.39</b>	-	<b>6,239.86</b>

#### (4) 递延所得税资产

公司2015-2016年末递延所得税资产余额分别为243.88万元和139.80万元，2016年末较年初减少104.08万元，降低42.68%。主要是资产减值准备确认的递延所得税资产减少所致。

### (二) 主要负债情况

表3-11 公司2016年末及2015年末负债主要构成项目

单位：万元

项目	2016年末	2015年末	年末比年初变化
<b>流动负债：</b>			
短期借款	56,410.00	104,820.00	-46.18%
应付票据	83,700.00	27,578.84	203.49%
应付账款	61,025.10	43,689.59	39.68%
预收款项	16,190.41	12,474.87	29.78%
应付职工薪酬	2,838.36	2,138.72	32.71%
应交税费	12,692.04	42,863.89	-70.39%
应付利息	28,500.95	23,951.09	19.00%
其他应付款	134,377.08	155,084.53	-13.35%
保险合同准备金	1,563.89	1,244.91	25.62%
一年内到期的非流动负债	273,460.00	77,430.00	253.17%
其他流动负债	142.70	120,108.10	-99.88%
<b>流动负债合计</b>	<b>670,900.53</b>	<b>611,384.55</b>	<b>9.73%</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	390,483.26	306,542.82	27.38%
应付债券	716,280.73	660,624.09	8.42%
长期应付款	24,732.16	28,081.88	-11.93%
专项应付款	3,944.32	18,597.47	-78.79%
递延收益	1,735.35	1,925.03	-9.85%
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,137,175.82</b>	<b>1,015,771.28</b>	<b>11.95%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,808,076.35</b>	<b>1,627,155.83</b>	<b>11.12%</b>

#### 1、负债总体情况

发行人2015-2016年末负债总额分别为1,627,155.83万元、1,808,076.35万元，与公司的资产规模增长趋势一致，总体呈现稳定增长态势。其中主要以非流动负

债为主，分别达 1,015,771.28 万元和 1,137,175.82 万元，占负债总额的比例为 62.43% 和 62.89%。

## 2、流动负债科目分析

公司 2015-2016 年末流动负债合计分别为 611,384.55 万元、670,900.53 万元，占负债总额的比例分别为 37.57%、37.11%。其中同比变化超过 30% 的科目主要为短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、一年内到期的非流动负债和其他流动负债。具体情况分析如下：

### (1) 短期借款

2015-2016 年末，发行人短期借款余额分别为 104,820.00 万元、56,410.00 万元，2016 年末短期借款余额较 2015 年末减少了 48,410.00 万元，减幅为 46.18%，主要系公司为改善负债结构，减轻短期偿债压力，用中长期借款和债券替换了部分短期借款所致。

### (2) 应付票据

发行人 2015-2016 年末应付票据余额为 27,578.84 万元、83,700.00 万元，2016 年末应付票据余额较 2015 年末增长了 56,121.16 万元，增幅为 203.49%，主要系公司采用应付票据的结算方式增加所致。

### (3) 应付账款

发行人 2015-2016 年末应付账款余额分别为 43,689.59 万元、61,025.10 万元，2016 年末应付账款余额较 2015 年末增长了 17,335.51 万元，增幅为 39.68%。发行人应付账款主要核算工程建设款和货款。2016 年的新增主要是应付四川华远建设工程有限公司的工程结算款增加所致。主要内容是子公司四川发达伟业有限责任公司三台五里梁产城新区建设项目。

账龄分析如下：

表3-12 公司2016年末及2015年末应付账款账龄明细

单位：万元

账龄	年末余额	占比	年初余额	占比
----	------	----	------	----

1年以内(含1年)	50,081.07	82.07%	29,768.80	68.14%
1-2年(含2年)	3,693.36	6.05%	3,709.75	8.49%
2-3年(含3年)	270.26	0.44%	1,751.13	4.01%
3年以上	6,980.41	11.44%	8,459.91	19.36%
<b>合计</b>	<b>61,025.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,689.59</b>	<b>100.00%</b>

2016年末前五名应付账款明细如下：

表3-13 公司2016年末大额应付账款情况

单位：万元

单位	年末余额	占应付账款总额的比例	未付原因
四川华远建设工程有限公司	10,307.86	16.89%	合同执行中
Schmiedewerke Groeditz GMBH	4,800.29	7.87%	合同执行中
四川斌达建筑工程有限公司	4,146.78	6.80%	合同执行中
中国五冶集团有限公司	4,054.05	6.64%	合同执行中
绵阳倍特开发建设公司	3,509.00	5.75%	合同执行中
<b>合计</b>	<b>26,817.99</b>	<b>43.95%</b>	

#### (4) 应付职工薪酬

2015-2016年末，发行人应付职工薪酬分别为2,138.72万元、2,838.36万元，2016年末应付职工薪酬较2015年末增加了699.64万元，增幅为32.71%，主要系计提的工资奖金等增加所致。

表3-14 公司本年度应付职工薪酬变动情况

单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,938.71	9,410.66	8,743.73	2,605.64
职工福利费	22.47	453.63	469.21	6.89
社会保险费	0.90	514.94	514.94	0.90
其中：医疗保险费	0.67	453.16	453.16	0.67
工伤保险费	0.15	39.86	39.86	0.15
生育保险费	0.08	21.92	21.92	0.08
住房公积金	4.21	223.85	223.94	4.12
工会经费和职工教育经费	166.97	229.66	184.66	211.97
其他	2.67	78.79	78.58	2.88

合 计	2,135.92	10,911.52	10,215.06	2,832.39
-----	----------	-----------	-----------	----------

### (5) 应交税费

2015-2016 年末，发行人应交税费分别为 42,863.89 万元、12,692.04 万元，2016 年末应交税费较 2015 年末减少了 30,171.85 万元，减幅为 70.39%，主要系 2016 年公司缴纳部分往年应交所得税，同时根据所得税汇算鉴证对于部分土地出让或代政府开发部分成本返还收入进行调减部分应交所得税，综合以上两个原因导致减少。

表3-15 公司2016年末及2015年末应交税费明细情况

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	本年同上年变化
增值税	2,709.20	83.29	3152.73%
营业税	2,719.59	824.57	229.82%
城建税	1,119.65	51.07	2092.38%
企业所得税	4,049.53	41,400.81	-90.22%
房产税	38.41	31.83	20.67%
土地使用税	0.92	199.05	-99.54%
个人所得税	15.87	42.56	-62.71%
契税	43.68	-	100.00%
土地增值税	1,301.48	-111.17	-1270.71%
印花税	102.40	44.48	130.22%
教育费附加	218.47	20.21	981.00%
地方教育附加	144.51	-51.34	-381.48%
河道费	0.02	0.03	-33.33%
原足球俱乐部欠税	167.80	195.59	-14.21%
代扣代缴税金	57.20	111.62	-48.75%
城市配套费	-	14.40	-100.00%
其他	3.30	6.89	-52.10%
合计	12,692.04	42,863.89	-70.39%

### (6) 一年内到期的非流动负债

公司 2015-2016 年末一年内到期的非流动负债分别为 77,430.00 万元、273,460.00 万元，占负债总额的比例分别为 4.76%、15.12%，2016 年末一年内到期的非流动负债较 2015 年末增加了 196,030.00 万元，增幅为 253.17%，主要原因是将部分将于 2017 年到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所

致。

#### (7) 其他流动负债

2015-2016年末，公司其他流动负债余额分别为120,108.10万元、142.70万元，同比下降99.88%，其主要原因在于2016年发行人偿还了于2015年发行的额度总计12个亿的短期融资券“15绵阳科发CP001”和“15绵阳科发CP002”所致。

### 3、非流动负债科目分析

发行人 2015-2016 年末非流动负债合计分别为 1,015,771.28 万元、1,137,175.82 万元，占负债总额的比例分别为 62.43%、62.89%。主要由长期借款和应付债券组成，同比变动超过 30% 的科目为专项应付款，具体分析如下：

发行人作为绵阳科技城土地开发和基础设施建设主体，近年来持续获得政府补助资金。2015-2016 年末，发行人专项应付款分别为 18,597.47 万元、3,944.32 万元，在负债总额中占比分别为 1.14%、0.22%，同比变动-78.79%，其主要原因是对科技城创新中心项目等与资产相关政府补助予以确认所致。

表3-16 公司本年度专项应付款变动情况

单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
世行项目	822.31	-	736.05	86.26	基建拨款
国债项目	950.00	-	-	950.00	基建拨款
经开区智能手机项目	791.95	-	-	791.95	基建拨款
科技城创新中心项目	7,300.00	-	7,300.00	-	基建拨款
人才发展专项基金	30.00	-	-	30.00	绵阳市财政局拨款
科发会展商务酒店项目	21.10	-	-	21.10	基建拨款
绵安快速通道科技城大道连接线项目	100.00	-	-	100.00	基建拨款
涪江松娅河堤项目	3,600.00	-	3,165.79	434.21	基建拨款
生产性服务业示范企业奖励	95.80	-	-	95.80	基建拨款
2013 年二批省战略性新兴产品发展专项资金	410.00	-	-	410.00	新兴产品发展专项补助
国债项目	400.00	-	-	400.00	基建拨款

国家补助资金	60.00	-	60.00	-	川发改投资[2008]870号
地方补助资金	543.30	-	543.30	-	川发改投资[2008]870号
松垭镇供水及基础设施项目	200.00	-	200.00	-	绵阳市发改投资(2006)209号
朝阳厂棚户区改造项目	2,753.00	-	2,753.00	-	绵财综[2015]15号、16号
绵阳市游仙松垭镇小城镇基础设施项目	400.00	-	-	400.00	基建拨款
房屋维修及设备更新款	120.00	-	-	120.00	基建拨款
技改及淘汰落后产能资金	-	105.00	-	105.00	技改拨款
市工信局拨付2015年重点科技项目资金	-	10.00	10.00	-	工信局拨款
2015年中央外贸发展项目资金	-	30.00	30.00	-	外贸发展项目拨款
工信局2015年专利资助资金	-	1.39	1.39	-	工信局拨款
绵阳知识产权局专利资助	-	1.25	1.25	-	知识产权局拨款
绵阳市市级财政2015年市科技进步奖拨款	-	2.00	2.00	-	科技进步拨款
绵阳市总工会拨款	-	2.00	2.00	-	总工会拨款
工信局付2014、2015年税收突出贡献奖金	-	12.00	12.00	-	工信局拨款
四川省著名商标奖奖励	-	20.00	20.00	-	商标奖励拨款
四川省知识产权专利资助资金	-	0.18	0.18	-	知识产权拨款
江油工业发展基金管理委员会下拔引进高端人才奖励经费	-	130.00	130.00	-	基金管理拨款
江油市人力资源及社会保障局转失业保险稳岗补贴	-	17.23	17.23	-	人力资源拨款
江油市国库集中支付中心转补贴款	-	600.00	600.00	-	江油国库拨款
收：江油市财政局转16年度第二批专利实施与促进专项资金	-	10.00	10.00	-	财政拨款
江油财政局2016年度省级外经贸发展促进资金	-	3.50	3.50	-	财政拨款
<b>合计</b>	<b>18,597.47</b>	<b>944.55</b>	<b>15,597.69</b>	<b>3,944.32</b>	

#### 四、资产抵质押情况

截至2016年末，公司受限资产账面价值合计为641,089.39万元，占发行人总资产的22.15%，具体明细如下所示：

表3-17 截至2016年末公司资产抵质押情况

单位：万元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,372.11	本部绵阳商行定期存款 5000 万元; 六合锻造 372.11 万元, 系承兑保证金。
投资性房地产	44,728.77	兴业银行绵阳支行长期借款 11.47 亿抵押以及华正电子项目抵押于工行高兴支行（该贷款为对外担保）、以及抵押于涪城信用社流动资金贷款（该贷款于 2017 年 2 月到期）
存货	445,982.76	兴业银行绵阳支行-结构性融资长期借款 10 亿抵押以及兴业银行其他贷款，浦发银行绵阳支行借款抵押（该借款于 2017 年 4 月到期），旭红光电公司国开行 8 亿对外担保贷款。
	60,856.10	为四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司国开行四川省分行借款抵押
固定资产	80,085.06	绵阳市商业银行高新支行借款抵押
无形资产	4,064.59	国开行融资平台贷款
合计	<b>641,089.39</b>	

公司为取得工行绵阳市分行9,000万元贷款，质押了土地收益权。

## 五、其他债券、债务融资工具的付息兑付情况

截至本年度报告出具之日，公司已发行的其他债券、债务融资工具具体情况如下：

表3-18 公司已发行其他债券、债务融资工具情况表

单位：亿元

序号	债券简称或代码	发行日期	发行期限(年)	票面利率	发行金额	余额
1	12 绵阳科发债	2012.5.15	7	7.16%	15	8.95
2	13 绵阳科发 MTN001	2013.7.19	5	6.30%	8	4.18
3	14 绵阳科发 PPN001	2014.3.27	3	8.30%	6	6
4	14 绵阳科发 PPN002	2014.7.25	3	7.83%	6	6
5	14 绵阳科发 PPN003	2014.11.17	3	6.70%	8	6
6	15 绵阳科发 MTN001	2015.6.17	5	6.05%	5	5
7	15 绵阳科发 PPN001	2015.9.23	3	5.50%	8	8
8	15 绵阳科发 01	2015.11.26	5	6.30%	10	10
9	15 绵阳科发 02	2015.11.27	5	6.30%	10	10
10	16 科发债	2016.6.17	5	6.10%	30	30

11	16 科发 01	2016.12.21	5	7%	0.5	0.5
	合计				106.5	94.63

截至本年度报告出具日，公司发行的其他债券及债务融资工具均按时兑付相应本息，不存在违约情况。

## 六、对外担保情况

截止2016年末，我公司对以下6户企业提供担保，担保余额为232,662.56万元，其中：抵押担保174,503.46万元，包括为绵阳华正电子科技有限公司（以下简称华正电子）OEM产业园项目在工行绵阳市分行贷款担保2630万元、为四川旭虹光电科技有限公司（关联方）在国家开发银行四川省分行贷款担保69000万元和工行涪城支行贷款担保4280万元、为四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司（以下简称好圣公司）在国家开发银行四川省分行贷款担保98593.46万元；信用担保58,159.10万元，包括华正电子在绵阳市商业银行高新支行贷款担保5000万元和下属子公司绵阳科发融资担保有限公司为华正电子贷款担保2998万元、为好圣公司在招商银行成都分行贷款担保21660万元和中国银行四川省分行贷款担保20783.28万元、为绵阳铜鑫铜业有限公司融资租赁担保2400万元、为绵阳市投资控股（集团）有限公司（以下简称绵投集团）融资租赁担保4567.82万元、为四川国豪种业股份有限公司在绵阳市商业银行营业部贷款担保750万元。

表3-19 截至2016年末公司对外担保情况

单位：万元

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
绵阳华正电子科技有限公司	工行绵阳分行借款	2,630	2012.11.15-2018.1.30
	商行高新支行	5,000	2016.4.27-2017.4.26
		2,998.00	2016.7.20-2017.8.10
四川旭虹光电公司	国开行四川省分行	69,000	2011.8.19-2020.8.18
	工行涪城支行	3,000	2016.2.22-2017.2.21
	工行涪城支行	1,280	2016.4.2-2017.4.1
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	国开行四川省分行借款	98,593.46	2012.12.4-2022.12.4
	招行成都分行借款	21,660	
	中行四川省分行借款	20,783.28	2014.12.23-2015.12.22
绵阳市投资控股（集团）有限公司	融资租赁担保	4,567.82	2013.7.21-2017.7.20
绵阳铜鑫铜业有限公司	融资租赁担保	2,400	2013.7.21-2017.7.20

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
四川国豪种业股份有限公司	绵阳市商业银行借款	750	2016.12.28-2017.12.28
合计		<b>232,662.56</b>	

上述6家被担保企业中，四川旭虹光电科技公司系我公司的参股企业，其余5户为非关联企业。所有担保事项均按照我公司内部管理制度《项目投资管理办法》第五章“对外担保”中规定“集团对外提供担保的项目由投资发展部牵头，计划财务部、审计部配合对担保事项进行分析和研究，提出相关意见报集团审定。集团的对外担保项目原则上要求具备对应的反担保措施”。公司对外担保有明确的规范管理及工作流程。在完成内部程序上报科技城管委会、绵阳市政府审批同意后，方才实施对外担保事项。目前，除好圣公司外，其他企业运营偿债均正常，对外担保出现风险的可能性较低，对公司偿债能力影响较小。被担保企业基本情况和资信状况具体如下：

#### 1.绵阳华正电子科技有限公司

该公司成立于2011年8月，注册资本10,000万元，公司经营范围包括电子元器件、移动通信系统、基站、交换设备及数字集群系统设备及其零部件、第三代及后续移动通信系统基站、核心网设备及检测设备、新能源设备、精密五金件的设计、生产、加工、销售。

截至2016年末，该公司资产总额50,283.86万元，负债总额35,130.25万元，所有者权益15,153.61万元。2016年度实现主营业务收入26,018.57万元，净利润1,921.75万元。

根据中国人民银行企业基本信用信息报告（机构信用代码：G10510701002942702），截至目前，该公司未结清正常类贷款5700万元，无关注类贷款、不良和违约贷款。

#### 2.四川旭虹光电科技公司

该公司是经绵阳市经开区批准成立的具有法人资格的合资公司，注册资本30,000万元，主要从事平板显示玻璃基板及光伏产业关键材料、设备、产品的设计、制造、销售及平板显示材料相关技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让等。

截至2016年末，该公司资产总额224,440.87万元，负债总额109,974.96万元，所有者权益114,465.91万元。2016年度实现营业收入39,956.23万元，净利润5,222.79万元。

根据中国人民银行企业基本信用信息报告（机构信用代码证：G1051070100238200V），截至目前，该公司未结清正常类贷款98,577.10万元，无关注类贷款、不良和违约贷款。

### 3.绵阳市投资控股（集团）有限公司

该公司成立于1999年5月17日，截止目前注册资本85000万元，在绵阳市城市基础设施建设、土地开发及城市运营实体，酒店、水务、土地一级开发业务在区域范围内具有垄断地位。公司主营业务收入包括酒店、水务、土地整理、房地产开发销售、租金等几大板块。

截至2016年末，该公司资产总额5,849,496.90万元，负债总额4,016,187.68万元，所有者权益1,833,309.22万元。2016年度实现营业收入435,227.17万元，净利润12,220.48万元。

根据中国人民银行企业基本信用信息报告（机构信用代码证：G10510703000113502），截至目前，该公司未结清正常类贷款1,124,183.27万元，无关注类贷款、不良和违约贷款。

### 4.绵阳铜鑫铜业有限公司

绵阳铜鑫铜业有限公司成立于2011年6月1日，截止目前注册资本5,000万元。公司经营范围包括铜制品（含铜杆、铜丝、铜米、阳极板、铜锭、粗铜、漆包线、电线、电缆）的生产、加工和销售；废旧金属的回收、加工和销售（国家政策须审批的除外）；进出口贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

截至2016年末，该公司资产总额93,294.52万元，负债总额75,439.08万元，所有者权益17,855.44万元，2016年度实现主营业务收入246,176.20万元，净利润-5,555.69万元，亏损原因主要是由于经济下行，行业不景气导致。

根据中国人民银行企业基本信用信息报告（机构信用代码证：G1051070400284510F），截至目前，该公司未结清正常类贷款58,956.63万元，无关注类贷款、不良和违约贷款。

#### 5.四川国豪种业股份有限公司

四川国豪种业股份有限公司成立于2001年5月17日，截止目前注册资本10,000万元。公司经营范围包括农作物、蔬菜、花卉种子、种苗的研究、生产、销售；化肥、农药、农膜、植物生长调节剂、种子质量检测成套设备销售；种子加工、包装；饲料、农副产品、种畜、种禽及产品生产、销售；相关技术咨询、科技成果转让服务，种子进出口及对外贸易。

截至2016年末，该公司资产总额35,959.73万元，负债总额18,457.26万元，所有者权益17,502.47万元。2016年度实现主营业务收入22,791.06万元，净利润3,971.10万元。

根据中国人民银行企业基本信用信息报告（机构信用代码证：G10510703000353005），截至目前，该公司未结清正常类贷款12,615万元，无关注类贷款、不良和违约贷款。

#### 6.四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司

##### （1）基本情况

四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司成立（以下简称好圣公司）于2004年6月，是波鸿实业有限公司下属的制造子公司。公司设有三个分厂，即好圣一期、好圣二期和宇兴机械，建有四条铸造生产线、四条机加生产线。其主要生产涵盖球墨铸铁、灰口铸铁、蠕墨铸铁、高合金铸铁等材质的复杂铸件及加工件，产品类别主要为汽车核心系统——发动机系统（发动机缸体、缸盖、排气管）、底盘系统（传动类、转向类、制动类）部件。

截至2016年末，好圣公司未经审计的总资产1,027,377.74万元，总负债1,010,970.11万元，所有者权益16,407.63万元，2016年度实现销售收入551,931.08万元，净利润-37,400.77万元。目前，好圣公司仍持续生产经营。

(2) 为好圣公司提供担保涉诉、和解、代偿情况以及对本公司偿债能力的影响

根据绵阳市政府《研究波鸿-好圣系债务违约涉诉问题处置工作专题会议纪要》（绵府纪要[2017]3号），公司《关于统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险化解请示》（绵科发司2017]30号），中国（绵阳）科技城管理委员会《关于统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险化解的批复》（科技城管委函[2017]20号），中国（绵阳）科技城管理委员会《关于研究统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险化解的会议纪要》（科技城管委纪要[2017]4号），我公司与招商银行股份有限公司成都分行、中国银行股份有限公司四川省分行、国家开发银行四川省分行和香港分行就波鸿-好圣系债务违约诉讼达成和解，并分别签署了《和解协议书》和《谅解备忘录》，我公司已于2017年3月15日、3月21日、3月28日分别代偿国家开发银行2,459.06万美元、52.45万美元、2,104.70万美元，并于4月12日通过变更借款主体的方式，承接了好圣公司在国家开发银行的项目贷款109,028.10万元人民币；于2017年3月16日代偿中国银行23,675.22万元人民币；于2017年3月23日代偿招商银行22,970.04万元人民币。

截止目前，中国银行四川省分行和国家开发银行四川省分行已撤诉，招商银行成都分行已与我公司达成庭内和解结案，上述三家银行已解除涉案冻结的银行账户和股票账户及相关资产。

截止2016年末，我公司总资产2,894,762.48万元，其中：流动资产2,442,673.29万元，非流动资产452,089.19万元，净资产1,086,686.12万元，2016年营业收入363,063.44万元，净利润20,751.72万元。在整体经济下行的大环境下，我公司财务状况稳定，各大业务板块的经营业绩保持增长。本次诉讼实际给付金额共计4,616.21万元美元和46,645.26万元人民币，合计人民币78, 502.08万元，占2016年末净资产的7.22%，未超过2016年末净资产百分之十。

我公司将积极按照备忘录以及谅解协议约定落实对应的增信措施，包括但不限于变更贷款主体、落实反担保物，新增流动资金贷款等，我公司将严格依法追偿，化解代偿损失。我公司已与上述三家银行初步达成新增低成本、长期限授信

的方案，同时将积极争取政府相关部门给予政策、资金、资源方面的支持（包括注资、资产划拨等），进一步增强公司防控、化解风险的能力。我公司将根据相关法律法规及会计准则要求，在后续定期/临时报告中如实披露。

### （3）波鸿一好圣系资产债务重组进展情况

截止目前，我公司根据政府相关会议精神，已向国家开发银行四川省分行、中国银行四川省分行、招商银行成都分行履行了担保责任。与此同时，为避免因波鸿一好圣系资产债务诉讼影响而导致我公司和绵投集团两家绵阳政府平台公司陷入信用危机，根据2017年2月4日绵阳市人民政府《研究波鸿-好圣系债务违约涉诉问题处置工作专题会会议纪要》（绵府纪要〔2017〕3号）、绵阳科技城管理委员会《关于研究统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险的会议纪要》（科技城管委纪要〔2017〕4号）以及《关于研究统筹推进市级平台公司为波鸿-好圣系担保借款风险的批复》（科技城管委函〔2017〕20号）文件，我公司于2017年3月22日出具《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司关于对外担保诉讼进展的临时公告》公告与招商银行股份有限公司成都分行、中国银行股份有限公司四川省分行签署《和解协议书》，与国家开发银行四川省分行签订《谅解备忘录》由我司置换绵投集团向国家开发银行四川省分行提供反担保、整体承接投集团持有的波鸿-好圣系相关股权、债权及抵质押权。至此，我公司持有波鸿一好圣系债权26.45亿元，成为波鸿一好圣系最大的债权人。

此后，我公司制定监管措施，锁定与波鸿-好圣系债权债务，并与波鸿集团、好圣公司签订了《监管协议》，派驻监管组对波鸿、好圣所属公司的资金收付和生产情况进行监管，控制债权风险。波鸿一好圣系资产债务重组方案已报绵阳市人民政府，正在按程序审核。

## 七、银行授信情况

截至2016年末，公司及子公司共取得银行授信63.05亿元，其中已使用授信47.04亿元，尚未使用授信额度为16.01亿元授信未使用。截至本年度报告出具之日，公司均按时偿还银行贷款，不存在违约、展期、减免的情况。

**表3-20 截至2016年末公司授信额度使用情况**

授信银行	授信额度	已使用额度	未使用额度
浦发银行	10,000	3,760	6240
绵阳市商业银行	15,000	13,887	1113
农村信用合作社	5,000	3,100	1900
中国银行	21,660	21,660	-
兴业银行	263,700	207,700	56000
世界银行	31,786.27	31,786.27	-
邮储银行	40,000	10,000	30000
国开行	110,000	83,150	26850
工商银行	117,000	79,000	38000
日本政府银行	10,309.99	10,309.99	-
光大银行	5,000.00	5,000.00	-
农业银行	1,000	1,000	-
<b>合计</b>	<b>630,456.26</b>	<b>470,353.26</b>	<b>160,103.00</b>

#### **八、是否存在会计政策、 会计估计变更或重大会计差错更正情况**

2016年，发行人不存在会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。

## 第四章 业务和公司治理情况

### 一、公司业务介绍

#### (一) 公司主营业务介绍

发行人营业执照载明的经营范围：对高新技术产业、工业、商业、房地产业、金融衍生品、农业、生物工程、医药、医药器械、计算机软件及网络技术的投资及管理，土地综合开发，城市基础设施建设，文化、旅游、会展、体育，计算机软、硬件的设计、开发、销售，建筑材料、电子产品、通讯器材（不含无线电发射设备）、化工产品（易燃易爆品除外）销售，企业管理咨询服务，对动产抵押物的仓储管理服务，货物仓库服务，体育场地场馆租赁，商业演出策划，国内旅游，机械设备租赁，文化艺术交流活动组织策划，影视及多媒体制作，酒店管理服务，国内广告设计、制作、代理、发布，餐饮管理，物业服务。

发行人主要职能包含对中国（绵阳）科技城管委会授权范围内的国有资产行使出资人职能；通过整合资源、实现资产的优化配置，提高国有资产营运效益；积极推进国有资产营运，按照市场化运作的要求，从事各类经营开发和项目投资活动，努力实现国有资产的保值增值；执行政府经济、产业决策，负责对基础产业和支柱产业进行投融资，支持科技城产业发展；经科管委授权，对科技城园区范围内的土地进行开发和经营，享有土地开发和出让收益，负责土地开发过程中的移民拆迁和安置等工作；负责组织实施科技城园区的基础设施建设以及政府安排给科技城园区范围内的专项资金建设项目等工程。科发集团负责对科技城范围内基础产业和支柱产业进行建设，并且还担负着组织实施政府安排给科技城范围内的专项资金建设项目。

目前发行人的主营业务主要分为五大板块：土地开发板块、统建房与基础设施建设、房地产板块、工业产品板块及其他收入板块（贸易销售、租赁、物业、酒店、担保咨询等）。

#### (二) 经营模式及行业地位等

## 1、土地开发收入

根据中国(绵阳)科技城管理委员会《关于授权绵阳科技城发展投资(集团)有限公司为科技城范围内土地整理和前期开发业主的批复》(科技城管委函[2008]68号),发行人对科技城范围内包括高新区、科创区、经开区和农科区内土地整理和前期开发主体,土地开发收入除上缴省、市级政府收益和有关税费外,其余部分划归科发集团。

根据绵阳市人民政府《关于确定科技城财政体制的通知》(绵府函[2008]112号),发行人对绵阳科技城范围内的土地进行一级土地开发。①拆迁安置:对片区内的居民进行拆迁安置;②基础设施建设:对片区内道路工程、绿化工程、给排水工程、供电工程、管网工程等配套设施进行建设,使之成为可供出让的熟地;③土地招拍挂:发行人整理形成的土地通过绵阳市国土资源管理局招拍挂出让,成功竞买的入驻企业将土地款全额支付给绵阳市国有土地出让收入专户。

发行人土地开发业务形成的主营业务收入包括成本返还和收益返还两部分。具体操作过程为:发行人前期对土地进行开发整理,达到出让条件后通过绵阳市国土资源管理局招拍挂出让,成功竞买的入驻企业将土地款全额支付给绵阳市国有土地出让收入专户。上述土地出让收入扣除四项费用(土地业务费、征地调节基金、国有土地收益基金、农业土地开发资金)后分成本和收益两部分返还给发行人。土地开发成本通过绵阳市国土资源管理局、绵阳市财政局进行统一核算后,成本部分通过国土部门全额返还;收益部分按照以下原则返还发行人:工业用地出让净收益100%返还给发行人,非工业用地净收益60%返还发行人。

绵阳科技城是国务院批准建设中国唯一的科技城。按照《绵阳科技城2011—2015年发展及2020年远景规划》,到2015年,绵阳科技城中心城区城市人口规模达到120万,建设用地125平方公里,地区生产总值突破1,300亿元,工业增加值达到800亿元;军民融合企业达到200家,高新技术企业150家,高新技术产业增加值占工业增加值比重60%。发行人在绵阳科技城的基础设施建设和土地开发具有垄断地位。

## 2、建筑工程收入

建筑工程方面，发行人具有房地产开发二级、市政公用工程二级、钢结构三级资质，负责建设由政府制定的重大项目建设任务。截至目前，发行人子公司绵阳科发天达建设开发有限公司、绵阳高薪建设开发有限公司已完成包括绵阳华正电子一期厂房7、8#楼、经开区电子标准厂房1-8#楼等项目的建设任务。受到政府指定项目建设时间不确定性影响，发行人建筑工程业务收入呈现波动性。

### 3、房地产

公司房地产业务从2009年开始发展，主要由下属子公司绵阳高薪开发建设有限公司及绵阳科久置业有限公司负责运营。2013年，公司实现房地产业务收入27,829万元，主要为铂金时代一期及二期楼盘结转的销售收入；2014年公司实现房产销售收入37,000万元，主要为东方国际、铂金时代及阳光西雅图项目的销售收入；2015年公司实现房地产业务收入54,828.55万元，主要为阳光西雅图、铂金时代及上马观花府邸；2016年公司实现房地产业务收入39,476.79万元，主要为铂金时代及阳光西雅图项目的销售收入。

该部分收入的确认方式为：先签订销售买卖合同，收到款项后计入房地产业务收入。参照目前绵阳市楼盘均价、绵阳市楼盘供求总量，暂定销售平均单价约5,000元/平方米。发行人房地产业务收入预计2016-2018年，累计实现销售收入10.5亿元。

目前，所有房地产项目均具备相关资质，各项手续合法合规。项目开发主体均具备相应的开发资质。发行人在房地产经营方面的信息披露中不存在未披露或者失实披露违法违规行为，不存在违法行为，未受到行政处罚或受到刑事处罚。发行人在房地产业务经营过程中诚信合法经营，未发生“囤地”、“捂盘惜售”、“哄抬房价”、“信贷违规”、“销售违规”、“无证开发”等问题，未受到监管机构处分、未出现造成严重社会负面影响的事件。

### 4、工业品

发行人工业产品板块主要由子公司六合锻造负责运营。六合锻造是我国主要的汽轮机叶片用高品质特钢锻材锻件制造商，主要生产汽轮机用钢、高温合金、工模具钢、军工用钢、耐蚀合金等五类130余种产品，年产量2.5万吨，其中，

汽轮机用钢0.8 万吨，高温合金1.2 万吨，工模具钢0.3 万吨，军工用钢0.05 万吨，耐蚀合金0.15 万吨。公司是汽轮机叶片用钢、核电汽轮机用不锈钢、双相不锈钢国家标准起草单位，是东方汽轮机等我国三大汽轮机集团最主要的叶片锻材供应商。主要产品广泛用于超临界、超超临界和核电气轮机组叶片、螺栓、加强环、转子等关键部件。公司是目前国内第一家实现从冶炼、锻造、热处理到叶片加工全流程的企业，是国内第一家实现叶片和锻件调质态交货企业。

六合锻造属于高品质特殊材料及锻件行业，该行业是将废钢、生铁及合金材料通过熔炼、锻造、热处理、机械加工工序将其制成与相关产业配套的关键重要部件产品的制造行业。原料经初次熔炼形成金属坯料后，在一定吨位的自由锻造机上进入锻压，使其产生塑性成形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸的锻件，熔炼决定了金属坯料的化学构成，是保证产品品质的核心基础。锻造能够改善金属坯料的组织结构和力学性能，钢锭经过锻造加工，将坯料内原有的偏析、疏松、气孔、夹渣等压实和焊合，使组织变得更加紧密，提高了金属的塑性和力学性能。此外，锻造加工能保证金属纤维组织的连续性，使锻件的纤维组织与锻件外形保持一致，金属流线完整，可保证锻件具有良好的力学性能和使用寿命。锻件的机械性能一般优于同样材料的铸件，具有较强的金属塑性和力学性能，各类机械中负载高、工作条件复杂的重要零件主要采用锻件。

## 5、其他收入板块

发行人其他业务收入主要是租赁收入、不动产销售收入、物业收入等。发行人租赁业务由绵阳科发长泰实业有限公司负责运营，目前租赁资产为发行人名下用于出租的标准厂房、办公楼、仓库以及住宅资产；物业方面，由发行人的子公司绵阳科发长泰实业有限公司负责运营，主要负责发行人名下标准厂房、办公楼、仓库、住宅等资产的物业服务，2016 年，发行人租赁及物业收入为2,551.02万元。贸易销售方面主要包括子公司四川六合锻造股份有限公司代理德国某企业模具钢国内销售业务以及子公司通富弘业有限责任公司供应链金融业务，2016年该板块业务增长迅速，实现收入78,380.48万元。

## 二、主营业务收入、成本、利润分析

公司主营业务收入、成本、毛利润及毛利率具体明细情况如下所示：

表4-1：公司营业收入、成本情况

单位：万元

项目	营业收入					增减变动	
	2016 年度		2015 年度				
	金额	占比	金额	占比			
土地开发	44,378.43	12.22%	34,889.87	16.46%	27.20%		
资产租赁及物业经营	2,551.02	0.70%	1,837.22	0.87%	38.85%		
建筑工程	59,487.38	16.38%	26,601.35	12.55%	123.63%		
房地产销售	39,476.79	10.87%	54,828.55	25.87%	-28.00%		
不动产销售	23,715.59	6.53%	23,734.19	11.20%	-0.08%		
担保	980.39	0.27%	1,028.75	0.49%	-4.70%		
咨询	976.46	0.27%	1,175.92	0.55%	-16.96%		
工业品销售	96,469.22	26.56%	62,325.94	29.40%	54.78%		
酒店	1,052.68	0.29%	795.64	0.38%	32.31%		
展览	3,503.37	0.96%	1,502.91	0.71%	133.11%		
贸易销售	78,203.56	21.54%	1,036.75	0.49%	7443.15%		
主营业务小计	<b>350,794.88</b>	<b>96.62%</b>	<b>209,757.10</b>	<b>98.95%</b>	<b>67.24%</b>		
其他业务小计	<b>12,268.56</b>	<b>3.38%</b>	<b>2,218.68</b>	<b>1.05%</b>	<b>452.97%</b>		
营业收入合计	<b>363,063.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>211,975.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>71.28%</b>		
项目	营业成本					增减变动	
	2016 年度		2015 年度				
	金额	占比	金额	占比			
土地开发	39,319.21	12.03%	40,558.87	21.15%	-3.06%		
资产租赁及物业经营	2,977.49	0.91%	2,815.41	1.47%	5.76%		
建筑工程	56,903.77	17.40%	25,953.06	13.53%	119.26%		
房地产销售	33,001.74	10.09%	44,282.73	23.09%	-25.47%		
不动产销售	22,438.74	6.86%	21,328.70	11.12%	5.20%		
担保	0.43	0.00%	0.95	0.00%	-54.74%		
咨询	8.25	0.00%	121.61	0.06%	-93.22%		
工业品销售	83,665.51	25.59%	52,345.91	27.29%	59.83%		
酒店	341.63	0.10%	234.42	0.12%	45.73%		
展览	2,705.92	0.83%	1,455.63	0.76%	85.89%		
贸易销售	76,079.66	23.28%	1,065.82	0.56%	7038.13%		
主营业务小计	<b>317,442.35</b>	<b>97.15%</b>	<b>190,163.11</b>	<b>99.15%</b>	<b>66.93%</b>		
其他业务小计	<b>9,325.09</b>	<b>2.85%</b>	<b>1,630.14</b>	<b>0.85%</b>	<b>472.04%</b>		
营业成本合计	<b>326,767.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>191,793.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>70.37%</b>		

表4-2： 营业毛利润、毛利率情况

单位：万元、%

项目	营业毛利润		
	2016 年度	2015 年度	增减变动

	金额	占比	金额	占比	
土地开发	5,059.22	13.94%	-5,669.00	-28.09%	189.24%
资产租赁及物业经营	-426.47	-1.17%	-978.19	-4.85%	56.40%
建筑工程	2,583.61	7.12%	648.29	3.21%	298.53%
房地产销售	6,475.05	17.84%	10,545.82	52.25%	-38.60%
不动产销售	1,276.85	3.52%	2,405.49	11.92%	-46.92%
担保	979.96	2.70%	1,027.80	5.09%	-4.65%
咨询	968.21	2.67%	1,054.31	5.22%	-8.17%
工业品销售	12,803.71	35.28%	9,980.03	49.45%	28.29%
酒店	711.05	1.96%	561.22	2.78%	26.70%
展览	797.45	2.20%	47.28	0.23%	1586.65%
贸易销售	2,123.90	5.85%	-29.07	-0.14%	7406.16%
<b>主营业务毛利润</b>	<b>33,352.53</b>	<b>91.89%</b>	<b>19,593.99</b>	<b>97.08%</b>	<b>70.22%</b>
<b>其他业务毛利润</b>	<b>2,943.47</b>	<b>8.11%</b>	<b>588.54</b>	<b>2.92%</b>	<b>400.13%</b>
<b>营业毛利润合计</b>	<b>36,295.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,182.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>79.84%</b>
<b>项目</b>	<b>营业毛利率</b>				
	<b>2016 年度</b>	<b>2015 年度</b>	<b>增减 (%)</b>		
土地开发	11.40%	-16.25%	170.16%		
资产租赁及物业经营	-16.72%	-53.24%	68.60%		
建筑工程	4.34%	2.44%	78.21%		
房地产销售	16.40%	19.23%	-14.72%		
不动产销售	5.38%	10.14%	-46.88%		
担保	99.96%	99.91%	0.05%		
咨询	99.16%	89.66%	10.59%		
工业品销售	13.27%	16.01%	-17.11%		
酒店	67.55%	70.54%	-4.24%		
展览	22.76%	3.15%	623.56%		
贸易销售	2.72%	-2.80%	197.00%		
<b>主营业务毛利率</b>	<b>9.51%</b>	<b>9.34%</b>	<b>1.80%</b>		
<b>其他业务毛利率</b>	<b>23.99%</b>	<b>26.53%</b>	<b>-9.57%</b>		
<b>营业毛利率</b>	<b>10.00%</b>	<b>9.52%</b>	<b>5.01%</b>		

2015-2016 年，公司的主营业务收入分别为209,757.10万元和350,794.88万元。公司收入来源较为多元化，主要的收入板块有土地开发板块、建筑工程板块、房产销售板块、工业产品销售板块以及贸易销售板块等。2016年，上述板块分别实现收入44,378.43万元、59,487.38万元、39,476.79万元、96,469.22万元和78,203.56万元，占主营业务收入的比重分别为12.22%、16.38%、10.87%、26.57%和21.54%。2016年主要板块的变动较大，其中建筑工程相比去年同期增加32,886.03万元，增长123.63%，主要原因因为近两年投资的工程施工项目增加，施工进度达到确认收

入条件所致；工业品销售板块同比增加34,143.28万元，增长54.78%，主要原因为工业产品销量增加；贸易销售板块同比增加77,166.81万元，增长7443.15%，主要原因因为子公司通富弘业有限责任公司2015年下半年新开展业务，2016年度发展迅速。

2015-2016 年，公司的其他业务收入分别为2,218.68万元和12,268.56万元。2016年度较去年同期增长幅度达4.52倍，主要是子公司六合锻造加工费收入增长及出售废钢锭模增长所致。

公司2016年实现主营业务毛利润33,352.53万元，相比去年同期增加13,758.54万元，增长幅度达70.22%，2016年毛利率9.51%，跟去年相比变动幅度不大。公司2016年毛利润中贡献较大的板块为土地开发板块、建筑工程板块、房地产销售板块、工业品销售板块和贸易销售板块。其中，土地开发板块毛利率由亏损变为盈利，变化幅度较大，主要原因因为土地开发业务的盈利水平受当年所挂牌土地的特性有关，例如地块偏僻的位置或较大难度的拆迁安置会导致土地毛利率水平较低；建筑工程板块的毛利率水平增长幅度也较大，主要原因在于公司代建政府孵化器、展馆等场所，毛利率较代建园区基础设施建设较高；房地产板块受市场走弱的影响，毛利润和毛利率水平都有一定程度降低；贸易销售板块的毛利率由亏损转为盈利，主要原因因为该项业务为2015年下半年新开展业务，2016年发展较好。

### 三、利润构成

表4-3：公司 2016 年及 2015 年利润构成情况

单位：万元、%

项目	2016 年度	2015 年度	增量	增幅
营业收入	363,063.44	211,989.28	151,074.16	71.26%
营业成本	326,767.45	191,793.24	134,974.21	70.37%
期间费用	56,458.15	40,116.34	16,341.81	40.74%
资产减值损失	1,112.73	616.14	496.59	80.60%
投资收益	2,357.48	31,330.34	-28,972.86	-92.48%
营业外收入	48,425.00	20,458.88	27,966.12	136.69%
利润总额	25,034.78	22,878.36	2,156.42	9.43%

公司2016年营业收入相比去年增长幅度达71.26%，而利润总额为25,034.78万元，相比去年同期仅增长9.43%，主要原因因为期间费用增长较快以及投资收益

下降较多。公司2016年期间费用为56,458.15万元，较去年增长16,341.81万元，增幅达40.74%，主要原因因为近年来公司有息负债规模的增长，导致财务费用支出的增加，2016年财务费用较2015年增加了13,742.78万元。公司2016年投资收益2,357.48万元，较去年同期减少28,972.86万元，下降92.48%，主要原因在于去年公司处置了部分可供出售金融资产取得了较大金额的投资收益。

2015-2016年度，我公司取得财政补助分别为19,226.30万元和48,400.10万元，主要为重点项目建设补助、基础设施建设补助和灾后重建项目的专项补贴，2016年补贴收入较2015年增加主要是集中发展区开工项目较多、综合管廊前期拆迁工作启动，政府支持较大。2015-2016年度主要政府补助明细如下：

**表4-4：公司 2015 年政府补助明细**

单位：万元

补贴项目	2015 年补助金额	占比	补贴文件
2015 年科技型中小企业创业投资补助资金	100.00	0.53%	绵财企[2015]19 号
2014 科技计划项目资金	10.00	0.05%	江财预[2015]15 号
2014 年四川省第二批工业发展资金	10.00	0.05%	江财建[2015]1 号
2014 年度中央外经贸发展项目专项资金	70.00	0.37%	江财建[2015]8 号
2014 年上半年重点工业企业技改贴息资金	25.00	0.13%	江科工信[2015]8 号
2015 年专利实施与促进专项资金	10.00	0.05%	江财建[2015]45 号
工信局科技进步奖	9.00	0.05%	江府发[2015]11 号
2014 年度采购使用先进企业奖励	9.00	0.05%	绵府函[2015]49 号
绵阳市经信 2014 年工业企业突出贡献奖及企业产值规模上台阶奖	15.00	0.08%	绵委[2015]84 号
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	79.80	0.42%	江财建[2015]74 号
2015 年外经贸发展促进资金	3.00	0.02%	江财建[2015]104 号
市政基础设施项目建设财政补助资金	1,000.00	5.26%	绵经开管发[2015]57 号
第二届科技博览会拨款	110.93	0.58%	科博组办[2014]13 号
第十八届北京科博会展区拨款	29.00	0.15%	绵财行（2015）013 号、绵博[2015]14 号、15 号
第三届科技博览会拨款	371.87	1.96%	科博办[2015]1 号、绵博

补贴项目	2015 年补助金额	占比	补贴文件
			[2015]36 号
第十届武汉园博园经费	349.88	1.84%	财政拨付经费
经开区农业生态园财政补贴收入	2,000.00	10.52%	绵经开管发[2015]56 号
涪江松娅河堤项目补贴	4,800.00	25.26%	绵农区财[2010]23 号
防灾减灾园二期补贴	10,000.00	52.62%	财政偿还一类债务
<b>合计</b>	<b>19,002.48</b>	<b>98.84%</b>	
<b>2015 年度政府补助总额</b>	<b>19,226.30</b>	<b>100.00%</b>	

表4-5：公司 2016 年政府补助明细

单位：万元

补贴项目	2016 年补助金额	占比	补贴文件
专项补助资金结转（防灾园二期）	800.00	1.72%	绵财投[2016]9 号
专项补助资金结转（松娅河堤项目）	4,300.00	9.23%	绵农区财[2010]23 号
专项补助资金（综合管廊）	5,000.00	10.73%	绵财投[2016]9 号
专项补助资金（世行项目）	1,050.35	2.25%	绵财投[2013]41 号
专项补助资金（规划馆项目）	2,000.00	4.29%	绵财预[2013]43 号
专项补助资金（创新中心项目）	5,300.00	11.37%	绵财投[2014]50 号
经开区南区统建房财政补助资金	247.70	0.53%	绵经开[2016]46 号
经开区管委会基建项目	1,000.00	2.15%	根据绵经开区管[2016]40 号文件
松娅镇供水基础设施项目财政	200.00	0.43%	绵市发改投资[2006]209 号
2016 年科技城启动区补助	20,000.00	42.91%	绵财预见[2016]103 号
农业生态园财政补助资金	2,000.00	4.29%	绵经开管[2016]41
重点科技项目资金	10.00	0.02%	江财预[2016]20 号
中央外贸发展项目资金	30.00	0.06%	江财建[2016]16 号
专利资助资金	1.39	0.00%	江科工信[2016]26 号
绵阳知识产权局专利资助	1.25	0.00%	绵知[2016]03 号
绵阳市市科技进步奖拨款	2.00	0.00%	绵府发[2016]7 号
江油市国库集中支付中心转补贴款	600.00	1.29%	

补贴项目	2016 年补助金额	占比	补贴文件
2016 年度第二批专利实施与促进专项资金	10.00	0.02%	江财建[2016]98 号
2016 年度省级外经贸发展促进资金	3.50	0.01%	江财建[2016]95 号
结转朝阳厂项目财政补贴收入	3,053.00	6.55%	绵财综[2014]15 号和 16 号、 绵财综[2015]14 号和 15 号、 绵财综[2016]36 号
土地开发收益补偿	1,000.00	2.15%	绵农区管函[2011]225 号
<b>合计</b>	<b>46,609.19</b>	<b>96.30%</b>	
<b>2016 年度政府补助总额</b>	<b>48,400.10</b>	<b>100.00%</b>	

根据中国(绵阳)科技城管理委员会《关于授权绵阳科技城发展投资(集团)有限公司为科技城范围内土地整理和前期开发业主的批复》(科技城管委函〔2008〕68号)和绵阳市人民政府《关于确定科技城财政体制的通知》(绵府函〔2008〕112号),我公司作为绵阳科技城范围内土地整理和前期开发主体,对高新区、科创区、经开区和农科区内土地进行整理和前期开发。公司土地开发业务形成的收入包括成本返还和收益返还两部分。政府将土地出让收入扣除四项费用(土地业务费、征地调节基金、国有土地收益基金、农业土地开发资金)的成本部分返还我公司,计入土地成本返还收入,收益部分以及上级财政安排的的科技城建设专项资金、新区建设资金则由政府以各种基础设施建设补助形式返还,我公司计入营业外收入-政府补助。这部分补助资金会随着科技城建设项目的竣工投产、财政收入的增加而逐年增加,形成可持续的财政资金支持,从而增强我公司的偿债能力。

此外,绵阳科技城是国务院批准建设中国唯一的科技城。根据国务院批复的《绵阳科技城“十三五”发展规划》,到2020年,绵阳科技城地区生产总值突破2,000亿元;城镇居民人均可支配收入达45,372元;军民融合产业产值实现翻番,达到3300亿元;孵化平台面积达到150万平方米,科技型中小企业达到10000家;高新技术企业数实现翻番,达到230家;高新技术产业产值占工业总产值的比重达到60%;服务业增加值占GDP比重达45%。近年来,政府对我公司的补贴占利润总额的比重较高且具有一定持续性,但随着国家土地财政政策的变化、土地价格因素等给我公司的补贴金额存在一定波动。但我公司自2012年开始,走专业化

改造道路，不断深化国企改革，发挥产业投资职能。2013-2016年，已完成对四川六合锻造股份有限公司、通富弘业有限责任公司、四川发达伟业投资有限公司等盈利和资金流量皆良好的企业股权投资。

从长远看，随着公司经营实力的增强，经营性收益有望逐步提升，公司对政府补助的依赖程度可能逐步降低。但是由于公司业务仍在逐步转型升级中，如果短期内政府补助波动较大，仍可能对公司偿债能力产生一定影响。

#### **四、新增重要投资**

公司报告期内无新增投资额超过公司上年度未经审计净资产20%的重大投资情况。

公司报告期内无新增子公司情况，亦无重大对外股权投资情况。

#### **五、未来发展战略及规划**

##### **(一) 战略规划**

在未来五年里，科发集团将按照“点对点、格式化”原则处理好各种历史债务；进一步拓展融资渠道，解决好融资手段单一的问题；在着力理顺与各园区关系的基础上，建立区、县一级土地开发及承接工业发展配套服务的投入与退出机制，实现投入与收益平衡增长；盘活现有资产，按照市场化模式增强自身造血功能，切实提升盈利能力，实现集团可持续发展，将公司建成综合实力较强的产业投资集团。

##### **(二) 发展目标**

1、组建专业子公司，形成完善的工业投资业务体系。进一步完善集团业务体系，夯实一级土地开发业务，加强股权投资、创业投资、担保业务、资产经营业务，启动建筑工程及房地产开发业务。整合一级子公司、二级子公司资源，逐步形成土地开发公司、创业投资公司、资产经营公司、信贷担保公司、建筑工程公司、房地产开发公司等专业子公司体系，提升其市场化经营能力。

2、丰富自身的融资手段，保持较强的融资能力。继续夯实项目贷款和流动资金贷款等间接融资方式，探索和运用企业债券等直接融资方式，提高直接融资比例。融资规模根据企业经营发展需要进行自主调节，保持较强的融资能力。

3、承担重大工业投资职责，形成较强的投资能力。在丰富业务体系的基础上，加强对全市工业项目的支撑作用，重点抓大项目、培育大产业，对全市工业经济发展起到重要带动作用，形成较强的投资能力。

4、增加经常性收入，保持较强的盈利能力。增加经常性经营收入，在规划期内实现：经营开发性收入占总收入的85%，投资性收入占总收入的10%，其他收入占总收入的5%，维持业务体系的每个业务单元（子公司）有较强的盈利能力。

### （三）战略目标

以成为综合实力较强的产业投资集团为愿望，以助推绵阳工业产业大发展、新跨越为使命，加快向综合产业投资集团转型，实现集团又好又快发展。规划期内主要经济指标在2009 年基础上，实现“三年翻一番、五年翻两番”目标，到2020 年集团注册资金达到20 亿元，资产规模达到500 亿元，规划期累计实现营业收入200 亿元。累计实现融资120 亿元，新增投资213 亿元。成长目标：组建专业子公司，形成完善的工业投资业务体系；有丰富的融资手段，形成较强的融资能力；承担重大工业投资职能，形成较强的投资能力；增加经营性收入，形成较强的盈利能力。管理目标：形成完善的集团管控体系；健全现代人力资源管理体系；构建充满生机和活力的企业文化。

## 六、公司可能面临的风险

### （一）有息债务较高的风险

2016年末，发行人有息债务余额为146.15亿元，近几年发行人有息债务余额持续增长。随着发行人企业债券、中期票据、短期融资券和非公开定向债务融资工具的发行，发行人有息债务负担有所加重，在一定程度上存在有息债务较高的风险。

### （二）未来投资支出较大的风险

截至2016年末，发行人在建和拟建工程未来投资支出总额预计达到15.28亿元，包括正在建设的代建华正电子标准厂房、国际会展中心（一期、二期）项目、创新中心（一期）项目和拟建的中国（绵阳）科技城低碳经济产业基地建设项目、朝阳厂棚户区改造项目、朝阳厂旧址改造项目、河北-平武工业园开发建设项目、仙海二环路工程项目等。较大的未来投资将增大发行人的资金压力，如项目投资的收益不理想，将会影响发行人的未来收益。

### （三）应收款项坏账风险

2016年末，发行人应收账款金额分别为25.95亿元，占资产比重分别为8.96%；其它应收款金额分别为32.54亿元，占资产比重为11.24%。应收款项存在一定的坏账风险，若坏账水平上升，可能对发行人利润水平造成不利影响，增加发行人本身的财务风险。

### （四）受限资产占比较大的风险

截至2016年末，发行人受限资产余额为64.11亿元。发行人的受限资产主要用于金融机构借款的抵押和质押，抵押资产主要为国有土地使用权和房屋。如果发行人主营业务收入不能持续增长，金融机构借款不能按期偿付，则会给发行人带来一定风险。

### （五）对外担保的风险

截至2016年12月31日，发行人对外担保余额为23.26亿元。公司对外担保总额大，被担保企业主要为民营企业且担保较为集中。截至目前，被担保企业好圣公司经营情况恶化，导致科发集团提供连带担保的债务出现违约，公司就前述应偿还本息承担连带责任，公司已就上述部分债务进行了代偿。如果未来还有被担保对象的经营状况发生恶化，公司面临一定的或有负债风险

### （六）依赖政府补贴的风险

2016 年度，政府对发行人的补贴为4.84亿元，占利润总额的比例为193.33%。如果政府的补贴收入增幅下降或者其他支持政策发生变化，将对发行人的生产经营产生消极影响，存在对政府补贴依赖度较大的风险。

## （七）存货占比较大的风险

2016 年末，发行人的存货余额为1,406,543.28 万元，占流动资产的比例为 57.58%。公司主营业务为土地开发，存货主要是土地使用权以及土地开发成本，占比比较大。较高的存货占比将降低发行人资产的流动性，对发行人的经营带来一定风险。

## （八）安全生产风险

发行人经营的土地开发、工程建设和房地产开发业务有较大的安装施工业务量，虽然发行人已制定并在生产及施工过程中严格执行一系列安全制度，但仍可能存在自然灾害以及各种人为操作失误现象，从而导致安全事故的发生。因此，若在本次债券的发行及存续期间发行人出现安全事故，将对发行人正常经营和社会声誉带来一定影响。

## （九）下属子公司管理风险

发行人下属公司众多且行业跨度较大，以上因素均对发行人在日常经营管理、相关投资决策及内部风险控制等方面提出了较大的挑战，发行人对各种资源的整合及配置能力有待进一步提高，存在一定的管理风险。

## （十）在建工程及项目管理风险

发行人一般对多个工程设施项目同时开工建设，这对发行人统筹管理、资金安排调度、工程进度管理、质量监督等方面均提出了较高要求，从而可能给发行人带来了一定的项目管理风险。

## （十一）地方政府政策发生变化的风险

发行人作为地方政府授权的国有资产投资经营主体，其运作有赖政府政策支持，包括及时获得足额的政府补贴。如果政府的补贴收入增幅下降或者其他支持政策变更，将对发行人的生产经营产生消极影响，存在对政府补贴依赖度较大的风险。

## （十二）房地产政策调整的风险

在目前房地产形势下，公司面临房地产业务收益无法达到预期、开发周期延长和资金回笼速度放慢的压力。此外，房地产业务受国家法律、法规和政策的影响较大，宏观调控政策可能影响公司房地产业务的发展。

## 七、是否存在严重违约事项

公司报告期内与主要客户发生业务往来时，无严重违约事项。

## 八、公司独立性说明

### （一）业务独立情况

公司具有独立完整的业务运作体系，业务各环节各方面的经营与运作均独立于控股股东、实际控制人。

### （二）资产独立情况

公司拥有独立的有形资产和无形资产。控股股东、实际控制人不存在占用公司的非经营性资金、资产和其他资源的情况。

### （三）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生。公司董事符合相关法律法规的规定，对公司人员独立性不产生影响。

### （四）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立做出财务决策和安排，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务与控股股东、实际控制人完全分开，实行独立核算，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行独立开户，依法独立纳税。公司财务机构负责人和财务人员由公司独立聘用和管理。

### （五）机构独立情况

公司的办公机构和生产经营场所与实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在实际控制人干预公司机构设置的情况。公司根据实际需要及公司发展战略建立完整的内部组织架构和职能分布体系，各部门间职责清晰明确，业务开展有序，部门间互相协作。

因此，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。

## **九、报告期内公司非经营性往来占款、资金拆借情况及公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况**

公司报告期内不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，也不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

## **十、报告期内公司治理、内部控制情况**

公司报告期内在公司治理、内部控制等方面无违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## **第五章 重大事项**

### **一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项**

公司重大事项已作为临时报告在上交所/深交所网站上进行披露，公司已披露的临时公告列示如下：

- 1、公司于2016年10月26日出具了关于募集资金监管账户部分资金被冻结、募集资金监管账户迁徙、监管银行变更、新开立偿债保障金专项账户的临时公告；
- 2、公司于2016年11月11日出具了因波鸿-好圣系债务担保违约被国家开发银行、招商银行四川分行和中国银行四川省分行起诉的临时公告；
- 3、公司于2016年11月21日出具了新开立募集资金监管账户且由自有资金置换已冻结募集资金的情况，同时披露累计新增借款超上期末净资产20%的临时公告
- 4、公司于2017年3月24日出具了关于波鸿-好圣系债务担保违约诉讼和解、撤诉、代偿进展的临时公告。

自上述临时公告披露后，公司后续无新增重大事项发生。

### **二、报告期内重大重组事项**

无。

### **三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查事项**

公司及其控股股东、实际控制人无涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况，公司董事、监事、高级管理人员无涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### **四、其他重大事项**

详见本年报“重大风险提示”

## 第六章 财务报告

本公司2016年财务报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见审计报告（瑞华审字[2017]第01720027号），见附件公司2016年审计报告。

## 第七章 备查文件目录

本年度报告的备查文件如下：

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的2016年度财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的2016年审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

在本次债券发行期内，投资者可以至公司或者主承销商处查阅上述备查文件。

(本页以下无正文)

(本页无正文，为《绵阳科技城发展投资（集团）有限公司公司债券2016  
年年度报告》之盖章页)



2017年6月15日

绵阳科技城发展投资（集团）  
有限公司



## 目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8-9
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13-84



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层  
Postal Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码（Post Code）: 100077  
电话（Tel）: +86(10)88095588 传真（Fax）: +86(10)88091199

## 审 计 报 告

瑞华审字【2017】01720027号

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司：

我们审计了后附的绵阳科技城发展投资（集团）有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2016 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2016 年度合并的经营成果和合并现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

高福振

二〇一七年三月二十九日





# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,021,790,797.77	3,232,084,119.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	33,878,582.47	42,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、3	187,408,452.03	55,974,471.45
应收账款	七、4	2,594,714,576.11	1,853,634,971.48
预付款项	七、5	672,623,593.03	560,153,381.38
应收利息			
应收股利	七、6	500,000.00	
其他应收款	七、7	3,254,300,720.28	1,930,061,283.25
存货	七、8	14,065,432,793.87	14,136,477,606.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	596,083,359.52	618,501,321.04
<b>流动资产合计</b>		<b>24,426,732,875.08</b>	<b>22,428,887,153.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、10	412,326,364.39	415,726,364.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	249,513,336.50	231,325,274.14
投资性房地产	七、12	667,044,173.13	683,007,776.90
固定资产	七、13	912,051,009.73	948,858,252.02
在建工程	七、14	1,894,816,500.72	1,298,696,700.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	294,183,246.78	109,593,274.95
开发支出			
商誉	七、16	599,890.21	599,890.21
长期待摊费用	七、17	62,398,620.53	729,755.50
递延所得税资产	七、18	1,397,980.21	2,438,808.78
其他非流动资产	七、19	26,560,755.41	26,560,755.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,520,891,877.61</b>	<b>3,717,536,853.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,947,624,752.69</b>	<b>26,146,424,007.00</b>

(转下页)



## 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 绵阳科技城发展投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、20	564,100,000.00	1,048,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、21	837,000,000.00	275,788,415.26
应付账款	七、22	610,250,955.48	436,895,944.59
预收款项	七、23	161,904,069.26	124,748,656.65
应付职工薪酬	七、24	28,383,615.02	21,387,223.62
应交税费	七、25	126,920,391.53	428,638,910.07
应付利息	七、26	285,009,522.50	239,510,903.91
应付股利			
其他应付款	七、27	1,343,770,831.20	1,550,845,313.86
保险合同准备金	七、28	15,638,922.10	12,449,100.00
一年内到期的非流动负债	七、29	2,734,600,000.00	774,300,000.00
其他流动负债	七、30	1,427,000.00	1,201,081,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,709,005,307.09</b>	<b>6,113,845,467.96</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、31	3,904,832,638.30	3,065,428,233.06
应付债券	七、32	7,162,807,294.93	6,606,240,927.72
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、33	247,321,558.88	280,818,753.61
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、34	39,443,209.09	185,974,653.30
预计负债			
递延收益	七、35	17,353,526.21	19,250,256.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,371,758,227.41</b>	<b>10,157,712,824.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,080,763,534.50</b>	<b>16,271,558,292.02</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	七、36	700,691,087.00	700,691,087.00
其他权益工具	七、37	360,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、38	7,778,475,299.66	7,532,215,969.31
减: 库存股			
其他综合收益	七、39	197,607,355.81	231,065,172.55
专项储备			
盈余公积	七、40	121,570,239.58	76,252,678.51
一般风险准备	七、41	2,461,115.26	1,726,986.79
未分配利润	七、42	1,151,165,613.26	932,287,702.34
归属于母公司股东权益合计		10,311,970,710.57	9,474,239,596.50
少数股东权益		554,890,507.62	400,626,118.48
<b>股东权益合计</b>		<b>10,866,861,218.19</b>	<b>9,874,865,714.98</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>28,947,624,752.69</b>	<b>26,146,424,007.00</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 5107030011520

主管会计工作负责人: 梁勇

会计机构负责人: 文镜

## 合并利润表

2016年度

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,630,634,383.16</b>	<b>2,119,892,754.61</b>
其中：营业收入	七、43	3,630,634,383.16	2,119,892,754.61
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,882,468,082.50</b>	<b>2,402,602,457.22</b>
其中：营业成本	七、43	3,267,674,485.31	1,917,932,431.45
提取保险合同准备金净额	七、44	3,189,822.10	2,360,500.00
分保费用	七、45	1,245.28	
营业税金及附加	七、46	35,893,721.73	74,984,759.66
销售费用	七、47	34,063,103.70	30,370,903.97
管理费用	七、48	181,551,508.47	159,253,361.97
财务费用	七、49	348,966,891.12	211,539,106.44
资产减值损失	七、50	11,127,304.79	6,161,393.73
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）	七、51	23,574,816.81	313,303,364.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,094,262.30	2,151,449.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-228,258,882.53</b>	<b>30,593,661.58</b>
加：营业外收入	七、52	484,249,999.66	204,588,827.04
其中：非流动资产处置利得		100,708.10	11,719,044.43
减：营业外支出	七、53	5,643,273.53	6,398,930.62
其中：非流动资产处置损失		16,800.00	51,415.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>250,347,843.60</b>	<b>228,783,558.00</b>
减：所得税费用	七、54	42,830,682.71	70,859,255.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>207,517,160.89</b>	<b>157,924,302.80</b>
归属于母公司股东的净利润		166,454,343.14	136,710,182.50
少数股东损益		41,062,817.75	21,214,120.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-33,452,644.00</b>	<b>98,322,890.00</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-33,452,644.00	98,322,890.00
(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		-33,452,644.00	98,310,000.00
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		-33,400,000.00	98,310,000.00
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		-52,644.00	12,890.00
<b>6、其他</b>			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>174,064,516.89</b>	<b>332,029,823.11</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		146,068,362.37	316,147,022.57
归属于少数股东的综合收益总额		35,832,189.32	15,882,800.54

明蒋  
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

印代

5107030011520

主管会计工作负责人：

梁勇

会计机构负责人：

文镜



## 合并现金流量表

2016年度

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,122,386,363.45	1,469,574,003.93
收到的税费返还	1,468,777.17	468,810.65
收到其他与经营活动有关的现金	1,973,327,068.68	1,714,589,729.51
经营活动现金流入小计	<b>5,097,182,209.30</b>	<b>3,184,632,544.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,503,403,027.07	1,461,453,352.01
支付给职工以及为职工支付的现金	122,576,306.44	89,529,560.45
支付的各项税费	138,341,680.40	157,383,913.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,947,924,072.24	2,156,069,031.51
经营活动现金流出小计	<b>5,712,245,086.15</b>	<b>3,864,435,857.85</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-615,062,876.85</b>	<b>-679,803,313.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	137,439,010.15	520,921,451.50
取得投资收益收到的现金	5,062,794.45	306,202,305.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,485.00	3,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		26,000,000.00
投资活动现金流入小计	<b>142,725,289.60</b>	<b>853,127,267.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	644,561,691.57	369,922,066.67
投资支付的现金	132,500,000.00	284,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	325,092.29	297,000.00
投资活动现金流出小计	<b>777,386,783.86</b>	<b>654,219,066.67</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b>-634,661,494.26</b>	<b>198,908,200.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	478,500,000.00	392,159,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		87,759,000.00
取得借款收到的现金	5,327,141,872.00	7,959,886,671.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	88,571,297.70	90,825,173.66
筹资活动现金流入小计	<b>5,894,213,169.70</b>	<b>8,442,870,844.68</b>
偿还债务支付的现金	3,989,453,228.23	5,550,341,496.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	842,273,926.31	812,434,627.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,338,848.25
支付其他与筹资活动有关的现金	64,897,525.87	82,006,343.13
筹资活动现金流出小计	<b>4,896,624,680.41</b>	<b>6,444,782,467.62</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>997,588,489.29</b>	<b>1,998,088,377.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-89,428.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-252,135,881.82</b>	<b>1,517,103,836.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,254,084,119.05	1,736,980,283.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,001,948,237.23</b>	<b>3,254,084,119.05</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：梁勇

会计机构负责人：文锐



5107030011520



合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数						归属于母公司股东的股东权益						归属于母公司股东的股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	其他权益工具	优先股	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,691,197.00	7,532,215,969.31	231,065,172.55	76,252,678.51	1,726,986.79	932,287,702.34	400,658,118.48	9,874,065,714.98	700,691,087.00	7,273,943,578.76	32,200,000.00	55,588,235.54	734,355.17	820,780,484.43	288,796,156.41	9,446,733,007.31		
加：会计政策变更	510,200,112.00																	
前期差错更正		237,759,330.35			-122,401.33	68,199,058.14	3,208,288.63											
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年年初余额	700,691,087.00	7,769,975,299.66	231,065,172.55	112,492,879.02	1,604,885.46	1,001,486,760.48	403,035,407.11	10,221,151.18	700,691,087.00	7,273,943,578.76	32,200,000.00	55,588,235.54	734,355.17	820,780,484.43	288,796,156.41	9,446,733,007.31		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,000,000.00	8,500,000.00	-33,457,816.74	9,077,360.56	856,529.80	149,678,752.76	151,055,100.51	64,710,026.91		252,272,390.55	18,917,385.47	20,664,442.97	992,631.62	111,507,207.91	125,490,524.66	700,844,964.38		
(一) 权益性交易		100,000,000.00	-33,457,816.74			156,454,343.14	41,051,100.51	274,051,626.91		18,904,470.47					136,710,102.50	15,882,900.54	341,497,659.51	
(二) 股东投入和减少资本	360,000,000.00	-91,500,000.00				650,000.00		110,000,000.00		379,150,000.00		12,890.00		870,000.00		122,946,937.57	376,102,353.12	
1、股东投入的普通股		-99,000,000.00				650,000.00		10,000,000.00		-48,350,000.00			304,370,140.45				123,503,720.00	427,873,680.45
2、其他权益工具持有者投入资本	360,000,000.00									360,000,000.00								
3、股份支付计入股东权益的金额																		
4、其他	7,500,000.00								100,000,000.00	107,500,000.00								
(三) 利润分配																		
1、提取盈余公积						9,077,360.56	206,529.80	-16,775,490.36		-7,491,50.00					20,664,442.97	122,631.62	-25,202,974.56	
2、提取一般风险准备						9,077,360.56	-9,077,360.56								20,664,442.97	122,631.62	-20,664,442.97	
3、对股东的分配																		
4、其他																		
(四) 股东权益内部结转																		
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	700,691,087.00	360,000,000.00	7,778,475,299.66	197,607,255.61	121,570,239.58	2,461,115.26	1,151,155,132.26	554,890,507.62	10,865,861,218.19	700,691,087.00	7,532,215,969.31	231,065,172.55	76,252,678.51	1,726,986.79	892,287,702.34	400,626,116.48	9,374,865,714.98	

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

梁勇

会计工作负责人：

蒋明印

法定代理人：

## 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,328,861,325.75	2,505,289,879.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,878,582.47	42,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	970,519,239.34	763,932,975.74
预付款项	十二、2	6,103,075.89	10,791,000.00
应收利息			
应收股利		500,000.00	
其他应收款	十二、3	6,863,929,660.81	4,774,954,823.65
存货		9,109,065,975.88	9,326,427,022.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		519,000,000.00	479,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>19,831,857,860.14</b>	<b>17,902,395,701.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		336,300,000.00	369,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	1,465,330,436.79	1,439,736,174.49
投资性房地产		447,287,675.74	456,941,230.45
固定资产		94,523,154.50	97,937,718.11
在建工程		1,636,471,771.81	1,128,067,920.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,357,636.66	1,547,873.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,981,270,675.50</b>	<b>3,493,930,917.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,813,128,535.64</b>	<b>21,396,326,618.83</b>

(转下页)

(承上页)



### 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 绵阳科技城发展投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		347,600,000.00	683,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		800,000,000.00	253,383,900.00
应付账款	十二、5	105,066,154.13	99,890,266.05
预收款项	十二、6	38,439,172.61	40,748,423.41
应付职工薪酬		9,191,883.03	6,287,839.12
应交税费		54,318,632.39	10,721,316.31
应付利息		285,009,522.50	239,374,015.02
应付股利			
其他应付款	十二、7	750,069,954.47	847,749,807.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,677,600,000.00	646,000,000.00
其他流动负债			1,200,000,000.00
流动负债合计		5,067,295,319.13	4,027,355,567.13
非流动负债:			
长期借款		2,880,270,054.44	2,398,846,454.68
应付债券		7,162,807,294.93	6,606,240,927.72
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-57,663,714.47	-90,459,115.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款		24,135,209.09	136,153,653.30
预计负债			
递延收益		3,029,411.72	3,316,176.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,012,578,255.71	9,054,098,096.46
负债合计		15,079,873,574.84	13,081,453,663.59
股东权益:			
股本		700,691,087.00	700,691,087.00
其他权益工具		360,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,370,439,133.65	6,361,939,133.65
减: 库存股			
其他综合收益		197,660,000.00	231,060,000.00
专项储备			
盈余公积		121,570,239.58	112,492,879.02
一般风险准备			
未分配利润		982,894,500.57	908,689,855.57
股东权益合计		8,733,254,960.80	8,314,872,955.24
负债和股东权益总计		23,813,128,535.64	21,396,326,618.83

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 5107030011520

主管会计工作负责人: 梁勇

会计机构负责人: 文镜

## 利润表

2016年度

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、8	663,489,213.34	551,153,389.67
减：营业成本	十二、8	658,552,755.87	525,202,902.00
营业税金及附加		9,956,673.35	33,928,479.83
销售费用		405,500.31	842,660.00
管理费用		50,502,320.21	33,506,059.61
财务费用		240,394,704.33	127,888,380.57
资产减值损失		4,182,417.54	4,739,482.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、9	27,592,262.30	311,507,720.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,094,262.30	2,151,449.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-272,912,895.97	136,553,146.24
加：营业外收入		388,925,074.62	149,322,164.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,003,220.82	84,833.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,008,957.83	285,790,477.42
减：所得税费用		20,235,352.27	64,212,626.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,773,605.56	221,577,850.72
五、其他综合收益的税后净额		-33,400,000.00	-33,400,000.00
(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		-33,400,000.00	-33,400,000.00
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		-33,400,000.00	-33,400,000.00
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		57,373,605.56	188,177,850.72

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	539,087,876.57	245,529,355.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,682,363,062.50	2,689,731,355.18
经营活动现金流入小计	<b>5,221,450,939.07</b>	<b>2,935,260,711.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	183,241,976.40	150,446,390.70
支付给职工以及为职工支付的现金	16,055,275.08	12,207,391.59
支付的各项税费	12,516,155.73	64,776,443.71
支付其他与经营活动有关的现金	5,867,065,410.90	3,250,130,403.69
经营活动现金流出小计	<b>6,078,878,818.11</b>	<b>3,477,560,629.69</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-857,427,879.04</b>	<b>-542,299,918.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	177,121,417.53	379,760,000.00
取得投资收益收到的现金	9,998,000.00	309,356,270.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	<b>187,119,417.53</b>	<b>689,116,270.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	384,298,346.33	283,238,305.12
投资支付的现金	209,000,000.00	244,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	190,000.00	297,000.00
投资活动现金流出小计	<b>593,488,346.33</b>	<b>527,535,305.12</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b>-406,368,928.80</b>	<b>161,580,965.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	363,500,000.00	304,400,000.00
取得借款收到的现金	4,604,216,100.00	6,183,220,671.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	72,174,445.14	85,195,419.32
筹资活动现金流入小计	<b>5,039,890,545.14</b>	<b>6,572,816,090.34</b>
偿还债务支付的现金	3,159,456,824.23	4,152,379,325.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	755,404,604.43	593,053,587.16
支付其他与筹资活动有关的现金	45,782,279.89	74,606,172.00
筹资活动现金流出小计	<b>3,960,643,708.55</b>	<b>4,820,039,084.27</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>1,079,246,836.59</b>	<b>1,752,777,006.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-184,549,971.25</b>	<b>1,372,058,053.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,547,289,879.47	1,175,231,826.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,362,739,908.22</b>	<b>2,547,289,879.47</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

梁勇

会计机构负责人：

文镜



股东权益变动表  
2016年度

项 目	本年数						上年数					
	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	股东权益合计	股本	其他权益工具
	优先股	永续债	其他							优先股	永续债	
一、上年年末余额	700,691,087.00		6,361,939,133.65		231,060,000.00		112,492,879.02		903,689,855.57	8,314,872,955.24	700,691,087.00	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	700,691,087.00		6,361,939,133.65		231,060,000.00		112,492,879.02		903,689,855.57	8,314,872,955.24	700,691,087.00	
三、本期利润总额（减少以“-”号填列）	360,000,000.00		8,500,000.00		-33,400,000.00		9,077,360.56		74,204,645.00	418,382,005.56	0.00	0.00
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,400,000.00		90,773,605.56		57,373,605.56	0.00	0.00	0.00
(二) 股东投入和减少资本	360,000,000.00		8,500,000.00		0.00		0.00		366,500,000.00	0.00	0.00	0.00
1、股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2、其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3、股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		9,077,360.56		-16,565,960.56	-7,491,600.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2、提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3、对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2、盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3、盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	700,691,087.00		360,000,000.00	6,370,439,133.65	197,660,000.00		121,570,239.58		982,894,500.57	8,733,254,960.80	700,691,087.00	
									6,361,939,133.65	0.00	231,060,000.00	
									908,689,855.57	8,314,872,955.24	908,689,855.57	

第3页至第12页的财务报表由以下人签署：

梁勇

主管会计工作负责人：

戴于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

文静

法定代表人

3107030011520

印代明

## 绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

### 2016 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为绵阳科教创新投资有限责任公司，系根据绵府函[2001]100号文，由绵阳科教创业园区管理委员出资组建，于2001年6月22日成立的国有独资公司，注册资本为1,000.00万元，2001年11月27日绵阳科教创业园区管理委员会以货币1,000.00万元出资，至此公司实收资本变更为2,000.00万元，2002年11月25日绵阳科教创业园区管理委员会以评估后的无形资产（土地使用权）出资5,000.00万元，至此公司实收资本变更为7,000.00万元，2005年12月6日根据《绵阳科技城科教创业园区国有资产管理委员会办公室关于同意绵阳科教创新投资有限责任公司拟用资本公积金转增实收资本的批复》，同意将资本公积3,000万元转增为公司实收资本，至此公司实收资本变更为10,000.00万元。

2008年4月，本公司根据根据《中国（绵阳）科技城管理委员会关于成立中国（绵阳）科技城发展投资（集团）有限公司的通知》及《中国（绵阳）科技城管理委员会综合办公室关于将绵阳科教创新投资有限责任公司变更为绵阳科技城发展投资（集团）有限公司相关事宜的函》（科技城管委办[2008]21号），于2008年5月29日经四川省绵阳市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》，至此绵阳科教创新投资有限责任公司名称变更为绵阳科技城发展投资（集团）有限公司，2008年12月，根据《中国（绵阳）科技城管理委员会关于同意无偿划转绵阳高新区投资控股（集团）等四家公司国有股权的批复》，绵阳市经济技术开发区管理委员会、绵阳市农科区管理委员会和绵阳市高新区管理委员会分别与本公司签署了《国有股权无偿转让协议》，同意将其持有的绵阳三江开发建设投资有限责任公司、绵阳三江工程总公司、绵阳科农投资有限责任公司和绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司四家公司股权无偿转让给本公司，由本公司履行出资人义务，享有出资人权益，本公司根据《中国（绵阳）科技城管理委员会关于同意绵阳科技城发展投资（集团）有限公司以资本公积转增实收资本的批复》于2009年2月23日将资本公积40,000.00万元转增实收资本；2011年3月10日，根据绵阳市财政局《关于增加绵阳科技城发展投资（集团）有限公司国家资本的通知》（绵财企[2011]3号）的通知，本公司由资本公积转增实收资本20,069.1087万元，本次增资后，本公司实收资本为70,069.1087万元。本公司企业法人营业执照注册号：510708000001914，注册地址：绵阳科教创业园区，法定代表人：蒋代明。截止2016

年 12 月 31 日各股东认缴的注册资本及各股东的出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额	出资比例
中国（绵阳）科技城管理委员会	700,691,087.00	100%
合 计	700,691,087.00	100%

组织结构：公司采取董事会负责制。所属二级子公司共 12 家，其中：全资子公司 8 家，控股子公司 4 家。

所处行业：本公司属市政建设行业。

经营范围：对高新技术产业、工业、商业、房地产业、金融衍生品、生物工程、医药、医药器械、计算机软件及网络技术的投资及管理、土地综合开发，城市基础设施建设，文化、旅游、会展、体育、计算机软、硬件的设计、开发、销售，建筑材料、电子产品、通讯器材（不含无线电发射设备）、化工产品（易燃易爆品除外）销售，企业管理咨询服务，对动产抵押物的仓储管理服务、货物仓库服务，体育场地场馆租赁，商业演出策划，国内旅游，机械设备租赁，文化艺术交流活动组织策划，影视及多媒体制作，酒店管理服务，国内广告设计、制作，代理、发布，餐饮管理，物业服务

主要业务板块情况：土地一级开发、市政建设等

最终控制方是：中国（绵阳）科技城管理委员会。

本财务报表系于 2017 年 3 月 31 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期

间。本公司会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密

关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负

债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.5

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1-2年(含2年)	0.5
2-3年	0.5
3-4年	0.5
4-5年	0.5
5年以上	0.5

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价；存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## 8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合

营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、15“长期资产减值”。

（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进

行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成

本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
运输设备	年限平均法	8-18	3	5.39-12.12
办公设备	年限平均法	3-5	3	19-32.33
电子设备	年限平均法	5	3	19

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

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### （5）其他说明

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

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

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

### 11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 13、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、长期资产减值

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

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

金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 17、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 18、收入

#### （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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比

例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 21、租赁

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

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算，代政府持有的不具有控制权和影响力的股权作为其他长期资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准

则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

## （2）会计估计变更

本期公司无此项事项。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

回。

### （3）持有至到期投资

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

### （4）持有至到期投资减值

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

### （5）可供出售金融资产减值

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

### （6）折旧和摊销

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

### （7）递延所得税资产

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

### （8）所得税

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

### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 25、企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合

并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 26、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、8 “长期股权投资”或本附注四、5“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、8、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[15]%、[20]%和 [25]%计缴。

## 2、税收优惠及批文

本公司根据企业所得税税法第二十六条符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，免交企业所得税。

子公司六合公司本部执行15%的所得税率，根据四川省国家税务局川国税函〔2010〕135号文件，享受西部大开发所得税优惠政策；子公司担保公司主营业务为“国家鼓励类产业项目”，享受西部大开发所得税优惠政策，所得税税率为15%；孙公司北川公司和钛业公司为小微企业，所得税税率为20%；孙公司德阳六合执行15%的所得税率，根据四川省经济和信息化委员会川经信产业函〔2014〕917号文件“本公司主营业务为国家鼓励类产业项目”，享受西部大开发所得税优惠政策；其余公司所得税税率25%。

根据财政部、国家税务总局《关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2012〕25号）的规定，子公司科发担保符合按照不超过当年担保费收入50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入的规定。

## 六、合并报表范围变动情况

无

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年，上年指2015年。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	604,223.38	631,562.83
银行存款	2,937,487,873.11	3,183,351,769.12
其他货币资金	83,698,701.28	48,100,787.10
合 计	3,021,790,797.77	3,232,084,119.05

注：受限货币资金详见七、56。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### (1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
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	33,878,582.47	42,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	33,878,582.47	42,000,000.00
合 计	33,878,582.47	42,000,000.00

注：“其他”为兴业银行定向资产管理计划款（根据绵阳科技城发展集团有限公司与国信证券、兴业银行签定的《国信证券-兴业-科技城-2013第001号定向资产管理业务资产管理合同》及（投资指令）的要求）。

## 3、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,939,917.39	5,419,956.12
商业承兑汇票	161,468,534.64	44,154,515.33
已质押承兑汇票		6,400,000.00
合 计	187,408,452.03	55,974,471.45

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,363,337,200.10	52.17		1,112,932,065.87	59.91	
1至2年	642,403,159.63	24.58	18,688,604.22	101,282,620.06	5.45	4,416,928.23
2至3年	136,026,798.37	5.20		122,152,172.55	6.57	
3年以上	471,636,022.23	18.05		521,685,041.23	28.07	
合 计	2,613,403,180.33	100.00	18,688,604.22	1,858,051,899.71	100.00	4,416,928.23

### (2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
三台县人民政府	非关联方	481,832,869.49	1-2 年	18.46

绵阳市高新区财政局	非关联方	452,520,000.00	1年以内	17.34
绵阳华正电子科技有限公司	非关联方	281,552,560.50	1年以内	10.79
绵阳新兴投控公司	非关联方	172,770,951.04	1年以内	6.62
绵阳高平投资有限公司	非关联方	168,651,305.83	1年以内	6.46
合计		1,557,327,686.86		59.67

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
4,416,928.23	14,271,675.99			18,688,604.22

## 5、预付款项

## (1) 预付账款的账龄明细

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	594,493,661.48	88.38	243,896,346.31	43.54
1至2年	28,262,288.92	4.20	18,865,226.18	3.37
2至3年	7,612,492.00	1.13	180,246,084.67	32.18
3年以上	42,255,150.63	6.28	117,145,724.22	20.91
合 计	672,623,593.03	100.00	560,153,381.38	100.00

## (2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占总额比例%
江苏江舟华元实业有限公司	84,751,811.60	12.60
绵阳市经开区财政局	82,797,442.19	12.31
江苏中楚煤业有限公司	70,285,653.20	10.45
四川省江油市建工建筑工程有限公司	65,010,560.30	9.67
绵阳市经开区拆迁办	30,829,906.81	4.58
合 计	333,675,374.10	49.61

## 6、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
四川九州电器股份有限公司	500,000.00	
合 计	500,000.00	

注：应收股利系由四川九州股份有限公司于2016年5月27日召开的2015年度股东大会审议通过确认对股东分红。

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,913,261,887.44	58.51	15,428,067.18	1,277,842,925.53	65.82	11,576,429.56
1至2年	636,224,000.02	19.46		242,153,709.36	12.47	
2至3年	371,328,400.00	11.36		212,431,324.48	10.94	
3年以上	348,914,500.00	10.67		209,209,753.44	10.77	
合 计	3,269,728,787.46	100.00		1,941,637,712.81	100.00	

## (2) 其他应收款前五名披露

单位	与本公司关系	账面余额
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	非关联方往来	726,529,951.23
中国五冶集团有限公司	非关联方往来	600,000,000.00
绵阳市经济技术开发区管理委员会	非关联方往来	231,121,300.00
绵阳市财政局	非关联方往来	280,000,000.00
绵阳市高新技术产业开发区管理委员会	非关联方往来	224,569,315.54
合 计		2,062,220,566.77

## (3) 其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
11,576,429.56	3,851,637.62			15,428,067.18

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,375,234.54		43,375,234.54
自制半成品及在产品 (生产成本)	68,336,380.27		68,336,380.27
库存商品	2,607,073,421.80		2,607,073,421.80
周转材料	2,260,221.03		2,260,221.03
委托加工物资	4,262,894.30		4,262,894.30
土地使用权储备	7,071,942,774.44		7,071,942,774.44
开发成本	4,268,181,867.49		4,268,181,867.49
合 计	14,065,432,793.87		14,065,432,793.87

续上表

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,469,673.67		40,469,673.67
自制半成品及在产品 (生产成本)	57,877,913.56		57,877,913.56
库存商品	2,183,190,027.46		2,183,190,027.46
周转材料	2,180,710.01		2,180,710.01
委托加工物资	3,706,160.96		3,706,160.96
土地使用权储备	7,062,463,667.29		7,062,463,667.29
工程施工(已完工未结算款)			
开发成本	4,786,589,453.36		4,786,589,453.36
合 计	14,136,477,606.31		14,136,477,606.31

注：存货受限详见附注七、56。

**9、其他流动资产****(1) 按项目分类**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期持有至到期投资	591,475,743.99	617,929,047.37
待摊费用	4,607,615.53	572,273.67
合 计	596,083,359.52	618,501,321.04

**(2) 一年内到期持有至到期投资明细(委托贷款)**

项目	年末余额	年初余额
持有至到期投资(委托贷款)	591,475,743.99	617,929,047.37
其中前五名单位如下：		
绵阳铜鑫铜业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
四川久远环通电源有限责任公司	30,000,000.00	29,835,000.00
四川老山磨房食品有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
江油市向红不锈钢制品有限公司	20,000,000.00	
绵阳华正电子科技有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
四川海峡建设有限公司		35,000,000.00
绵阳高新区三阳塑胶有限责任公司	10,000,000.00	25,000,000.00
合计	404,000,000.00	433,835,000.00

**10、可供出售金融资产**

## (1) 可供出售金融资产明细

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	412,326,364.39	415,726,364.39
其中：		
四川九州股份有限公司	106,300,000.00	154,650,000.00
华意压缩机股份有限公司	230,000,000.00	215,050,000.00
四川中物技术有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
四川恒泰环境技术有限责任公司	6,835,380.00	6,835,380.00
地方匹配资金	3,606,373.84	3,606,373.84
绵阳高新区巴蜀洁净能源有限公司	3,138,632.85	3,138,632.85
高新区供水有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
绵阳高新区聚星超级计算技术有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00
江油市农村信用合作联社三合分社	25,000.00	25,000.00
四川省信用再担保有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00
减：可供出售金融资产减值准备	3,839,022.30	3,839,022.30
合 计	412,326,364.39	415,726,364.39

## (2) 可供出售金融资产减值准备变动情况

项目	年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
			转回数	转销数	
地方匹配资金	2,279,022.30				2,279,022.30
绵阳高新区聚星超级计算技术有限公司	1,560,000.00				1,560,000.00
合计	3,839,022.30				3,839,022.30

## 11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、对合营企业的投资						
绵阳威盛创新创业股权投资基金(有限合伙)	63,075,501.26			1,736,933.49		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
绵阳南山东方教育投资有限公司	6,568,000.00					
四川旭虹光电科技有限公司	101,012,570.49			16,171,516.39		
绵阳市维博电子有限责任公司	18,020,089.11			132,440.27		
四川高达科技有限公司	3,929,464.36			171,721.56		
四川西结微波科技发展有限责任公司	10,149,749.94			-58,294.25		
绵阳威盛投资管理有限公司	3,569,898.98			33,744.90		
绵阳三江美亚水电有限公司	25,000,000.00			2,590,374.45		
合计	231,325,274.14			20,602,576.81		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对合营企业的投资					
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）				64,812,434.75	
绵阳南山东方教育投资有限公司				6,568,000.00	
四川旭虹光电科技有限公司				117,184,086.88	
绵阳市维博电子有限责任公司				18,152,529.38	
四川高达科技有限公司				4,101,185.92	
四川西结微波科技发展有限责任公司				10,091,455.69	
绵阳威盛投资管理有限公司				3,603,643.88	
绵阳三江美亚水电有限公司	2,590,374.45			25,000,000.00	
合计	2,590,374.45			249,513,336.50	

注：长期股权投资-四川旭虹光电科技有限公司，根据投资合同，本公司在 2015 年有权利选择是否要求大股东回购该股权，但是目前公司尚未决定是否行使该权利。

## 12、投资性房地产

投资性房地产采用成本模式计量的，按下列格式披露：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	744,375,208.70			745,371,260.86
其中：1. 房屋、建筑物	552,177,269.80	75,090,569.79		627,267,839.59
2. 土地使用权	192,197,938.90		74,094,517.63	118,103,421.27
二、累计折旧和摊销合计	61,367,431.80	16,959,655.93		78,327,087.73
其中：1. 房屋、建筑物	57,382,197.77	13,787,476.30		71,169,674.07
2. 土地使用权	3,985,234.03	3,172,179.63		7,157,413.66
三、减值准备合计				-
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、账面价值合计	683,007,776.90			667,044,173.13
其中：1. 房屋、建筑物	494,795,072.03			556,098,165.52
2. 土地使用权	188,212,704.87			110,946,007.61

注：本年计提折旧 13,787,476.30 元，本年累计摊销 3,172,179.63 元；

受限资产详见附注七、56。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,315,040,636.51	28,176,970.68	21,149,429.82	1,322,068,177.37
其中：房屋及建筑物	1,099,773,196.75	9,884,615.16	14,593,149.45	1,095,064,662.46
机器设备	177,454,550.03	11,744,058.27	755,201.88	188,443,406.42
电子设备	11,405,782.58	4,108,628.26	565,943.42	14,948,467.42
运输设备	18,561,944.72	884,609.19	1,858,805.20	17,587,748.71
其他设备	7,845,162.43	1,555,059.80	337,6329.87	6,023,892.36
二、累计折旧合计	363,762,498.49	58,430,564.09	14,595,780.94	407,597,281.64
其中：房屋及建筑物	275,216,223.49	29,334,550.79	93,796,48.97	295,171,125.31
机器设备	64,417,042.90	23,474,894.25	608,395.99	87,283,541.16
电子设备	6,496,156.03	3,550,889.33	539,936.87	9,507,108.49
运输设备	15,051,293.11	860,221.10	1,408,646.28	14,502,867.93
其他设备	2,581,782.96	1,210,008.62	265,9152.83	1,132,638.75
三、账面净值合计	951,278,138.02			914,470,895.73
其中：房屋及建筑物	824,556,973.26			799,893,537.15
机器设备	113,037,507.13			101,159,865.26

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	4,909,626.55			5,441,358.93
运输设备	3,510,651.61			3,084,880.78
其他设备	5,263,379.47			4,891,253.61
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备	2,419,886.00			2,419,886.00
<b>五、账面价值合计</b>	<b>948,858,252.02</b>			<b>912,051,009.73</b>
其中：房屋及建筑物	824,556,973.26			799,893,537.15
机器设备	113,037,507.13			101,159,865.26
电子设备	4,909,626.55			5,441,358.93
运输设备	3,510,651.61			3,084,880.78
其他设备	2,843,493.47			2,471,367.61

注：固定资产受限制详见附注七、56。

#### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、账面原值</b>	<b>600,037,641.02</b>	<b>600,037,641.02</b>
机器设备	26,345,274.92	26,345,274.92
房屋及建筑物	573,692,366.10	573,692,366.10
<b>二、累计折旧</b>	<b>197,207,634.37</b>	<b>171,988,848.15</b>
机器设备	9,987,152.03	7,479,569.04
房屋及建筑物	187,220,482.34	164,509,279.11
<b>三、账面净值</b>	<b>402,830,006.65</b>	<b>428,048,792.87</b>
机器设备	16,358,122.89	18,865,705.88
房屋及建筑物	386,471,883.76	409,183,086.99
<b>四、减值准备</b>		
机器设备		
房屋及建筑物		
<b>五、账面价值</b>	<b>402,830,006.65</b>	<b>428,048,792.87</b>
机器设备	16,358,122.89	18,865,705.88
房屋及建筑物	386,471,883.76	409,183,086.99

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科发会展商务酒店	141,044,994.24		141,044,994.24	129,654,082.31		129,654,082.31
绵阳科技城国际会展中心	1,465,999,232.61		1,465,999,232.61	967,084,396.65		967,084,396.65
绵阳市城乡规划展览馆	7,099,967.16		7,099,967.16	6,812,735.71		6,812,735.71
绵阳经开区智能手机标准厂房一期项目	22,327,577.80		22,327,577.80	22,327,577.80		22,327,577.80
科创区 2#标准厂房				436,829.36		436,829.36
科创区 3#标准厂房				1,368,698.80		1,368,698.80
七二水库加固工程	116,374.72		116,374.72			
敬老院项目	3,837,977.11		3,837,977.11	3,838,047.97		3,838,047.97
污水厂项目	166,820,184.03		166,820,184.03	155,196,534.06		155,196,534.06
六合锻造设备安装及其他维修工程	87,207,492.65		87,207,492.65	11,503,667.08		11,503,667.08
食堂				419,131.00		419,131.00
快递电商物流园项目	103,168.03		103,168.03			
智慧物流数据信息中心	259,532.37		259,532.37	55,000.00		55,000.00
合 计	1,894,816,500.72		1,894,816,500.72	1,298,696,700.74		1,298,696,700.74

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
科发会展商务酒店	1.5088 亿	130,037,682.31	11,007,311.93			141,044,994.24
绵阳科技城国际会展中心	13.08 亿	967,084,396.65	498,914,835.96			1,465,999,232.61
绵阳市城乡规划展览馆	3.23 亿	6,812,735.71	287,231.45			7,099,967.16
绵阳经开区智能手机标准厂房一期项目	1.95 亿	22,327,577.80				22,327,577.80
合 计		1,126,262,392.47	510,209,379.34			1,126,262,392.47

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
科发会展商务酒店	98%	3,907,032.88	394,142.39	金融机构借款
绵阳科技城国际会展中心	76%	108,508,799.21	8,325,910.80	金融机构借款
绵阳市城乡规划展览馆	9%	342,130.08	11,249.57	金融机构借款
合计		112,757,962.17	8,731,302.76	

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	124,905,284.71	248,985,680.55	57,922,025.85	315,968,939.41
土地使用权	113,475,022.58	248,223,511.92	57,922,025.85	303,776,508.65
软件	2,435,514.42	762168.63		3,197,683.05
专有技术	8,994,747.71			8,994,747.71
二、累计摊销合计	15,312,009.76	17,413,644.61	14,483,153.08	18,242,501.29
土地使用权	12,947,504.45	18,700,824.58	14,483,153.08	17,165,175.95
软件	460,139.24	811,838.14	339359.78	932,617.60
专有技术	1,904,366.07	2,998,249.24	1214716.23	3,687,899.08
三、减值准备累计金额合计	-			-
土地使用权				
软件				
专有技术				
四、账面价值合计	109,593,274.95			294,183,246.78
土地使用权	100,527,518.13			286,611,332.70
软件	1,975,375.18			2,265,065.45
专有技术	7,090,381.64			5,306,848.63

注：本期末绵阳久盛科技创业投资有限公司无形资产受限制 40,645,891.91 元。

**16、商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
绵阳久盛科技创业投资有限公司对绵阳民兴数码科技有限公司的投资溢价	599,890.21				599,890.21	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
合计	599,890.21				599,890.21	

**17、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	729,755.50		6,469.24		723,286.26
预缴税金		62,102,730.39	427,396.12		61,675,334.27
合计	729,755.50	60,914,515.74	433,865.36		62,398,620.53

**18、递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产
			差异	
资产减值准备		170,845.64	5,444,581.92	1,361,145.48
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他		1,227,134.57		1,077,663.30
合计		1,397,980.21	5,444,581.92	2,438,808.78

**19、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
绵阳高新区普金投资有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
绵阳高新区石泉综合市场开发有限公司	602,336.21	602,336.21
高新区市政总公司	1,476,457.63	1,476,457.63
高新区高新技术产业投资公司	1,816,835.98	1,816,835.98
绵阳市生产力促进中心有限公司	1,615,125.59	1,615,125.59
高新区泰达生物医药科技有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00
聚星科技公司	100,000.00	100,000.00
科发长泰对三江车业的委托贷款	150,000.00	150,000.00
合 计	26,560,755.41	26,560,755.41

**20、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	376,600,000.00	-
抵押借款	187,500,000.00	261,000,000.00
保证借款		768,200,000.00

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		19,000,000.00
合 计	564,100,000.00	1,048,200,000.00

## (2) 期末借款明细:

贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵质押物)	贷款期限
光大银行绵阳分行	50,000,000.00	信用借款		2016.12.31-2017.12.31
中国银行成都分行	216,600,000.00	信用借款		2016.4.25-2017.4.24
涪城信用联社	31,000,000.00	抵押借款	科创区-绵城国用(2008)字第14985号(与200811582号配套);绵房权证市房监字第200811582号,涪城区-绵城国用(2010)字第19920号,绵房权证涪房字第200800706号	2016.2.29-2017.2.28
国家开发银行四川省分行	156,500,000.00	抵押借款	绵城国用(2004)第04863号、绵城国用(2004)第04862号、绵城国用(2004)04864号、绵城国用(2004)第04861号、绵城国用(2004)第05664号国有商住用地使用权	2016.5.19-2017.5.19
农村行五路口支行	10,000,000.00	信用借款		2016.3.29-2017.3.28
邮储银行绵阳分行	100,000,000.00	信用借款		2016.8.30-2017.8.29
合计	564,100,000.00			

## 21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,000,000.00	21,804,515.26
商业承兑汇票	802,000,000.00	253,983,900.00
合 计	837,000,000.00	275,788,415.26

## 22、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	500,810,658.20	297,688,035.65
1-2年(含2年)	36,933,577.05	37,097,514.86
2-3年(含3年)	2,702,621.63	17,511,296.23
3年以上	69,804,098.60	84,599,097.85
合 计	610,250,955.48	436,895,944.59

## (2) 应付账款按前五名披露

单位	年末余额	未付原因

单位	年末余额	未付原因
四川华远建设工程有限公司	103,078,645.71	合同执行中
Schmiedewerke Groeditz GMBH	48,002,924.51	合同执行中
四川斌达建筑工程有限公司	41,467,800.00	合同执行中
中国五冶集团有限公司	40,540,500.00	合同执行中
绵阳倍特开发建设公司	35,089,998.97	合同执行中
合 计	268,179,869.19	

### 23、预收款项

#### (1) 预收账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	96,429,410.95	47,399,443.80
1-2年(含2年)	36,479,508.50	8,874,938.10
2-3年(含3年)	2,388,980.00	2,320,898.00
3年以上	26,606,169.81	66,153,376.75
合 计	161,904,069.26	124,748,656.65

#### (2) 重大金额前五预收款项

单位	余额	款项性质
预收铂金时代、西雅图项目购房款	67,772,870.50	购房款
四川长虹电器股份有限公司	17,000,000.00	往来款
雅化集团绵阳实业有限公司	16,000,000.00	往来款
博士园房产	6,227,404.81	往来款
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	6,134,736.00	往来款
合 计	113,135,011.31	

### 24、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	21,359,246.43	109,115,270.13	102,150,561.70	28,323,954.86
二、离职后福利-设定提存计划	19,477.19	12,736,259.72	12,696,076.75	59,660.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	21,387,223.62	121,811,444.54	114,813,003.14	28,383,615.02

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,387,085.27	94,106,613.53	87,437,281.30	26,056,417.50
2、职工福利费	224,659.37	4,536,314.47	4,692,076.03	68,897.81

3、社会保险费	8,999.78	5,149,379.30	5,149,383.11	8,995.97
其中：医疗保险费	6,713.12	4,531,567.04	4,531,567.04	6,713.12
工伤保险费	1,504.76	398,652.88	398,656.69	1,500.95
生育保险费	781.9	219,159.38	219,159.38	781.9
4、住房公积金	42,148.00	2,238,524.00	2,239,450.00	41,222.00
5、工会经费和职工教育经费	1,669,654.01	2,296,588.83	1,846,571.26	2,119,671.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、负责人薪酬				
9、董事会经费				
10、其他	26,700.00	787,850.00	785,800.00	28,750.00
合计	21,359,246.43	109,115,270.13	102,150,561.70	28,323,954.86

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	14,591.88	4,571,652.35	4,526,584.07	59,660.16
2、失业保险费	4,885.31	8,164,607.37	8,169,492.68	
3、企业年金缴费				
合计	19,477.19	12,736,259.72	12,696,076.75	59,660.16

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司养老保险按照职工任职级别缴存，高层管理人员按照省平均工资的 300%为基数的 20%每月缴存、中层员工按照省平均工资为基数的 20%每月缴存，一般员工按照省平均工资的 60%为基数的 20%每月缴存。失业保险全体员工按照市平均工资的 60%为基数的 2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**25、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	27,092,023.95	832,870.53
营业税	27,195,917.51	8,245,692.94
城建税	11,196,510.10	510,696.18
企业所得税	40,495,340.12	414,008,112.39
房产税	384,058.74	318,335.83
土地使用税	9,164.65	1,990,511.09
个人所得税	158,711.43	425,588.86
契税	436,844.53	

项 目	年末余额	年初余额
土地增值税	13,014,817.89	-1,111,714.15
印花税	1,024,036.82	444,838.00
教育费附加	2,184,703.64	202,091.79
地方教育附加	1,445,051.93	-513,424.36
河道费	231.58	319.35
原足球俱乐部欠税	1,677,981.81	1,955,864.31
代扣代缴税金	571,959.25	1,116,195.77
城市配套费		144,000.00
其他	33,037.58	68,931.54
合 计	126,920,391.53	428,638,910.07

**26、应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
债券利息	285,009,522.50	239,510,903.91
合 计	285,009,522.50	239,510,903.91

**27、其他应付款****(1) 其他应付款按账龄列示**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	582,419,820.19	921,531,075.08
1-2年（含2年）	459,743,631.39	293,780,642.78
2-3年（含3年）	110,642,192.86	101,982,542.06
3年以上	190,965,186.76	233,551,053.94
合 计	1,343,770,831.20	1,550,845,313.86

**(2) 重大金额前五其他应付款**

单位	年末余额	未偿还或结转的原因
四川久远新能源技术股份有限公司	216,626,562.13	合同执行中
中国五冶集团有限公司	134,348,928.20	合同执行中
绵阳市投资控股（集团）有限公司	132,282,257.24	合同执行中
绵阳富诚投资有限公司	86,322,082.00	合同执行中
绵阳市经济技术开发区财政局	60,613,286.36	合同执行中
合 计	630,193,115.93	

**28、保险合同准备金**

项 目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	7,172,732.1	3,982,910.00

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金	8,466,190.00	8,466,190.00
合计	15,638,922.10	12,449,100.00

**29、一年内到期的非流动负债**

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款	234,600,000.00	274,300,000.00
1年内到期的应付债券	2,500,000,000.00	500,000,000.00
1年内到期的长期应付款		
合计	2,734,600,000.00	774,300,000.00

**期末一年内到期的长期借款明细**

贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵质押物)	贷款期限
浦发银行	24,000,000.00	抵押借款	绵城国用(2008)16765号	2009.4.29-2017.4.28
浦发银行	13,600,000.00	信用借款		2010.10.22-2017.4.30
工行高新支行	30,000,000.00	信用借款		2016.2.1-2018.12.21
工行高新支行	100,000,000.00	信用借款		2016.3.15 2021.3.14
兴业银行北川项目贷款	10,000,000.00	抵押借款	北川房产证监证字第0033576号至第00335593共18宗、北国用(2014)第475至509号共35宗	2014.6.30-2025.1.6
国家开发银行	57,000,000.00	质押借款	未办证可供出让的土地	2013.6.25-2017.6.25
合计	234,600,000.00			

**30、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
15 绵阳科发 CP001		600,000,000.00
15 绵阳科发 CP002		600,000,000.00
存入保证金	1,427,000.00	1,081,000.00
合计	1,427,000.00	1,201,081,000.00

**31、长期借款****(1) 长期借款分类**

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
质押借款	147,000,000.00	137,000,000.00
抵押借款	2,139,870,000.00	2,475,500,000.00
保证借款	497,692,583.86	318,000,000.00
信用借款	1,354,870,054.44	409,228,233.06
减：一年内到期的长期借款	234,600,000.00	274,300,000.00
合计	3,904,832,638.3	3,065,428,233.06

## (2) 期末借款明细：

贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵质押物)	贷款期限
兴业银行股份有限公司绵阳支行（科技城创新中心项目）	950,000,000.00	抵押借款	绵城国用（2009）字第01500号；绵城国用（2008）16080号原（2002）03905号；绵城国用（2014）第11432号；绵城国用（2014）第34011号；绵城国用（2014）第34012号；绵城国用（2014）第11433号；绵城国用（2002）字第03627号（2014）29598号；绵城国用（2002）字第03629号（2014）29602号	2015.1.12-2025.1.11
世界银行（松垭河堤项目）	62,577,254.44	信用借款		2011.5.15-2025.11.15
工行高新支行	80,000,000.00	信用借款		2016.1.5-2018.10.21
工行高新支行	90,000,000.00	信用借款		2016.2.1-2018.12.21
工行高新支行	350,000,000.00	信用借款		2016.3.15-2021.3.14
工行绵阳市分行	90,000,000.00	质押借款	土地出让收益质押	2016.11.25-2026.11.23
世行贷款（城环治理）	140,692,800.00	信用借款		2012.5.15-2026.11.15
兴业银行绵阳支行--支持北川项目贷款	1,117,000,000.00	抵押借款	北川房产证监证字第0033576号至第00335593共18宗、北国用（2014）第475至509号共35宗	2014.6.30-2025.1.6
世界银行	114,592,642.29	担保借款	财政担保	2012.5.15-2026.11.15
工行三台支行	50,000,000.00	担保借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司担保	2016.12.27-2026.12.27
绵阳商业银行高新支行	100,000,000.00	保证担保		2016.8.22-2019.8.22
国开行四川省分行	130,000,000.00	担保借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司担保	2015.12.20-2035.12.30
日本政府银行	103,099,941.57	担保借款	财政担保	2007.3.5-2047.3.5
国开行四川省分行	488,000,000.00	信用借款		2015.2.9-2030.2.9
绵阳商业银行绵阳支行	38,870,000.00	抵押借款	绵城国用（2014）第08480号	2015.2.12-2018.2.11

合计	3,904,832,638.3			
----	-----------------	--	--	--

(1) 长期借款 103,099,941.57 元为 2008 年 3 月 10 日天达公司与财政局签订转贷协议，贷款方为：外国银行，贷款期限为 40 年（含宽限期 10 年），年利率 0.75%。

(2) 长期借款 130,000,000.00 元为天达公司在国家开发银行股份有限公司就创新中心三期项目建设的贷款，贷款期限 2015 年 12 月 31 日到 2035 年 12 月 31 日，年利率 1.2%。

(3) 长期借款 488,000,000.00 元为根据四川省城乡建设投资有限责任公司、绵阳市人民政府和天达公司签收的协议，由四川省城乡建设投资有限责任公司在国家开发银行股份有限公司就四川省 2014 年第二批危旧房棚户区改造项目——绵阳市朝阳厂片区国有工矿棚户区改造项目统借统还，融资总额 6.4 亿元，贷款期限到 2030 年 2 月 9 日。

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年绵阳科技城发展投资（集团）有限公司公司债券	1,190,373,047.67		295,662,581.92	894,710,465.75
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司公司 2013 年第一期中期票据	615,867,880.05		197,771,050.87	418,096,829.18
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行 2015 年公司债券-01	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开发行 2015 年公司债券-02	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2015 年度第一期中期票据（MTN001）	500,000,000.00			500,000,000.00
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2015 年银行间债券市场非金融企业债务融资（PPN001）	800,000,000.00			800,000,000.00
国泰君安 -14 绵阳科发 PPN001（私募中票）	600,000,000.00			600,000,000.00
国泰君安 -14 绵阳科发 PPN002（私募中票）	600,000,000.00			600,000,000.00
国泰君安 -14 绵阳科发 PPN003（私募中票）	800,000,000.00			800,000,000.00
宏源证券—16绵科发公开发行公司债 01		50,000,000.00		50,000,000.00
中山证券--绵科发 2015 非公开公司债		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
小 计	7,106,240,927.72	3,500,000,000.00		9,662,807,294.93

减：一年内到期部分	500,000,000.00			2,500,000,000.00
合计	6,606,240,927.72			7,162,807,294.93

## (2) 应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 绵阳科发债（企业债）	100.00	2012.5.15	7年	15亿元
13 绵阳科发 MTN001(中期票据)	100.00	2013.7.19	5年	8亿元
14 绵阳科发 PPN001 (私募中票)	100.00	2014.3.27	3年	6亿元
14 绵阳科发 PPN002 (私募中票)	100.00	2014.7.25	3年	6亿元
14 绵阳科发 PPN003 (私募中票)	100.00	2014.11.17	3年	8亿元
15 绵阳科发 MTN001(中期票据)	100.00	2015.6.17	5年	5亿元
15 绵阳科发 PPN001 (私募中票)	100.00	2015.9.23	3年	8亿元
15 绵科发 01 (非公开发行公司债)	100.00	2015.11.26	5年	10亿元
15 绵科发 02 (非公开发行公司债)	100.00	2015.11.27	5年	10亿元
绵科发 2015 年非公开发行公司债 (中山证券)	100.00	2016.6.17	5年	30亿元
16 年绵科发公开发行公司债 01 (申 万宏源)	100.00	2016.12.21	5年	0.5亿元

续表:

债券名称	期初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	期末应付利息	期末余额
12 绵阳科发债（企业债）	53,993,442.62	72,532,584.78	85,920,000.00	40,606,027.40	894,710,465.75
13 绵阳科发 MTN001(中 期票据)	17,288,852.46	33,876,305.86	39,060,000.00	12,105,158.32	418,096,829.18
14 绵阳科发 PPN001 (私 募中票)	38,733,333.33	49,257,850.13	49,800,000.00	38,191,183.46	600,000,000.00
14 绵阳科发 PPN002 (私 募中票)	46,980,000.00	47,097,810.46	46,980,000.00	47,097,810.46	600,000,000.00
14 绵阳科发 PPN003 (私 募中票)	6,402,222.23	53,734,411.26	53,600,000.00	6,536,633.49	800,000,000.00
15 绵阳科发 MTN001(中 期票据)	16,409,589.04	30,242,980.38	30,250,000.00	16,402,569.42	500,000,000.00
15 绵阳科发 PPN001 (私 募中票)	12,054,794.52	44,110,337.61	44,000,000.00	12,165,132.13	800,000,000.00
15 绵科发 01 (非公开发 行公司债)	6,041,095.89	63,157,983.37	63,000,000.00	6,199,079.26	1,000,000,000.00
15 绵科发 02 (非公开发 行公司债)	6,213,698.63	63,157,983.37	63,000,000.00	6,371,682.00	1,000,000,000.00
绵科发 2015 年非公开发 行公司债 (中山证券)		99,228,767.11		99,228,767.11	3,000,000,000.00
16 年绵科发公开发行公 司债 01 (申万宏源)		105,479.45		105,479.45	50,000,000.00

合计	204,117,028.72	556,502,493.78	475,610,000.00	285,009,522.50	9,662,807,294.93
----	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

### 33、长期应付款

#### (1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	264,374,392.64	372,176,285.04
未确认融资费用	-17,052,833.76	-91,357,531.43
减：一年内到期部分		
合计	247,321,558.88	280,818,753.61

#### (2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		6,556,930.24		150,106,060.87
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		257,817,462.40		130,712,692.74
合计		264,374,392.64		280,818,753.61

注：根据绵阳三江建设有限公司 2015 年 9 月 11 日与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》，租赁成本 157,890,000.00 元，租赁期间 60 个月，分 20 期等额偿还，每 3 个月 1 期、每期租金 9,635,587.92 元。到期回购价款 100 元，保证金押金 7,894,500.00 元。

根据绵阳三江建设有限公司 2015 年 10 月 21 日与远东国际租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》，租赁成本 157,890,000.00 元，租赁期间 60 个月，分 20 期等额偿还，每 3 个月 1 期、每期租金 9,635,587.92 元。到期回购价款 100 元，保证金押金 7,894,500.00 元。

### 34、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
世行项目	8,223,113.30		7,360,543.62	862,569.68	基建拨款
国债项目	9,500,000.00			9,500,000.00	基建拨款
经开区智能手机项目	7,919,540.00			7,919,540.00	基建拨款
科技城创新中心项目	73,000,000.00				基建拨款
人才发展专项基金	300,000.00			300,000.00	绵阳市财政局拨款
科发会展商务酒店项目	211,000.00			211,000.00	基建拨款
绵安快速通道科技城大道连接线项目	1,000,000.00			1,000,000.00	基建拨款
涪江松娅河堤项目	36,000,000.00		31,657,900.59	4,342,099.41	基建拨款
生产性服务业示范企业奖励	958,000.00			958,000.00	基建拨款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2013 年二批省战略性新兴产业资金发展专项资金	4,100,000.00			4,100,000.00	新兴产品发展专项补助
国债项目	4,000,000.00			4,000,000.00	基建拨款
国家补助资金	600,000.00		600,000.00		川发改投资[2008]870号
地方补助资金	5,433,000.00		5,433,000.00		川发改投资[2008]870号
松垭镇供水及基础设施项目	2,000,000.00		2,000,000.00		绵阳市发改投资(2006)209号
朝阳厂棚户区改造项目	27,530,000.00		27,530,000.00		绵财综[2015]15号、16号
绵阳市游仙松垭镇小城镇基础设施项目	4,000,000.00			4,000,000.00	基建拨款
房屋维修及设备更新款	1,200,000.00			1,200,000.00	基建拨款
技改及淘汰落后产能资金		1,050,000.00	-	1,050,000.00	技改拨款
市工信局拨付 2015 年重点科技项目资金		100,000.00	100,000.00	-	工信局拨款
2015 年中央外贸发展项目资金		300,000.00	300,000.00	-	外贸发展项目拨款
工信局 2015 年专利资助资金		13,900.00	13,900.00	-	工信局拨款
绵阳知识产权局专利资助		12,500.00	12,500.00	-	知识产权局拨款
绵阳市市级财政 2015 年市科技进步奖拨款		20,000.00	20,000.00	-	科技进步拨款
绵阳市总工会拨款		20,000.00	20,000.00	-	总工会拨款
工信局付 2014、2015 年税收突出贡献奖金		120,000.00	120,000.00	-	工信局拨款
四川省著名商标奖奖励		200,000.00	200,000.00	-	商标奖励拨款
四川省知识产权专利资助资金		1,765.00	1,765.00	-	知识产权拨款
江油工业发展基金管理委员会下拔引进高端人才奖励经费		1,300,000.00	1,300,000.00	-	基金管理拨款
江油市人力资源及社会保障局转失业保险稳岗补贴		172,310.00	172,310.00	-	人力资源拨款
江油市国库集中支付中心转补贴款		6,000,000.00	6,000,000.00	-	江油国库拨款
收：江油市财政局转 16 年度第二批专利实施与促进专项资金		100,000.00	100,000.00	-	财政拨款
江油财政局 2016 年度省		35,000.00	35,000.00	-	财政拨款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
级外经贸发展促进资金					
合计	185,974,653.30	9,445,475.00	82,976,919.21	39,443,209.09	

**35、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
财务信息化专项拨款	800,000.00		200,000.00	600,000.00	政府补贴款
孵化大楼补贴	2,516,176.46		86,764.71	2,429,411.75	政府补贴款
德阳厂房项目补贴	5,507,676.15		685,433.37	4,822,242.78	政府补贴款
灾后重建及技术改造资金	10,426,403.76		924,532.08	9,501,871.68	政府补贴款
合计	19,250,256.37		1,896,730.16	17,353,526.21	政府补贴款

**36、实收资本（股本）**

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
中国（绵阳）科技城管理委员会	100.00	700,691,087.00	100.00	700,691,087.00
合计	100.00	700,691,087.00	100.00	700,691,087.00

**37、其他权益工具**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他权益工具持有者投入资本		360,000,000.00		360,000,000.00
合计		360,000,000.00		360,000,000.00

注：其他权益工具是由中国农发重点建设基金有限公司分三次投入本公司，经中国（绵阳）科技城管理委员会同意并签订的协议编号分别是川 2015122804、川 2016062802、川 2016122013 号，投入金额分别是壹千万、壹亿、贰亿伍千万，协议规定中国农发重点建设基金有限公司不直接参与本公司的日常正常经营。享有一定的期限的投资收益，中国农发重点建设基金有限公司享有的投资收益率分别为 1.2%、1.2%、4.2%。

**38、资本公积**

项目	年初余额	前期差错更正	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,048,855,122.88				3,048,855,122.88
其他资本公积	1,478,463,161.34	237,759,330.35	8,500,000.00		1,724,722,491.69
资产评估值	3,004,897,685.09				3,004,897,685.09
合计	7,532,215,969.31				7,778,475,299.66

注：由于前期差错更正调整年初其他本资本公积 237,759,330.35，增加 850 万资

本公积，其中有500万代财政持股四川省信用再担保公司，其中350万收财政转入2016国有资本预算。

### 39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	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	
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	231,065,172.55				-33,426,298.87	197,607,355.81
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益	231,060,000.00				-33,400,000.00	197,660,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
外币财务报表折算差额	5,172.55				-57,816.74	-52,644.19
其他综合收益合计	231,065,172.55				-33,426,298.87	197,607,355.81

### 40、盈余公积

项目	年初余额	前期差错更正	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	76,252,678.51	36,240,200.51	9,077,360.56		121,570,239.58
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					

项目	年初余额	前期差错更正	本年增加	本年减少	年末余额
其他					
合计	76,252,678.51	36,240,200.51	9,077,360.56		121,570,239.58

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 41、一般风险准备

项 目	年初余额	前期差错更正	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,726,986.79	-122,401.33	856,529.80		2,461,115.26
合 计	1,726,986.79	-122,401.33	856,529.80		2,461,115.26

注：一般分险准备系由合并子公司担保公司产生，因根据 2016 年度所得税汇算报告调整以前年度所得税，影响以前年度一般风险准备-122,401.33，本期收到财政局拨付 2016 年中小企业发展专项资金补助 650,000.00,本期计提 206,529.80.

#### 42、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	932,287,702.34	820,780,494.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	69,199,058.14	
调整后年初未分配利润	1,001,486,760.48	820,780,494.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	166,454,343.14	136,710,182.50
减：提取法定盈余公积	9,077,360.56	20,664,442.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	206,529.80	122,631.62
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配	7,491,600.00	4,415,900.00
年末未分配利润	1,151,165,613.26	932,287,702.34

#### 43、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,507,948,757.24	3,174,423,543.39	2,097,570,956.52	1,901,631,069.43
其他业务	122,685,625.92	93,250,941.92	22,186,798.09	16,301,362.02
合 计	3,630,634,383.16	3,267,674,485.31	2,119,892,754.61	1,917,932,431.45

## (2) 营业收入及成本明细

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地开发收入	443,784,311.76	393,192,103.90	348,898,716.80	405,588,716.80
资产租赁及物业经营收入	25,510,201.09	29,774,928.99	18,372,177.02	28,154,070.92
建筑工程收入	594,873,838.14	569,037,742.82	266,013,540.73	259,530,606.66
房地产销售收入	394,767,901.38	330,017,426.31	548,285,499.50	442,827,341.02
不动产销售收入	237,155,875.4	224,387,393.98	237,341,891.40	213,287,044.68
担保收入	9,803,860.39	4,340.00	10,287,500.00	9,470.00
咨询收入	9,764,599.71	82,500.00	11,759,234.67	1,216,127.16
工业品销售收入	964,692,156.41	836,655,067.84	623,259,415.82	523,459,068.37
酒店收入	10,526,751.66	3,416,254.26	7,956,445.16	2,344,196.21
展览收入	35,033,685.62	27,059,203.30	15,029,058.50	14,556,273.76
贸易销售收入	782,035,575.68	760,796,581.99	10,367,476.92	10,658,153.85
主营业务小计	3,507,948,757.24	3,174,423,543.39	2,097,570,956.52	1,901,631,069.43
其他收入	3,403,862.71	3,811,214.68	10,324,716.94	8,266,606.98
加工费及出售废钢锭模	111,728,843.18	88,366,666.50	7,764,417.84	6,978,708.79
代管工程管理	7,552,920.03	1,073,060.74	4,097,663.31	1,056,046.25
其他业务小计	122,685,625.92	93,250,941.92	22,186,798.09	16,301,362.02
合计	3,630,634,383.16	3,267,674,485.31	2,119,757,754.61	1,917,932,431.45

## 44、提取未到期责任准备金

项目	本年发生额	上年发生额
提取未到期责任准备金	-448,061.90	-1,044,690.00
提取担保赔偿准备金	3,637,884.00	3,405,190.00
合计	3,189,822.10	2,360,500.00

## 45、分保费用

项目	本年发生额	上年发生额
分保费用	1,245.28	
合计	1,245.28	

## 46、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	13,605,961.71	58,530,688.55
城市维护建设税	9,810,670.33	5,479,233.73
教育费附加	4,350,646.06	2,344,306.92
地方教育费附加	2,461,408.12	1,128,282.35
土地增值税	5,665,035.51	7,502,248.11
合 计	35,893,721.73	74,984,759.66

**47、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	11,482,463.48	8,769,672.76
福利费	181,242.73	216,294.80
工会经费		
教育经费		
社会保险	180,608.44	
住房公积金		
广告费	9,739,979.79	8,743,409.18
业务宣传费	2,110,798.74	3,370,064.50
办公费	899,852.57	916,102.99
运费	4,251,707.87	3,817,268.91
项目业务费	303,084.00	416,912.68
差旅费	665,042.81	904,277.81
其他	4,054,107.57	3,099,084.34
展览费	194,215.70	117,816.00
合 计	34,063,103.70	30,370,903.97

**48、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	51,278,163.94	45,400,548.03
福利费	3,980,441.18	2,111,634.21
工会经费	2,105,877.92	1,186,532.83
教育经费	705,294.84	292,936.85
社会保险	8,182,104.70	6,686,792.32
住房公积金	2,688,825.00	1,338,078.92
负责人薪酬	7,567,273.47	5,129,173.35
董事会经费	1,332,575.31	1,537,332.41
办公费	8,156,830.90	5,366,463.86
业务招待费	4,979,314.88	4,401,222.10
会议费	655,073.41	957,123.00
差旅费	2,753,695.87	2,448,065.08
中介费	15,981,774.88	7,641,080.00
诉讼费	1,387,975.00	194,294.00
税金	12,718,631.86	16,298,658.90
交通费	957,317.11	1,785,618.72

折旧费	25,855,866.89	28,223,713.86
摊销费	2,221,652.02	4,843,243.01
租赁费	4,849,854.77	1,561,040.00
运费	2,214,756.99	1,260,613.25
通讯费	318,554.25	266,819.86
其他费用	20,659,653.28	20,322,377.41
合计	181,551,508.47	159,253,361.97

**49、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	831,391,523.44	683,105,046.28
减：利息收入	167,333,024.91	158,154,808.09
减：资本化利息支出	375,752,700.00	370,866,113.39
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	972,302.46	679,422.05
手续费等其他融资费	61,633,395.05	58,134,403.69
合计	348,966,891.12	211,539,106.44

**50、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,127,304.79	6,161,393.73
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	11,127,304.79	6,161,393.73

**51、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,968,816.81	3,156,605.17

处置长期股权投资产生的投资收益		7,433,246.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,024,541.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	252,000.00	252,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,228,000.00	2,030,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		299,406,270.88
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	126,000.00	
合 计	23,574,816.81	313,303,364.19

**52、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	100,708.10	11,719,044.43	100,708.10
其中：固定资产处置利得	100,708.10	1,039.25	100,708.10
无形资产处置利得		11,712,306.86	
其他		5,698.32	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	484,000,966.60	192,263,006.86	483,818,079.08
其他	148,324.96	606,775.75	331,212.48
合 计	484,249,999.66	204,588,827.04	484,249,999.66

**计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本年发生数	说明	与资产相关/与收益相关
财务信息化专项拨款	200,000.00		与资产相关
孵化大楼补贴	86,764.71		与资产相关
德阳厂房项目补贴	685,433.37		与资产相关
防灾园一期项目基础设施建设补助资金	2,578,450.00		与资产相关
专项补助资金结转（防灾园二期）	8,000,000.00	绵财投【2016】9号	与资产相关
专项补助资金结转（松垭河堤项目）	43,000,000.00		与资产相关
专项补助资金（综合管廊）	50,000,000.00	绵财投【2016】9号	与资产相关
专项补助资金（世行项目）	10,503,457.22	绵财投【2013】41号	与资产相关

专项补助资金（规划馆项目）	20,000,000.00	绵财预【2013】43号	与资产相关
专项补助资金（创新中心项目）	53,000,000.00	绵财投【2014】50号	与资产相关
经开区南区统建房财政补助资金	2,477,000.00	绵经开[2016]46号	与资产相关
经开区管委会基建项目	10,000,000.00	根据绵经开区管【2016】40号文件	与收益相关
农科区农村社会化服务信息化平台建设	6,033,000.00		与资产相关
松垭小城镇项目国开行贷款财政	4,000,000.00		与资产相关
松垭镇供水基础设施项目财政	2,000,000.00	绵市发改投资(2006)209号	与资产相关
2016年科技城启动区补助	200,000,000.00	绵财预见[2016]103号	与收益相关
农业生态园财政补助资金	20,000,000.00	绵经开管【2016】41	与收益相关
灾后重建及技术改造资金	924,532.08		与资产相关
重点科技项目资金	100,000.00	江财预[2016]20号	与收益相关
中央外贸发展项目资金	300,000.00	江财建[2016]16号	与收益相关
专利资助资金	13,900.00	江科工信[2016]26号	与收益相关
绵阳知识产权局专利资助	12,500.00	绵知[2016]03号	与收益相关
绵阳市市科技进步奖拨款	20,000.00	绵府发[2016]7号	与收益相关
税收突出贡献奖金	120,000.00		与收益相关
四川省著名商标奖奖励	200,000.00		与收益相关
四川省知识产权专利资助资金	1,765.00		与收益相关
引进高端人才奖励经费	1,300,000.00		与收益相关
江油市国库集中支付中心转补贴款	6,000,000.00		与收益相关
2016年度第二批专利实施与促进专项资金	100,000.00	江财建[2016]98号	与收益相关
2016年度省级外经贸发展促进资金	35,000.00	江财建[2016]95号	与收益相关
企业扶持款	30,000.00		与收益相关
规模企业年度补助资金	10,000.00		与收益相关
专项用地建设补偿款	244,164.22		与收益相关
工业企业综合评价三等奖	95,000.00		与收益相关
结转朝阳厂项目财政补贴收入	30,530,000.00		与收益相关
土地开发收益补偿	10,000,000.00	绵农区管函【2011】225号	与收益相关
科技城大道连接工作经费补助	1,400,000.00		
合计	484,000,966.60		

### 53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,800.00	51,415.54	16,800.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	11,416.25	39,970.24	11,416.25
无形资产处置损失	5,383.75	11,445.30	5,383.75
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	1,000.00	270,586.00	1,000.00
非常损失	45,000.00	154,586.00	45,000.00
其他	5,580,473.53	5,922,343.08	5,580,473.53
合 计	5,643,273.53	6,398,930.62	5,643,273.53

**54、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	42,830,682.71	70,859,255.20
递延所得税费用		
合 计	42,830,682.71	70,859,255.20

**55、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	207,517,160.89	157,924,302.80
加：资产减值准备	11,127,304.79	6,161,393.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,430,564.09	63,515,361.55
无形资产摊销	17,413,644.61	6,162,229.68
长期待摊费用摊销	433,865.36	226,000.79
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）		18,945.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		210,600,335.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,225,227.40	-313,303,364.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,040,828.57	-207,428.65
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）	-71,044,812.44	-1,176,958,320.02
经营性应收项目的减少（增加以“+”号填列）	-1,941,264,057.92	-2,025,416,970.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,132,507,852.60	2,391,474,199.77
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-615,062,876.85	-679,803,313.76
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		-
现金的期末余额	2,968,069,654.76	3,212,084,119.05
减：现金的期初余额	3,212,084,119.05	1,612,426,280.04
加：现金等价物的期末余额	33,878,582.47	42,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	42,000,000.00	124,554,002.99
现金及现金等价物净增加额	-252,135,881.82	1,517,103,836.02

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>2,968,069,654.76</b>	<b>3,212,084,119.05</b>
其中：库存现金	604,223.38	631,562.83
可随时用于支付的银行存款	2,937,487,873.11	3,183,351,769.12
可随时用于支付的其他货币资金	29,977,558.27	28,100,787.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>	<b>33,878,582.47</b>	<b>42,000,000.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,001,948,237.23</b>	<b>3,254,084,119.05</b>
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

**56、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	53,721,143.01	本部绵阳商行定期存款 5000 万元；六合锻造 372.11 万元，系承兑保证金
投资性房地产	447,287,675.74	兴业银行绵阳支行长期借款 11.47 亿抵押以及华正

		电子项目抵押于工行高兴支行（该贷款为对外担保）、以及抵押于涪城信用社流动资金贷款（该贷款于 2017 年 2 月到期）
存货	4,459,827,586.29	业银行绵阳支行--结构性融资长期借款 10 亿抵押以及兴业银行其他贷款，浦发银行绵阳支行借款抵押（该借款于 2017 年 4 月到期），旭红光电公司国开行 8 亿对外担保贷款。
	608,560,968.00	为四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司国开行四川省分行借款抵押
固定资产	800,850,632.91	绵阳市商业银行高新支行借款抵押
无形资产	40,645,891.91	国开行融资平台贷款
合 计	6,410,893,897.86	

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国（绵阳）科技城管理委员会	绵阳	政府	700,691,087.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是中国（绵阳）科技城管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
绵阳科发长泰实业有限公司	绵阳	土地开发	15,000 万元	100.00	100.00
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	绵阳	土地开发	15,000 万元	100.00	100.00
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	绵阳	土地开发	10,000 万元	100.00	100.00
绵阳科发地润生态农业有限公司	绵阳	园林绿化	200 万元	100.00	100.00
绵阳久盛科技创业投资有限公司	绵阳	投资	17,000 万元	64.03	64.03
绵阳科久置业有限公司	绵阳	房地产开发	5,000 万元	100.00	100.00
绵阳科发融资担保有限公司	绵阳	担保	10,000 万元	100.00	100.00
四川六合锻造股份有限公司	江油市	金属锻件制造	9,028 万元	40.13	40.13
绵阳高新建设开发有限公司	绵阳	建筑施工	10,000 万元	100.00	100.00
绵阳科发会展旅游有限公司	绵阳	会展旅游服	100 万元	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
责任公司		务			
通富弘业有限责任公司	绵阳	物流服务	21,000万元	46.67	46.67
四川发达伟业投资有限公司	绵阳	工程项目投资管理	20,000万元	51.00	51.00

### 3、本公司的孙公司

孙公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
绵阳高新机械设备有限公司	绵阳	机械设备租赁	250万元	100.00	100.00
北川羌族自治县六合汽轮机材料有限公司	北川县	电渣业务	1,000万元	100.00	100.00
四川江油六合钛业有限公司	江油市	钛加工生产	100万元	100.00	100.00
德阳六合能源材料有限公司	德阳市	有色金属锻造	2,500万元	100.00	100.00
上海岷川工贸有限公司	上海市	金属材料零售	200万元	100.00	100.00
绵阳市三江建设有限公司	绵阳	水力发电、砂石开采等	5,000.00万元	100.00	100.00
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	绵阳	资产租赁及物业管理	2,000万元	100.00	100.00
绵阳科发物业服务有限公司	绵阳	物业管理	50万元	100.00	100.00
凯.曼德国际有限责任公司	德国北威州	生产、加工中西式刀具等	2.5万欧元	100.00	100.00

### 4、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川旭虹光电科技有限公司	74,400万元	2011-8-19	2020-8-18	否

### 九、承诺及或有事项

#### 1、承诺事项

##### (1) 其他承诺事项

① 国开发展基金有限公司、本公司和绵阳科发长泰实业有限公司签订了国开发展基金投资合同，合同编号：5110201504622010071，项目建设期2015年10月22日至2027年10月22日，2015年10月22日国开发展基金有限公司对绵阳科发长泰实业有限公司增资0.87759亿元。合同约定：项目建设届满后，本公司回购国开发展基

金有限公司持有的绵阳科发长泰实业有限公司，回购计划：2019年10月22日标的股权转让对价775.9万元、2022年10月22日标的股权转让对价1000万元、2025年10月22日标的股权转让对价1000万元、2027年10月22日标的股权转让对价6000万元。

上述事项经中国（绵阳）科技城管理委员会批复，文件号：科技城管委函【2015】98号。

## 2、或有事项

### （1）诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①国家开发银行四川分行起诉四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司借款一案，因本公司作为担保人，承担连带担保责任，担保金额11亿，上诉事由于2017年3月14日签订谅解备忘录，国开行已撤诉。

②招商银行股份有限公司成都分行起诉四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司借款一案，连带担保责任216,600,000.00元，上诉事由于2017年3月签订和解协议。

③中国银行股份有限公司四川省分行起诉四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司借款一案，连带担保责任207,832,578.44元，上诉事由于2017年3月14签订和解协议。

### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	获得补偿的可能性
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	绵阳华正电子科技有限公司	工行绵阳分行借款	2,630万	2012.11.15-2018.1.30	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	绵阳华正电子科技有限公司	商行高新支行	5,000万	2016.4.27-2017.4.26	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	绵阳华正电子科技有限公司		2,998.00万	2016.7.20-2017.8.10	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川旭虹光电公司	国开行四川省分行	69,000万	2011.8.19-2020.8.18	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川旭虹光电公司	工行涪城支行	3,000万	2016.2.22-2017.2.21	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	工行涪城支行	1,280万	2016.4.2-2017.4.1	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	国开行四川省分行借款	98,593.46万		
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川绵阳好圣汽车零部件制	招商银行四川省分行借款	21,660万	2012.12.4-2022.12.4	

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	获得补偿的可能性
有限公司	造有限公司				
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	中行成都分行借款	20,783.28 万	2014.12.23-2015.12.22	
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	绵阳市投资控股（集团）有限公司	融资租赁担保	4,567.82 万	2014.12.23-2015.12.22	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	绵阳铜鑫铜业有限公司	融资租赁担保	2,400 万	2013.7.21-	100%
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	四川国豪种业股份有限公司	绵阳市商业银行营业部借款	750 万	2017.7.20	100%
合计			232,662.56 万元		

#### 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

##### 1、前期差错更正

###### (1) 追溯重述法

①母公司公司本年调整上年会计差错，调整上年其他应收款 21,002,251.45 调整财务费用 10,002,251.45 元，调整上年管理费用 568,830.43，调整累计折旧 20,886.54，调整无形资产 50,216,200.00，调整应收账款 34,700,000.00，调整期初资本公积 27,460,000.00，调整应付职工薪酬 568,830.43，调整预收账款 7,240,000.00，调整存货 20,000,000.00，调整递延所得税资产 1,361,145.48，调整期初盈余公积 36,240,200.51。

②由于税收与会计差异调整应交税费 240,772,348.50，调整期初未分配利润 183,150,115.97。

③其他子公司调整详见子公司报告附注。

④综上所述累计影响合并资本公积 237,759,330.35，影响盈余公积 36,240,200.51。影响一般风险准备 122,401.33。影响未分配利润 69,199,058.14。影响少数股东权益 3,209,288.63。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	310,055,185.75	31.89	1,777,012.02	409,562,998.24	53.56	744,109.34
1至2年	311,286,490.84	32.02		50,000,000.00	6.54	
2至3年	50,000,000.00	5.14		50,000,000.00		
3年以上	300,954,574.77	30.95		255,114,086.84	33.36	
合 计	972,296,251.36	100.00	1,777,012.02	764,677,085.08	93.46	744,109.34

## (2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
高新区财政局	非关联方	452,520,000.00	1年以内至3年以上	46.54
绵阳华正电子科技有限公司	非关联方	281,552,560.50	1年以内/1-2年	28.96
绵阳土地统征办--转拨高新区	非关联方	124,045,274.00	1-2年	12.76
绵阳科创区财政局	非关联方	40,362,425.99	1年以内/1-2年	4.15
四川愿望实业集团有限公司	非关联方	35,000,000.00	3年以上	3.60
合计		933,480,260.49		96.01

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
744,109.34	1,032,902.68			1,777,012.02

## 2、预付款项

## (1) 预付账款的账龄明细

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,103,075.89	100.00	10,612,600.00	98.35
1至2年				
2至3年				
3年以上			178,400.00	1.65
合 计	6,103,075.89	100.00	10,791,000.00	100.00

## (2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占总额比例%

申万宏源证券承销保荐有限责任公司	工程款	950,000.00	1年以内	15.57
四川睿桥律师事务所	软件款	68,760.00	1年以内	1.13
中国石油天然气股份有限公司四川绵阳销售分公司	油款	37,248.92	1年以内	0.61
合计		1,056,008.92		17.30

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额			坏账准备	
	账面余额		坏账准备	账面余额		比例 (%)		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
1年以内	3,852,647,700.45	56.06	7,849,987.44	2,634,298,619.92	55.11			
1至2年	1,547,829,165.68	22.53		1,280,252,955.17	26.79			
2至3年	628,752,029.31	9.15		571,382,902.17	11.95			
3年以上	842,550,752.81	12.26		293,720,818.97	6.15			
合 计	6,871,779,648.25	100.00	7,849,987.44	4,779,655,296.23	100.00		4,700,472.58	

#### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占总额比例%
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	非关联方往来	717,729,951.23	1年以内	10.46
中国五冶集团有限公司	非关联方往来	600,000,000.00	1年以内	8.74
绵阳市财政局	非关联方往来	230,000,000.00	1年以内	3.35
绵阳市广播电视台	非关联方往来	113,960,449.63	1年以内	1.66
绵阳市游仙区人民政府	非关联方往来	58,229,166.67	1年以内	0.85
合 计		1,719,919,567.53		25.06

#### (3) 其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
4,700,472.58	3,149,514.86			7,849,987.44

### 4、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
<b>一、对子公司的投资</b>						
绵阳高新区投资控股（集团）有限公司	31,070,479.41	-				
绵阳科发长泰实业有限公司	148,500,000.00	-				
绵阳科发融资担保有限公司	102,500,075.18	7,500,000.00				
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	100,000,000.00	-				
绵阳科久置业有限公司	287,700,200.00	1,000,000.00				
绵阳久盛科技创业投资有限公司	174,946,137.00	-				
四川六合锻造股份有限公司	110,156,400.00	-				
绵阳科发地润生态农业开发有限公司	2,000,000.00	-				
通富弘业有限责任公司	4,900,000.00	-				
绵阳高新建设开发有限公司	160,151,697.74	-				
绵阳科发会展旅游有限责任公司	126,715,456.85	-				
四川发达伟业投资有限公司	50,000,000.00	-				
<b>小计</b>	<b>1,298,640,446.18</b>	<b>8,500,000.00</b>				
<b>二、对合营企业的投资</b>						
绵阳威盛创新创业股权投资基金(有限合伙)	33,515,157.82			922,745.91		
绵阳南山东方教育投资有限公司	6,568,000.00					
四川旭虹光电科技有限公司	101,012,570.49			16,171,516.39		
<b>小计</b>	<b>141,095,728.31</b>			<b>17,094,262.30</b>		
<b>合计</b>	<b>1,439,736,174.49</b>	<b>8,500,000.00</b>		<b>17,094,262.30</b>		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、对子公司的投资</b>					
绵阳高新区投资控股(集团)有限公司				31,070,479.41	
绵阳科发长泰实业有限公司				148,500,000.00	
绵阳科发融资担保有限公司				110,000,075.18	
绵阳科发天达投资开发有限责任公司				100,000,000.00	
绵阳科久置业有限公司				288,700,200.00	
绵阳久盛科技创业投资有限公司				174,946,137.00	
四川六合锻造股份有限公司				110,156,400.00	
绵阳科发地润生态农业开发有限公司				2,000,000.00	
通富弘业有限责任公司				4,900,000.00	
绵阳高新建设开发有限公司				160,151,697.74	
绵阳科发会展旅游有限责任公司				126,715,456.85	
四川发达伟业投资有限公司				50,000,000.00	
<b>小计</b>				1,307,140,446.18	
<b>二、对合营企业的投资</b>					
绵阳威盛创新创业股权投资基金(有限合伙)				34,437,903.73	
绵阳南山东方教育投资有限公司				6,568,000.00	
四川旭虹光电科技有限公司				117,184,086.88	
<b>小计</b>				158,189,990.61	
<b>合计</b>				1,465,330,436.79	

## 5、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	45,430,096.07	33,447,316.86
1-2年(含2年)	10,501,551.10	13,462,282.23
2-3年(含3年)	143,000.00	2,332,656.42

3年以上	48,991,506.96	50,648,010.54
合 计	105,066,154.13	99,890,266.05

## (2) 应付账款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	105,066,154.13	89,451,618.89
科创区财政局--基建科		9,900,000.00
绵阳市财政局-灾后重建资金		
货款		538,647.16
合 计	105,066,154.13	99,890,266.05

## (3) 应付账款前五名

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
绵阳倍特开发建设公司	35,089,998.97	合同执行中
绵阳市浩龙天星建筑工程有限公司	15,898,442.45	合同执行中
科创区财政局--基建科	9,900,000.00	合同执行中
绵阳汇川科技-实业公司	3,479,456.42	合同执行中
绵阳市汇川建设公司	576,950.14	合同执行中
合 计	64,944,847.98	

## 6、预收款项

## (1) 预收账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	62,364.47	12,772,703.60
1-2年（含2年）	11,972,703.60	-
2-3年（含3年）	-	1,369,550.00
3年以上	26,404,104.54	26,606,169.81
合 计	38,439,172.61	40,748,423.41

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
雅化集团绵阳实业有限公司（土地置换差价）	16,000,000.00	土地过户未完成，尚欠400万土地款
博士园房产拍卖抵工程款收入（售房款及补助）	6,227,404.81	房产过户手续未完成
四川绵阳富临房地产开发有限公司	522,115.00	原科创园区管委会协议出让
华西纳米材料有限公司	1,100,000.00	土地保证金，科创园区未及时
四川科学城锐锋集团有限责任公司	1,571,890.00	供地、相关企业仍要求供地，

绵阳启明星嘉晨实业有限公司	1,369,550.00	不同意退保证金。
合 计	26,790,959.81	

**7、其他应付款****(1) 其他应付款按账龄列示**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	101,645,328.61	592,445,237.20
1-2年(含2年)	437,186,446.98	7,911,763.19
2-3年(含3年)	322,000.00	29,520,154.67
3年以上	210,916,178.88	217,872,652.16
合 计	750,069,954.47	847,749,807.22

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川久远新能源技术股份有限公司	200,000,000.00	合同执行中
绵阳投资控股集团公司	132,282,257.24	合同执行中
绵阳市财政局-债券转贷资金	10,000,000.00	合同执行中
四川绵阳富临房地产开发有限公司	5,400,000.00	合同执行中
绵阳市足球俱乐部(股金等)	5,195,687.50	合同执行中
合 计	352,877,944.74	

**8、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,489,213.34	658,552,755.87	551,153,389.67	525,202,902.00
合 计	663,489,213.34	658,552,755.87	551,153,389.67	525,202,902.00

**9、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,270,000.00	2,151,449.88
按成本法核算的长期股权投资收益	17,094,262.30	8,270,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,228,000.00	1,680,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		299,406,270.88
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	27,592,262.30	311,507,720.76

**10、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	90,773,605.56	221,577,850.72
加: 资产减值准备	4,182,417.54	4,739,482.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,702,104.45	15,957,489.36
无形资产摊销	383,636.69	259,573.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	375,752,700.00	137,890,632.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,592,262.30	-311,507,720.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,361,145.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-14,933,421.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	217,361,047.06	-1,181,328,682.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,290,873,176.65	-1,930,565,111.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	814,686,401.45	2,516,971,134.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-857,427,879.04	-542,299,918.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	2,328,861,325.75	2,505,289,879.47
减：现金的期初余额	2,505,289,879.47	1,095,231,826.25
加：现金等价物的期末余额	33,878,582.47	42,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	42,000,000.00	80,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-184,549,971.25	1,372,058,053.22

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>2,328,861,325.75</b>	<b>2,505,289,879.47</b>
其中：库存现金	118,832.10	44,189.97
可随时用于支付的银行存款	2,259,043,792.38	2,487,309,734.82
可随时用于支付的其他货币资金	69,698,701.27	17,935,954.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>	<b>33,878,582.47</b>	<b>42,000,000.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,362,739,908.22</b>	<b>2,547,289,879.47</b>
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		



编号: 0 02460677

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD



名 称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



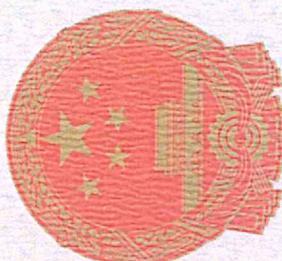
2016 年 10 月 20 日

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

证书序号: NO. 019808

## 说 明

# 会计师事务所 执业证



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

顾仁荣

主任会计师:

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

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

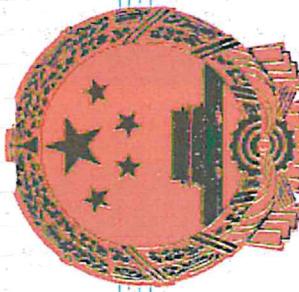


发证机关:

二〇一六年一月二十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000453



会计师事务所  
证券、期货相关业务许可证

经财政部(证监局)审查，批准  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
执行证券、期货相关业务。

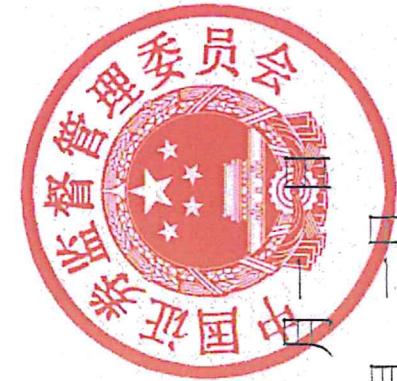
首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：

证书有效期至：

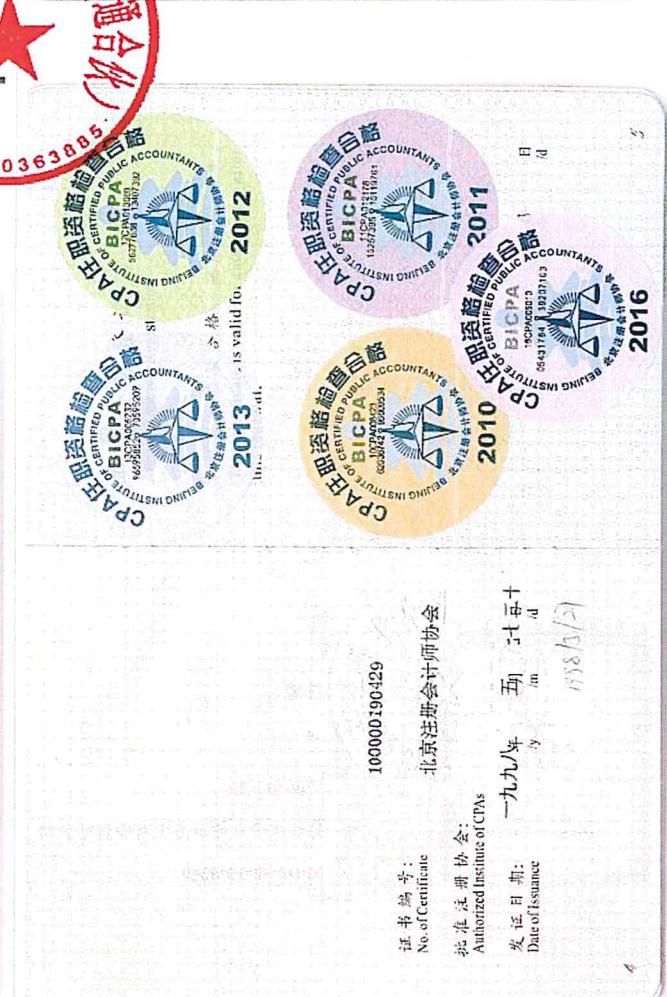
二〇一七年七月一日



			
<b>中国注册会计师协会</b>			
姓 名	陈曦		
Full name			
性 别	男		
Sex			
出生日期	1965-05-19		
Date of birth			
工作单位	利安达会计师事务所有限责任公司		
身份证号码	510103690508349		
Identity card No.			



<p>注册会计师工作单位变更事项登记</p> <p>Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p>	<p>同意 调出 Agree the holder to be transferred from</p>	<p>同意 调入 Agree the holder to be transferred to</p>
<p><b>北京注协</b></p>		
<p><b>BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</b></p>		
<p>转所专用章</p>		
<p>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p>		
<p>2013年7月23日</p>	<p>2013年7月23日</p>	<p>2013年7月23日</p>
<p>CPAs</p>	<p>CPAs</p>	<p>CPAs</p>
<p><b>中华会计网校</b></p>		
<p><b>CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</b></p>		
<p>转所专用章</p>		
<p>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p>		
<p>2013年7月23日</p>	<p>2013年7月23日</p>	<p>2013年7月23日</p>
<p>CPAs</p>	<p>CPAs</p>	<p>CPAs</p>



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2011

2012

2013

2014

2015

2016

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

书编号:  
No. of Certificate

110001510393

发证日期:  
Date of issuance

2011-10-14

2012-10-14

2013-10-14

2014-10-14

2015-10-14

2016-10-14

