

# 绵阳安州投资控股集团有限公司

## 审计报告

中喜审字[2018]第 1648 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi\_zx\_cpa@163.com



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



## 审 计 报 告

中喜审字[2018]第 1648 号

绵阳安州投资控股集团有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了绵阳安州投资控股集团有限公司（以下简称“安投集团”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督安投集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安投集团不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

朱耀军

中国注册会计师：

徐文

2018年7月5日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

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                   | 1  | 721,845,089.38          | 421,435,094.09          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |    |                         |                         |
| 应收票据                   | 2  | 350,000.00              | 600,000.00              |
| 应收账款                   | 3  | 862,637,754.73          | 544,793,608.85          |
| 预付款项                   | 4  | 54,267,846.00           | 114,804,026.47          |
| 应收利息                   |    |                         |                         |
| 应收股利                   |    |                         |                         |
| 其他应收款                  | 5  | 1,034,104,842.93        | 878,761,368.89          |
| 存货                     | 6  | 2,421,801,977.32        | 2,168,019,152.62        |
| 持有待售资产                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 7  | 36,180,525.83           | 25,390,000.00           |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>5,131,188,036.19</b> | <b>4,153,803,250.92</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 8  | 96,050,000.00           | 96,050,000.00           |
| 持有至到期投资                |    |                         |                         |
| 长期应收款                  | 9  | 457,500,000.00          | 502,232,784.40          |
| 长期股权投资                 | 10 | 498,420,693.64          | 474,752,750.76          |
| 投资性房地产                 | 11 | 920,290,883.61          | 682,607,220.00          |
| 固定资产                   | 12 | 770,868,183.40          | 874,837,325.07          |
| 在建工程                   | 13 | 154,950,066.33          | 77,959,540.89           |
| 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                   | 14 | 348,561,281.97          | 287,578,512.19          |
| 开发支出                   |    |                         |                         |
| 商誉                     | 15 | 30,644,390.00           |                         |
| 长期待摊费用                 | 16 | 1,713,691.07            | 1,587,462.55            |
| 递延所得税资产                |    |                         |                         |
| 其他非流动资产                |    |                         | 3,829,453.53            |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>3,278,999,190.02</b> | <b>3,001,435,049.39</b> |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>8,410,187,226.21</b> | <b>7,155,238,300.31</b> |

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

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                   | 17 | 321,150,000.00   | 339,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |    |                  |                  |
| 应付票据                   | 18 |                  | 23,059,030.71    |
| 应付账款                   | 19 | 54,185,105.23    | 7,018,675.22     |
| 预收款项                   | 20 | 41,738,182.42    | 4,171,877.38     |
| 应付职工薪酬                 | 21 | 1,319,428.58     | 939,569.65       |
| 应交税费                   | 22 | 26,082,952.28    | 4,557,820.09     |
| 应付利息                   |    |                  | 27,187.50        |
| 应付股利                   |    |                  |                  |
| 其他应付款                  | 23 | 1,050,211,545.13 | 468,099,540.85   |
| 应付分保账款                 |    |                  |                  |
| 保险合同准备金                |    |                  |                  |
| 未到期责任准备金               | 24 | 2,769,127.35     | 3,188,983.51     |
| 担保赔偿准备金                | 25 | 8,594,033.00     | 4,928,158.00     |
| 持有待售负债                 |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 26 | 64,000,000.00    | 191,650,000.00   |
| 其他流动负债                 |    |                  |                  |
| 流动负债合计                 |    | 1,570,050,373.99 | 1,046,640,842.91 |
| 非流动负债:                 |    |                  |                  |
| 长期借款                   | 27 | 1,252,687,214.86 | 697,900,000.00   |
| 应付债券                   |    |                  |                  |
| 其中: 优先股                |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |
| 专项应付款                  | 28 | 641,154,813.43   | 644,738,258.43   |
| 预计负债                   |    |                  |                  |
| 递延收益                   |    |                  |                  |
| 递延所得税负债                | 29 | 58,992,860.98    | 31,019,519.69    |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    | 1,952,834,889.27 | 1,373,657,778.12 |
| 负债合计                   |    | 3,522,885,263.26 | 2,420,298,621.03 |
| 股东权益:                  |    |                  |                  |
| 实收资本                   | 30 | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 资本公积                   | 31 | 4,354,640,675.44 | 4,354,640,675.44 |
| 减: 库存股                 |    |                  |                  |
| 其他综合收益                 | 32 | 87,262,102.07    | 22,947,308.02    |
| 专项储备                   |    |                  |                  |
| 盈余公积                   | 33 | 45,841,513.85    | 37,036,764.89    |
| 一般风险准备                 |    |                  |                  |
| 未分配利润                  | 34 | 379,557,671.59   | 300,314,930.93   |
| 归属于母公司股东权益合计           |    | 4,887,301,962.95 | 4,734,939,679.28 |
| 少数股东权益                 |    |                  |                  |
| 股东权益合计                 |    | 4,887,301,962.95 | 4,734,939,679.28 |
| 负债和股东权益总计              |    | 8,410,187,226.21 | 7,155,238,300.31 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

5107249001324

## 合并利润表

2017年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项                                 | 注释 | 本年数            | 上年数            |
|-----------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                           |    | 474,206,899.24 | 414,073,474.50 |
| 其中：营业收入                           | 35 | 474,206,899.24 | 414,073,474.50 |
| 二、营业总成本                           |    | 474,113,232.14 | 385,038,192.05 |
| 其中：营业成本                           | 35 | 339,968,556.57 | 261,396,305.02 |
| 税金及附加                             | 36 | 3,495,269.81   | 3,759,478.93   |
| 销售费用                              | 37 | 12,951,447.25  | 1,178,286.40   |
| 管理费用                              | 38 | 49,700,437.75  | 56,409,503.04  |
| 财务费用                              | 39 | 26,330,021.58  | 28,017,333.03  |
| 资产减值损失                            | 40 | 42,667,499.18  | 34,277,285.63  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             | 41 | 26,140,306.41  | 10,090,270.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 42 | 22,320,335.33  | 23,850,426.77  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |    | 22,320,335.33  | 23,850,426.77  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 43 | -191,366.15    |                |
| 其他收益                              |    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |    | 48,362,942.69  | 62,975,979.22  |
| 加：营业外收入                           | 44 | 61,814,428.06  | 55,704,401.99  |
| 其中：非流动资产毁损报废利得                    |    |                |                |
| 减：营业外支出                           | 45 | 68,581.79      | 626,508.38     |
| 其中：非流动资产毁损报废损失                    |    |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               |    | 110,108,788.96 | 118,053,872.83 |
| 减：所得税费用                           | 46 | 22,061,299.34  | 2,738,867.94   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                 |    | 88,047,489.62  | 115,315,004.89 |
| （一）按经营持续性分类                       |    |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 88,047,489.62  | 115,315,004.89 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |    |                |                |
| （二）按所有权归属分类                       |    |                |                |
| 1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）              |    |                |                |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 88,047,489.62  | 115,315,004.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额                     |    | 64,314,794.05  |                |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额               |    | 64,314,794.05  |                |
| （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               |    | 64,314,794.05  |                |
| 1、投资性房地产公允价值变动损益                  |    | 64,314,794.05  |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                |    |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益           |    |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                   |    |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额                      |    |                |                |
| 6、其他                              |    |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额               |    |                |                |
| 七、综合收益总额                          |    | 152,362,283.67 | 115,315,004.89 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                   |    | 152,362,283.67 | 115,315,004.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                    |    |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 | 本年数                     | 上年数                    |
|---------------------------|-----|-------------------------|------------------------|
| <b>一、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            |     | 276,281,757.70          | 59,667,150.51          |
| 收到的税费返还                   |     |                         | 395,676.48             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 47  | 671,404,362.17          | 843,772,189.93         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |     | <b>947,686,119.87</b>   | <b>903,835,016.92</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 166,633,798.49          | 36,898,216.43          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 23,945,580.69           | 17,520,470.78          |
| 支付的各项税费                   |     | 12,507,252.18           | 5,294,906.99           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 47  | 735,231,798.29          | 837,413,012.87         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |     | <b>938,318,429.65</b>   | <b>897,126,607.07</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |     | <b>9,367,690.22</b>     | <b>6,708,409.85</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                         |                        |
| 收回投资收到的现金                 |     |                         |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 652,392.45              |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     |                         |                        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |                         | 35,611.65              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |                         | 89,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |     | <b>652,392.45</b>       | <b>89,035,611.65</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 89,448,010.18           | 144,425,156.65         |
| 投资支付的现金                   |     | 2,000,000.00            | 100,432,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     | 94,225,006.09           |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                         |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |     | <b>185,673,016.27</b>   | <b>244,857,156.65</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |     | <b>-185,020,623.82</b>  | <b>-155,821,545.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                         |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                         |                        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |                         |                        |
| 取得借款收到的现金                 |     | 1,222,887,214.86        | 765,900,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |     |                         |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |                         | 16,458,707.20          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |     | <b>1,222,887,214.86</b> | <b>782,358,707.20</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 677,600,000.00          | 438,366,746.62         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 42,362,113.47           | 26,869,250.69          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |     |                         |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 36,850,000.00           | 24,461,486.92          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |     | <b>756,812,113.47</b>   | <b>489,697,484.23</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |     | <b>466,075,101.39</b>   | <b>292,661,222.97</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>290,422,167.79</b>   | <b>143,548,087.82</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 324,279,815.42          | 180,731,727.60         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     | <b>614,701,983.21</b>   | <b>324,279,815.42</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合开所有者权益变动表

## 2017年度

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 本 年 度         |                  |               |               |                |                  |
|------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                        | 实收资本          | 资本公积             | 其他综合收益        | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益           |
| 一、上年年末余额               | 20,000,000.00 | 4,354,640,875.44 | 22,947,308.02 | 37,036,764.89 | 300,314,930.93 |                  |
| 加: 会计政策变更              |               |                  |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                 |               |                  |               |               |                |                  |
| 同一控制下企业合并              |               |                  |               |               |                |                  |
| 其他                     |               |                  |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额                | 20,000,000.00 | 4,354,640,875.44 | 22,947,308.02 | 37,036,764.89 | 300,314,930.93 | 4,734,939,679.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |                  | 64,314,794.05 | 8,804,748.96  | 79,242,740.66  | 152,362,283.67   |
| (一) 综合收益总额             |               |                  | 64,314,794.05 |               | 88,047,489.62  | 152,362,283.67   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |               |                  |               |               |                |                  |
| 1、股东投入的普通股             |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |               |                  |               |               |                |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |               |                  |               |               |                |                  |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |                  |
| (三) 利润分配               |               |                  |               | 8,804,748.96  | -8,804,748.96  |                  |
| 1、提取盈余公积               |               |                  |               | 8,804,748.96  | -8,804,748.96  |                  |
| 2、提取一般风险准备             |               |                  |               |               |                |                  |
| 3、对股东的分配               |               |                  |               |               |                |                  |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |               |                  |               |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |               |                  |               |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |               |                  |               |               |                |                  |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |                  |
| (五) 专项储备               |               |                  |               |               |                |                  |
| 1、本期提取                 |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、本期使用                 |               |                  |               |               |                |                  |
| (六) 其他                 |               |                  |               |               |                |                  |
| 四、本年年末余额               | 20,000,000.00 | 4,354,640,675.44 | 87,262,102.07 | 45,841,513.85 | 379,557,671.59 | 4,887,301,962.95 |

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人



1 长信

杨新宇

# 合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 上年数           |                  |               |               |                |
|------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
|                        | 实收资本          | 资本公积             | 其他综合收益        | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额               | 20,000,000.00 | 2,811,907,513.28 | 22,947,308.02 | 37,036,764.89 | 187,803,361.70 |
| 加: 会计政策变更              |               |                  |               |               |                |
| 前期差错更正                 |               |                  |               |               |                |
| 同一控制下企业合并              |               |                  |               |               |                |
| 其他                     |               |                  |               |               |                |
| 二、本年年初余额               | 20,000,000.00 | 2,811,907,513.28 | 22,947,308.02 | 37,036,764.89 | 187,803,361.70 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               | 1,542,733,162.16 |               |               | 112,511,569.23 |
| (一) 综合收益总额             |               |                  |               |               | 115,315,004.89 |
| (二) 所有者投入和减少资本         |               | 1,542,733,162.16 |               |               | -2,803,435.66  |
| 1、股东投入的普通股             |               |                  |               |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |               |                  |               |               |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额       |               |                  |               |               |                |
| 4、其他                   |               | 1,542,733,162.16 |               |               | -2,803,435.66  |
| (三) 利润分配               |               |                  |               |               |                |
| 1、提取盈余公积               |               |                  |               |               |                |
| 2、提取一般风险准备             |               |                  |               |               |                |
| 3、对股东的分配               |               |                  |               |               |                |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转          |               |                  |               |               |                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |               |                  |               |               |                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |               |                  |               |               |                |
| 3、盈余公积弥补亏损             |               |                  |               |               |                |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |
| (五) 专项储备               |               |                  |               |               |                |
| 1、本期提取                 |               |                  |               |               |                |
| 2、本期使用                 |               |                  |               |               |                |
| (六) 其他                 |               |                  |               |               |                |
| 四、本年年末余额               | 20,000,000.00 | 4,354,640,675.44 | 22,947,308.02 | 37,036,764.89 | 300,314,930.93 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*[Signature]*

*[Signature]*

# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释十四 | 年末数              | 年初数              |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 27,818,650.18    | 113,566,486.69   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   |      |                  |                  |
| 应收账款                   | 1    | 252,069,062.25   | 131,665,778.96   |
| 预付款项                   |      |                  | 90,000,000.00    |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 2    | 670,713,755.60   | 479,766,985.42   |
| 存货                     |      | 1,770,392,466.90 | 1,770,392,466.90 |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 2,720,993,934.93 | 2,585,391,717.97 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 96,050,000.00    | 96,050,000.00    |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      | 457,500,000.00   | 502,232,784.40   |
| 长期股权投资                 | 3    | 1,115,033,275.02 | 835,063,695.72   |
| 投资性房地产                 |      | 314,113,250.00   | 305,792,860.00   |
| 固定资产                   |      | 593,413,642.55   | 609,640,193.65   |
| 在建工程                   |      |                  | 1,936,264.86     |
| 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                   |      | 1,281,484.46     | 1,765,212.85     |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 10,239,772.43    | 10,752,731.02    |
| 递延所得税资产                |      |                  |                  |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 2,587,631,424.46 | 2,363,233,742.50 |
| 资产总计                   |      | 5,308,625,359.39 | 4,948,625,460.47 |

(转下页)

## 资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

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                   |    | 19,900,000.00    | 60,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |    |                  |                  |
| 应付票据                   |    |                  | 6,800,000.00     |
| 应付账款                   |    |                  | 2,163,029.00     |
| 预收款项                   |    | 29,640,000.00    |                  |
| 应付职工薪酬                 |    | 138,424.74       | 390,062.86       |
| 应交税费                   |    | 119,878.28       | -105,322.24      |
| 应付利息                   |    |                  |                  |
| 应付股利                   |    |                  |                  |
| 其他应付款                  |    | 983,293,071.14   | 729,795,905.11   |
| 持有待售负债                 |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |
| 其他流动负债                 |    |                  |                  |
| 流动负债合计                 |    | 1,033,091,374.16 | 799,043,674.73   |
| 非流动负债:                 |    |                  |                  |
| 长期借款                   |    | 156,090,000.00   | 104,900,000.00   |
| 应付债券                   |    |                  |                  |
| 其中: 优先股                |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |
| 专项应付款                  |    | 458,623,396.28   | 459,367,427.88   |
| 预计负债                   |    |                  |                  |
| 递延收益                   |    |                  |                  |
| 递延所得税负债                |    | 10,581,958.30    | 8,501,860.80     |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    | 625,295,354.58   | 572,769,288.68   |
| 负债合计                   |    | 1,658,386,728.74 | 1,371,812,963.41 |
| 股东权益:                  |    |                  |                  |
| 实收资本                   |    | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 其中: 优先股                |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 资本公积                   |    | 3,405,140,366.57 | 3,405,140,366.57 |
| 减: 库存股                 |    |                  |                  |
| 其他综合收益                 |    | 13,428,017.41    | 13,428,017.41    |
| 专项储备                   |    |                  |                  |
| 盈余公积                   |    | 37,036,764.89    | 37,036,764.89    |
| 一般风险准备                 |    |                  |                  |
| 未分配利润                  |    | 174,633,481.78   | 101,207,348.19   |
| 股东权益合计                 |    | 3,650,238,630.65 | 3,576,812,497.06 |
| 负债和股东权益总计              |    | 5,308,625,359.39 | 4,948,625,460.47 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

## 2017年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释十四 | 本年数           | 上年数           |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 4    | 63,318,150.01 | 50,987,631.74 |
| 减：营业成本                             | 4    | 2,907,443.35  | 2,368,111.97  |
| 税金及附加                              |      | 165,259.96    | 175,557.02    |
| 销售费用                               |      |               |               |
| 管理费用                               |      | 20,399,100.38 | 19,173,749.40 |
| 财务费用                               |      | -28,097.18    | -164,141.59   |
| 资产减值损失                             |      | -3,786,060.92 | 4,824,485.44  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      | 8,320,390.00  | 2,668,660.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 5    | 23,489,489.30 | 21,931,055.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      |               |               |
| 其他收益                               |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 75,470,383.72 | 49,209,584.52 |
| 加：营业外收入                            |      | 41,320.00     | 29.99         |
| 其中：非流动资产毁损报废利得                     |      |               |               |
| 减：营业外支出                            |      | 5,472.63      | 186,364.55    |
| 其中：非流动资产毁损报废损失                     |      |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 75,506,231.09 | 49,023,249.96 |
| 减：所得税费用                            |      | 2,080,097.50  | 667,165.00    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 73,426,133.59 | 48,356,084.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 73,426,133.59 | 48,356,084.96 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |               |               |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |               |               |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6、其他                               |      |               |               |
| 六、综合收益总额                           |      | 73,426,133.59 | 48,356,084.96 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨甘霖

会计机构负责人：

张浩

# 现金流量表

2017年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                   | 上年数                    |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、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            |    | 3,090,895.69          | 1,050,087.20           |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 822,830,282.00        | 657,831,545.13         |
| 经营活动现金流入小计                |    | <b>825,921,177.69</b> | <b>658,881,632.33</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 162,207.61            |                        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,735,509.12          | 4,702,801.03           |
| 支付的各项税费                   |    | 281,687.18            |                        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 872,722,691.96        | 405,566,815.65         |
| 经营活动现金流出小计                |    | <b>876,902,095.87</b> | <b>410,269,616.68</b>  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | <b>-50,980,918.18</b> | <b>248,612,015.65</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| 投资活动现金流入小计                |    |                       |                        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,836,593.75          | 10,393,728.42          |
| 投资支付的现金                   |    | 47,102,500.00         | 125,450,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| 投资活动现金流出小计                |    | <b>48,939,093.75</b>  | <b>135,843,728.42</b>  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-48,939,093.75</b> | <b>-135,843,728.42</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    | 131,090,000.00        | 144,900,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       | 3,978,707.20           |
| 筹资活动现金流入小计                |    | <b>131,090,000.00</b> | <b>148,878,707.20</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 110,000,000.00        | 155,848,360.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 117,824.58            | 24,940.38              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 20,850,000.00         | 1,265,310.92           |
| 筹资活动现金流出小计                |    | <b>130,967,824.58</b> | <b>157,138,611.30</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | <b>122,175.42</b>     | <b>-8,259,904.10</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>-99,797,836.51</b> | <b>104,508,383.13</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 106,766,486.69        | 2,258,103.56           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>6,968,650.18</b>   | <b>106,766,486.69</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨新明

张信

# 所有者权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元

| 项                     | 本年数           |                  |               |               |                  |
|-----------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本          | 资本公积             | 其他综合收益        | 盈余公积          | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 20,000,000.00 | 3,405,140,366.57 | 13,428,017.41 | 37,036,764.89 | 101,207,348.19   |
| 加：会计政策变更              |               |                  |               |               |                  |
| 前期差错更正                |               |                  |               |               |                  |
| 其他                    |               |                  |               |               |                  |
| 二、本年初余额               | 20,000,000.00 | 3,405,140,366.57 | 13,428,017.41 | 37,036,764.89 | 101,207,348.19   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                  |               |               |                  |
| （一）综合收益总额             |               |                  |               |               |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |                  |               |               |                  |
| 1、股东投入的普通股            |               |                  |               |               |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |                  |               |               |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |                  |               |               |                  |
| 4、其他                  |               |                  |               |               |                  |
| （三）利润分配               |               |                  |               |               |                  |
| 1、提取盈余公积              |               |                  |               |               |                  |
| 2、提取一般风险准备            |               |                  |               |               |                  |
| 3、对股东的分配              |               |                  |               |               |                  |
| 4、其他                  |               |                  |               |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |               |                  |               |               |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |                  |               |               |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |                  |               |               |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |                  |               |               |                  |
| 4、其他                  |               |                  |               |               |                  |
| （五）专项储备               |               |                  |               |               |                  |
| 1、本期提取                |               |                  |               |               |                  |
| 2、本期使用                |               |                  |               |               |                  |
| （六）其他                 |               |                  |               |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 20,000,000.00 | 3,405,140,366.57 | 13,428,017.41 | 37,036,764.89 | 174,633,481.78   |
| 法定代表人                 |               |                  |               |               |                  |
| 主管会计工作负责人：杨世辉         |               |                  |               |               |                  |
| 会计机构负责人：[Signature]   |               |                  |               |               |                  |
|                       |               |                  |               |               | 3,650,238,630.65 |



# 所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 实收资本          | 资本公积             | 其他综合收益        | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额               | 20,000,000.00 | 1,973,527,452.24 | 13,428,017.41 | 37,036,764.89 | 52,851,263.23  | 2,096,843,497.77 |
| 加: 会计政策变更              |               |                  |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                 |               |                  |               |               |                |                  |
| 其他                     |               |                  |               |               |                |                  |
| 二、本年年年初余额              | 20,000,000.00 | 1,973,527,452.24 | 13,428,017.41 | 37,036,764.89 | 52,851,263.23  | 2,096,843,497.77 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               | 1,431,612,914.33 |               |               | 48,356,084.96  | 1,479,968,999.29 |
| (一) 综合收益总额             |               |                  |               |               | 48,356,084.96  | 48,356,084.96    |
| (二) 所有者投入和减少资本         |               | 1,431,612,914.33 |               |               |                | 1,431,612,914.33 |
| 1、股东投入的普通股             |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |               |                  |               |               |                |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |               |                  |               |               |                |                  |
| 4、其他                   |               | 1,431,612,914.33 |               |               |                | 1,431,612,914.33 |
| (三) 利润分配               |               |                  |               |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积               |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、提取一般风险准备             |               |                  |               |               |                |                  |
| 3、对股东的分配               |               |                  |               |               |                |                  |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |               |                  |               |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |               |                  |               |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |               |                  |               |               |                |                  |
| 4、其他                   |               |                  |               |               |                |                  |
| (五) 专项储备               |               |                  |               |               |                |                  |
| 1、本期提取                 |               |                  |               |               |                |                  |
| 2、本期使用                 |               |                  |               |               |                |                  |
| (六) 其他                 |               |                  |               |               |                |                  |
| 四、本年年末余额               | 20,000,000.00 | 3,405,140,366.57 | 13,428,017.41 | 37,036,764.89 | 101,207,348.19 | 3,576,812,497.06 |

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



肖 校

肖 校

**绵阳安州投资控股集团有限公司**  
**2017 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

绵阳安州投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年11月5日在四川省绵阳市注册成立, 取得的最新统一社会信用代码为9151072475473430XR, 现公司注册地址为四川省绵阳市安州区花荪镇海珂花郡16号楼(A1地块)。

法定代表人: 肖棱。

注册资本: 20,000.00万元人民币。

经营范围: 基础设施、工程建设、农业、电子商务、供排水、文化传媒、房地产、能源化工、旅游、高新技术、交通、通讯、工程监理上述项目的投资和服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共16户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

### 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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。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2017年12月31日的财务状况及2017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度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

### 4、同一控制下和非同一控制下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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

## (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,仍冲减少数股东权益。

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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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。

## 6、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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

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，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）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。

### （8）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），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、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。

不同组合的确定依据：

| 项目         | 确定组合的依据                   |
|------------|---------------------------|
| 关联方、职工、保证金 | 本组合为应收关联方、员工备用金及保证金的应收款项。 |
| 政府往来       | 本组合为应收政府部门的应收款项。          |
| 账龄组合       | 本组合为以账龄划分的应收款项。           |
| 应收代偿款组合    | 按风险特征分类的应收代偿款             |

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目        | 计提方法     |
|------------|----------|
| 关联方、职工、保证金 | 不计提坏账    |
| 政府往来       | 不计提坏账    |
| 账龄组合       | 账龄分析法    |
| 应收代偿款组合    | 风险特征分类比例 |

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（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年           | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年           | 30.00       | 30.00        |
| 4-5 年           | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

组合中，采用应收代偿款风险特征分类计提坏账的：

对应收代偿款根据风险特征划分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，分别按照 0%、5%、30%、70%、100%计提贷款损失准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(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。

## 9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、土地开发、消耗性生物资产等。

(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。消耗性生物资产核算项目包括土地承包费、人工成本、材料成本、运输成本、管护费及其他相关支出等。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(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摊销。

## 10、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,其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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。

### (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。

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。

## 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股东权益；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、5、（2）“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，在处置时将原计入股东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。

## 11、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。

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。

本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- ①本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

## 12、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（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑 | 年限平均法 | 40.00   | 5.00   | 2.38    |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8.00    | 5.00   | 11.88   |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （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。

### 13、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、17 “长期资产减值”。

### 14、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。

### 15、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。

本公司各类使用寿命有限的无形资产摊销年限和年摊销率如下：

| 无形资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率（%） | 年摊销率（%） |
|--------|--------|---------|---------|
| 财务软件   | 5.00   | 0.00    | 20.00   |
| 非专利技术  | 10.00  | 0.00    | 10.00   |
| 特许经营权  | 15.00  | 0.00    | 6.66    |
| 专利权    | 10.00  | 0.00    | 10.00   |
| 土地使用权  | 50.00  | 0.00    | 2.00    |

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）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、17 “长期资产减值”。

## 16、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为办公楼装修费及名牌项目制作费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、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。

## 18、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

## 20、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、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股东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股东权益，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，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。

## 22、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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率及征收率       |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | 销售额或提供劳务总额  | 3.00%、17.00% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25.00%       |
| 城建税     | 应纳流转税额      | 5.00%        |
| 教育费附加   | 应纳流转税额      | 3.00%        |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额      | 2.00%        |
| 房产税     | 房产余值/房产租赁收入 | 1.20%、12.00% |
| 其他税项    | 按国家有关规定计缴   | -            |

### 2、税收优惠及批文

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号附件3第一条第(十六款)规定:“公共租赁住房经营管理单位出租公共租赁住房免征增值税优惠。”本公司之二级子公司绵阳市安州区腾达实业有限公司(以下简称“腾达实业”)已在绵阳市安州区国家税务局取得备案。享受优惠时间自2016年5月1日至2018年12月31日。

依据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36号)、《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)第二条规定,污水处理劳务免征增值税。本公司之全资子公司绵阳宏博环保有限公司(以下简称“宏博环保”)已于2015年7月30日就此事项于绵阳市安州区国家税务局完成备案,自2015年7月1日起,对污水处理劳务免征增值税。

## 六、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2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日;“本年”指2017年度,“上年”指2016

年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 654,874.73     | 3,449,863.81   |
| 银行存款   | 614,047,108.48 | 320,829,951.61 |
| 其他货币资金 | 107,143,106.17 | 97,155,278.67  |
| 合 计    | 721,845,089.38 | 421,435,094.09 |

注：其他货币资金主要系本公司定期存单 20,850,000.00 元；本公司之全资子公司绵阳市兴安融资担保有限公司（以下简称“兴安担保”）开展担保业务时根据贷款人要求，为保证其债权的实现而提供的担保保证金 70,293,106.17 元；本公司之全资子公司绵阳富腾实业有限公司（以下简称“富腾实业”）定期存单 16,000,000.00 元。

### 2、应收票据

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 350,000.00 | 600,000.00 |
| 商业承兑汇票 |            |            |
| 合 计    | 350,000.00 | 600,000.00 |

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额           |        |                |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |                |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 970,057,045.00 | 100.00 | 107,419,290.27 | 11.07   | 862,637,754.73 |
| 其中：账龄组合               | 131,670,890.78 | 13.57  | 27,708,265.77  | 21.04   | 103,962,625.01 |
| 政府往来                  | 717,187,556.43 | 73.93  |                |         | 717,187,556.43 |
| 关联方、职工、保证金            |                |        |                |         |                |
| 应收代偿款组合               | 121,198,597.79 | 12.49  | 79,711,024.50  | 65.77   | 41,487,573.29  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |                |         |                |
| 合 计                   | 970,057,045.00 | 100.00 | 107,419,290.27 | 11.07   | 862,637,754.73 |

（续）

| 类 别                   | 年初余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 604,818,908.94 | 99.97  | 60,025,300.09 | 9.92     | 544,793,608.85 |
| 其中：账龄组合               | 104,294,471.66 | 17.24  | 14,802,024.30 | 14.19    | 89,492,447.36  |
| 政府往来                  | 390,302,913.85 | 64.51  |               |          | 390,302,913.85 |
| 关联方、职工、保证金            |                |        |               |          |                |
| 应收代偿款组合               | 110,221,523.43 | 18.22  | 45,223,275.79 | 41.03    | 64,998,247.64  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 182,129.12     | 0.03   | 182,129.12    | 100.00   |                |
| 合 计                   | 605,001,038.06 | 100.00 | 60,207,429.21 | 9.95     | 544,793,608.85 |

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄               | 年末余额           |               |          |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
|                   | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 27,115,413.12  | 1,355,770.65  | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 48,147,527.88  | 4,814,752.77  | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 23,565,427.04  | 4,713,085.41  | 20.00    |
| 3 至 4 年           | 14,284,317.71  | 4,285,295.31  | 30.00    |
| 4 至 5 年           | 12,037,686.80  | 6,018,843.40  | 50.00    |
| 5 年以上             | 6,520,518.23   | 6,520,518.23  | 100.00   |
| 合 计               | 131,670,890.78 | 27,708,265.77 | 21.04    |

(续)

| 账 龄               | 年初余额          |              |          |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
|                   | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 46,159,281.27 | 2,307,964.07 | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 23,667,427.04 | 2,366,742.71 | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 15,607,971.96 | 3,121,594.40 | 20.00    |
| 3 至 4 年           | 12,120,862.84 | 3,636,258.84 | 30.00    |
| 4 至 5 年           | 6,738,928.55  | 3,369,464.28 | 50.00    |
| 5 年以上             |               |              |          |

| 账 龄 | 年初余额           |               |          |
|-----|----------------|---------------|----------|
|     | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 104,294,471.66 | 14,802,024.30 | 14.19    |

## ②组合中，采用风险特征分类计提坏账准备的应收代偿款

| 组合名称 | 年末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 正常类  | 13,104,464.25  |               |          |
| 关注类  | 2,489,178.70   | 124,458.94    | 5.00     |
| 次级类  | 16,093,265.84  | 4,827,979.75  | 30.00    |
| 可疑类  | 49,177,010.64  | 34,423,907.45 | 70.00    |
| 损失类  | 40,334,678.36  | 40,334,678.36 | 100.00   |
| 合 计  | 121,198,597.79 | 79,711,024.50 | 65.77    |

(续)

| 组合名称 | 年初余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 正常类  | 3,505,010.62   |               |          |
| 关注类  | 16,212,348.06  | 810,617.40    | 5.00     |
| 次级类  | 49,669,486.39  | 14,900,845.92 | 30.00    |
| 可疑类  | 37,742,886.31  | 26,420,020.42 | 70.00    |
| 损失类  | 3,091,792.05   | 3,091,792.05  | 100.00   |
| 合 计  | 110,221,523.43 | 45,223,275.79 | 41.03    |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 47,211,861.06 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 款项性质  | 年末余额           | 占应收账款年末余额合<br>计数的比例 (%) |
|----------------------|-------|----------------|-------------------------|
| 绵阳市国土资源局安州区分局        | 土地整理款 | 365,868,343.06 | 37.72                   |
| 绵阳市安州区人民政府           | 工程管理费 | 104,494,196.43 | 10.77                   |
| 绵阳市安州区城乡建设和住房<br>保障局 | 管理维护费 | 53,230,140.00  | 5.49                    |
| 绵阳市安州区财政局            | 土地款   | 52,341,713.79  | 5.40                    |
| 绵阳市安州区交通运输局公路<br>管理所 | 管理维护费 | 44,989,354.40  | 4.64                    |

|     |   |                |       |
|-----|---|----------------|-------|
| 合 计 | — | 620,923,747.68 | 64.02 |
|-----|---|----------------|-------|

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄               | 年末余额          |        | 年初余额           |        |
|-------------------|---------------|--------|----------------|--------|
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 32,995,847.44 | 60.81  | 92,822,538.11  | 80.85  |
| 1 至 2 年           | 110,017.20    | 0.20   | 1,081,507.00   | 0.94   |
| 2 至 3 年           | 262,000.00    | 0.48   |                |        |
| 3 至 4 年           |               |        | 20,209,981.36  | 17.60  |
| 4 至 5 年           | 20,209,981.36 | 37.24  | 690,000.00     | 0.60   |
| 5 年以上             | 690,000.00    | 1.27   |                |        |
| 合 计               | 54,267,846.00 | 100.00 | 114,804,026.47 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 款项性质   | 年末余额          | 账龄            | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|---------------|---------------------|
| 绵阳市安州区工业开发有限公司 | 房租及物管费 | 43,442,284.77 | 1 年以内、4 至 5 年 | 80.05               |
| 四川长金实业有限公司     | 钢材款    | 2,606,042.65  | 1 年以内         | 4.80                |
| 绵阳逸品装饰装修工程有限公司 | 工程款    | 1,400,000.00  | 1 年以内         | 2.58                |
| 安城市垃圾垃圾处理厂     | 工程款    | 1,150,000.00  | 1 年以内         | 2.12                |
| 唐德位            | 工程款    | 1,031,507.00  | 1 年以内         | 1.90                |
| 合 计            |        | 49,629,834.42 |               | 91.45               |

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                   | 年末余额             |       |               |         | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|-------|---------------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |       | 坏账准备          |         |                  |
|                       | 金额               | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |       |               |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,068,301,283.52 | 99.99 | 34,196,440.59 | 4.19    | 1,034,104,842.93 |

| 类 别                    | 年末余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 其中：账龄组合                | 223,129,372.53   | 20.88  | 34,196,440.59 | 15.33    | 188,932,931.94   |
| 政府往来                   | 563,900,050.09   | 52.78  |               |          | 563,900,050.09   |
| 关联方、职工、保证金             | 281,271,860.90   | 26.33  |               |          | 281,271,860.90   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 140,000.00       | 0.01   | 140,000.00    | 100.00   |                  |
| 合 计                    | 1,068,441,283.52 | 100.00 | 34,336,440.59 | 4.21     | 1,034,104,842.93 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 200,000,000.00 | 21.87  |               |          | 200,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 714,186,404.14 | 78.10  | 35,464,674.83 | 4.97     | 678,721,729.31 |
| 其中：账龄组合                | 143,247,181.52 | 15.66  | 35,464,674.83 | 24.76    | 107,782,506.69 |
| 政府往来                   | 346,819,985.29 | 37.93  |               |          | 346,819,985.29 |
| 关联方、职工、保证金             | 224,119,237.33 | 24.51  |               |          | 224,119,237.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 262,463.90     | 0.03   | 222,824.32    | 84.90    | 39,639.58      |
| 合 计                    | 914,448,868.04 | 100.00 | 35,687,499.15 | 3.90     | 878,761,368.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄               | 年末余额           |               |          |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
|                   | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 105,826,879.50 | 5,291,343.98  | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 74,191,207.25  | 7,419,120.73  | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 18,700,984.09  | 3,740,196.82  | 20.00    |
| 3 至 4 年           | 9,410,032.33   | 2,823,009.70  | 30.00    |
| 4 至 5 年           | 155,000.00     | 77,500.00     | 50.00    |
| 5 年以上             | 14,845,269.36  | 14,845,269.36 | 100.00   |
| 合 计               | 223,129,372.53 | 34,196,440.59 | 15.33    |

(续)

| 账 龄               | 年初余额           |               |          |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
|                   | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 74,874,257.54  | 3,743,712.88  | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 15,882,877.92  | 1,588,287.79  | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 26,071,956.09  | 5,214,391.22  | 20.00    |
| 3 至 4 年           | 5,000.00       | 1,500.00      | 30.00    |
| 4 至 5 年           | 2,992,614.06   | 1,496,307.03  | 50.00    |
| 5 年以上             | 23,420,475.91  | 23,420,475.91 | 100.00   |
| 合 计               | 143,247,181.52 | 35,464,674.83 | 24.76    |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 年末余额           | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|------|----------------|----------------------|
| 绵阳市安州区土地统征储备中心 | 往来款  | 252,190,900.00 | 23.60                |
| 绵阳华祥机械制造有限公司   | 往来款  | 200,000,000.00 | 18.72                |
| 绵阳市安州区财政局      | 工程垫款 | 152,839,619.05 | 14.30                |
| 绵阳市安州区工业开发有限公司 | 往来款  | 64,839,330.28  | 6.07                 |
| 四川省银河化学股份有限公司  | 借款   | 59,285,790.00  | 5.55                 |
| 合 计            | —    | 729,155,639.33 | 68.24                |

## 6、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             |
| 周转材料        | 1,072,617.70     |      | 1,072,617.70     |
| 消耗性生物资产     | 201,787,344.50   |      | 201,787,344.50   |
| 待开发土地       | 1,770,392,466.90 |      | 1,770,392,466.90 |
| 安县保障性住房建设项目 | 57,748,104.05    |      | 57,748,104.05    |
| 库存商品        | 390,801,444.17   |      | 390,801,444.17   |
| 合 计         | 2,421,801,977.32 |      | 2,421,801,977.32 |

(续)

| 项 目  | 年初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 周转材料 | 983,426.37 |      | 983,426.37 |

| 项 目            | 年初余额             |      |                  |
|----------------|------------------|------|------------------|
|                | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 消耗性生物资产        | 201,787,344.50   |      | 201,787,344.50   |
| 待开发土地          | 1,770,392,466.90 |      | 1,770,392,466.90 |
| 安县界牌片区土地整理收储项目 | 138,576,823.21   |      | 138,576,823.21   |
| 安县保障性住房建设项目    | 56,229,631.64    |      | 56,229,631.64    |
| 库存商品           | 49,460.00        |      | 49,460.00        |
| 合 计            | 2,168,019,152.62 |      | 2,168,019,152.62 |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 农业项目投资款 | 25,390,000.00 | 25,390,000.00 |
| 预交税金    | 10,790,525.83 |               |
| 合 计     | 36,180,525.83 | 25,390,000.00 |

注：农业项目投资款为本公司之子公司绵阳安州农业科技综合发展有限公司的项目投资本金，年末余额由 22 个投资项目组成。

预交税金为本公司之子公司绵阳海珂实业有限公司预售房屋按规定预交的营业税及土地增值税。

## 8、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

| 项 目         | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具    |               |      |               |               |      |               |
| 可供出售权益工具    | 96,050,000.00 |      | 96,050,000.00 | 96,050,000.00 |      | 96,050,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 |               |      |               |               |      |               |
| 按成本计量的      | 96,050,000.00 |      | 96,050,000.00 | 96,050,000.00 |      | 96,050,000.00 |
| 其他          |               |      |               |               |      |               |
| 合 计         | 96,050,000.00 |      | 96,050,000.00 | 96,050,000.00 |      | 96,050,000.00 |

### （2）年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位   | 账面余额      |      |      |           | 在被投资单位持股比例<br>(%) | 本年<br>现金<br>红利 |
|---------|-----------|------|------|-----------|-------------------|----------------|
|         | 年初        | 本年增加 | 本年减少 | 年末        |                   |                |
| 绵阳市清源水务 | 50,000.00 |      |      | 50,000.00 | 0.17              |                |

| 被投资单位        | 账面余额          |      |      |               | 在被投资单位持股比例<br>(%) | 本年<br>现金<br>红利 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|-------------------|----------------|
|              | 年初            | 本年增加 | 本年减少 | 年末            |                   |                |
| 开发有限公司       |               |      |      |               |                   |                |
| 四川成兰铁路投资有限公司 | 96,000,000.00 |      |      | 96,000,000.00 | 4.00              |                |
| 合 计          | 96,050,000.00 |      |      | 96,050,000.00 | —                 |                |

### 9、长期应收款

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 棚户区改造项目 | 457,500,000.00 | 502,232,784.40 |
| 合 计     | 457,500,000.00 | 502,232,784.40 |

注：长期应收款为本公司代棚户区改造项目垫付款项，按照安州区人民政府与四川发展（控股）有限责任公司（以下简称“川发展”）签订的《委托代建协议》，川发展与国家开发银行股份有限公司签订的《人民币资金借款合同》，安州区人民政府、川发展与本公司签订的《安县棚户区改造项目国开行专项贷款资金使用三方协议》之约定，本公司按约定向川发展垫付借款本息及代建管理费。

### 10、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 |
| 联营企业：                  |                |              |      |               |          |
| 四川省银河化学股份有限公司          | 437,856,574.76 |              |      | 23,489,489.30 |          |
| 绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙） | 13,700,000.00  |              |      |               |          |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司       | 23,196,176.00  |              |      | -1,821,546.42 |          |
| 四川鼎安融创实业有限公司           |                | 2,000,000.00 |      |               |          |
| 合 计                    | 474,752,750.76 | 2,000,000.00 |      |               |          |

（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 |      |          |
| 联营企业： |             |        |    |      |          |

|                        |  |  |  |                |  |
|------------------------|--|--|--|----------------|--|
| 四川省银河化学股份有限公司          |  |  |  | 461,346,064.06 |  |
| 绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙） |  |  |  | 13,700,000.00  |  |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司       |  |  |  | 21,374,629.58  |  |
| 四川鼎安融创实业有限公司           |  |  |  | 2,000,000.00   |  |
| 合 计                    |  |  |  | 498,420,693.64 |  |

## 11、投资性房地产

### （1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项 目            | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计            |
|----------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、年初余额         | 682,607,220.00 |       |      | 682,607,220.00 |
| 二、本年变动         | 237,683,663.61 |       |      | 237,683,663.61 |
| 加：外购           | 535,861.30     |       |      | 535,861.30     |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 101,332,092.06 |       |      | 101,332,092.06 |
| 企业合并增加         | 23,922,345.10  |       |      | 23,922,345.10  |
| 减：处置           |                |       |      |                |
| 其他转出           |                |       |      |                |
| 公允价值变动         | 111,893,365.15 |       |      | 111,893,365.15 |
| 三、年末余额         | 920,290,883.61 |       |      | 920,290,883.61 |

### （2）年末所有权或使用权受限制的投资性房地产情况如下：

| 项 目                   | 成本             | 公允价值变动        | 账面价值           | 受限原因   |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|--------|
| 海珂花郡 3 栋<br>/4 栋/5 栋/ | 18,275,686.81  |               | 18,275,686.81  | 银行借款抵押 |
| 安昌镇火神庙<br>土地及房产       | 7,563,820.00   | 3,416,630.00  | 10,980,450.00  | 银行借款抵押 |
| 创业服务中心                | 68,575,021.30  | 4,434,765.60  | 73,009,786.90  | 银行借款抵押 |
| 前进建材市场                | 117,593,130.00 | 5,314,950.00  | 122,908,080.00 | 银行借款抵押 |
| 汽车配件产业<br>园厂房         | 86,355,980.00  | 4,056,332.00  | 90,412,312.00  | 银行借款抵押 |
| 合计                    | 298,363,638.11 | 17,222,677.60 | 315,586,315.71 |        |

（续）

| 项 目 | 权属证书及其他有关证<br>书编号 | 处所 | 建筑面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 土地面积<br>(m <sup>2</sup> ) |
|-----|-------------------|----|---------------------------|---------------------------|
|-----|-------------------|----|---------------------------|---------------------------|

|           |                           |                                      |           |           |
|-----------|---------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 海珂花郡      | 川（2017）安州区不动产权第 0003184 号 | 绵阳市安州区花菱镇大北街东侧（海珂花郡 3 栋 203 铺等 29 处） | 1,191.68  | 2,604.67  |
| 海珂花郡      | 川（2017）安州区不动产权第 0003191 号 | 绵阳市安州区花菱镇大北街东侧（海珂花郡 4 栋 202 铺等 20 处） | 2,036.52  | 938.08    |
| 海珂花郡      | 川（2017）安州区不动产权第 0003190 号 | 绵阳市安州区花菱镇大北街东侧（海珂花郡 5 栋 101 铺等 3 处）  | 2,496.48  | 938.08    |
| 安昌镇火神庙房产  | 北川房权证监证字第 0059484 号       | 安昌镇火神庙街 1 号 1 栋 1-6 层 1 号            | 4,374.68  |           |
| 安昌镇火神庙土地  | 北国用 2015 第 523 号          | 安昌镇火神庙街 1 号 1 栋 1-6 层 1 号            |           | 3,922.3   |
| 创业服务中心    | 川(2016)安州区不动产权第 0000533 号 | 安州区花菱镇文星村创业服务中心 B 幢 101 等 3 处        | 1,987.19  | 4,054.13  |
| 创业服务中心    | 川(2016)安州区不动产权第 0000534 号 | 安州区花菱镇文星村创业服务中心 C 幢 101 等 4 处        | 1,383.76  | 771.27    |
| 创业服务中心    | 川(2016)安州区不动产权第 0000536 号 | 安州区花菱镇文星村创业服务中心 D 幢 101 等 4 处        | 1,327.35  | 2,011.94  |
| 创业服务中心    | 川(2016)安州区不动产权第 0000535 号 | 安州区花菱镇文星村创业服务中心 E 幢 101 等 4 处        | 1,296.61  | 1,976.7   |
| 前进建材市场    | 川（2017）安州区不动产权第 004849    | 绵阳市安州区花菱镇工业园 12 号路 11 幢              | 22,145.6  | 32,848.23 |
| 厂房 1-8 号  | 川（2017）安州区不动产权第 0005115 号 | 绵阳安州区花菱镇工业园（辽宁大道西侧）                  | 25,092.40 | 57,968.55 |
| 厂房 9-16 号 | 川（2017）安州区不动产权第 0005116 号 | 绵阳安州区花菱镇工业园（辽宁大道西侧）                  | 23,779.12 | 54,934.61 |

### （3）房地产转换情况

2017 年 12 月 31 日，富腾实业原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值超过其原账面价值部分扣除企业所得税影响后（金额 64,314,794.05 元）计入其他综合收益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 运输设备         | 电子设备         | 机器设备          | 其他            | 合 计            |
|-----------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |              |               |               |                |
| 1、年初余额    | 833,072,587.85 | 6,466,324.11 | 2,059,279.05 | 24,662,943.57 | 92,500,938.73 | 958,762,073.31 |
| 2、本年增加金额  | 12,374,808.93  | 2,078,768.34 | 470,189.89   | 542,882.87    | 796,553.21    | 16,263,203.24  |
| （1）购置     | 870,231.09     | 1,470,070.66 | 230,035.21   | 542,882.87    | 134,730.56    | 3,247,950.39   |
| （2）在建工程转入 |                |              |              |               |               | -              |

| 项 目          | 房屋及建筑物         | 运输设备         | 电子设备         | 机器设备          | 其他            | 合 计            |
|--------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| (3) 企业合并增加   | 11,504,577.84  | 608,697.68   | 240,154.68   |               | 661,822.65    | 13,015,252.85  |
| 3、本年减少金额     | 94,606,041.12  | 151,000.00   |              |               |               | 94,757,041.12  |
| (1) 处置或报废    | 630,344.31     | 151,000.00   |              |               |               | 781,344.31     |
| (2) 转入投资性房地产 | 93,975,696.81  |              |              |               |               | 93,975,696.81  |
| 4、年末余额       | 750,841,355.66 | 8,394,092.45 | 2,529,468.94 | 25,205,826.44 | 93,297,491.94 | 880,268,235.43 |
| 二、累计折旧       |                |              |              |               |               |                |
| 1、年初余额       | 47,144,922.50  | 3,804,591.53 | 1,235,481.62 | 11,285,597.94 | 20,454,154.64 | 83,924,748.23  |
| 2、本年增加金额     | 17,556,282.57  | 769,673.21   | 370,567.32   | 1,904,566.11  | 5,025,214.59  | 25,626,303.80  |
| (1) 计提       | 17,556,282.57  | 649,500.94   | 253,372.06   | 1,904,566.11  | 4,713,803.91  | 25,077,525.59  |
| (2) 企业合并增加   |                | 120,172.27   | 117,195.26   |               | 311,410.68    | 548,778.21     |
| 3、本年减少金额     |                | 151,000.00   |              |               |               | 151,000.00     |
| (1) 处置或报废    |                | 151,000.00   |              |               |               | 151,000.00     |
| 4、年末余额       | 64,701,205.07  | 4,423,264.74 | 1,606,048.94 | 13,190,164.05 | 25,479,369.23 | 109,400,052.03 |
| 三、账面价值       |                |              |              |               |               |                |
| 1、年末账面价值     | 686,140,150.59 | 3,970,827.71 | 923,420.00   | 12,015,662.39 | 67,818,122.71 | 770,868,183.40 |
| 2、年初账面价值     | 785,927,665.35 | 2,661,732.58 | 823,797.43   | 13,377,345.63 | 72,046,784.09 | 874,837,325.07 |

## (2) 年末所有权或使用权受限制的固定资产情况如下:

| 项 目     | 账面原值           | 累计折旧         | 账面净值           | 受限原因   |
|---------|----------------|--------------|----------------|--------|
| 白鹤林小区   | 115,037,160.40 | 5,464,265.12 | 109,572,895.28 | 银行抵押借款 |
| 清溪污水处理厂 | 12,191,847.15  | 265,426.67   | 11,926,420.48  | 银行抵押借款 |
| 合计      | 127,229,007.55 | 5,729,691.79 | 121,499,315.76 |        |

## (续)

| 项 目     | 权属证书及其他有关证书编号           | 处 所            | 建筑面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 土地面积<br>(m <sup>2</sup> ) |
|---------|-------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 白鹤林小区   | 安州国用(2015)第02661号       | 安州花菱镇D区1号路南侧   |                           | 25,104.68                 |
| 白鹤林小区   | 川(2017)安州区不动产权第0005453号 | 绵阳市安州区花菱镇白鹤林小区 | 1,332.22                  | 412.97                    |
| 白鹤林小区   | 川(2017)安州区不动产权第0005454号 | 绵阳市安州区花菱镇白鹤林小区 | 597.58                    | 185.24                    |
| 白鹤林小区   | 川(2017)安州区不动产权第0005461号 | 绵阳市安州区花菱镇白鹤林小区 | 17,978.67                 | 5,573.08                  |
| 清溪污水处理厂 | 川2017安州区不动产权第0000255号   | 绵阳市安州区界牌镇石安村十组 |                           |                           |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目         | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|------------|------------|
| 纳溪路门面二间     | 63,773.16  | 尚未办理       |
| 安昌西桥商场宿舍    | 217,979.21 | 尚未办理       |
| 河清综合底层门面    | 67,611.40  | 尚未办理       |
| 河清综合楼住宅 3 套 | 117,206.30 | 尚未办理       |
| 合计          | 466,570.07 |            |

### 13、在建工程

| 项目名称                  | 年初余额          | 本年增加<br>金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他减少<br>金额 | 年末余额           |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 安馨生活服务区公租房项目          |               |               |                |              |                |
| 凯江流域治理工程              | 41,983,762.73 | 9,330,157.75  |                |              | 51,313,920.48  |
| 宝雕路                   | 21,828,600.00 | 59,716,822.24 |                |              | 81,545,422.24  |
| 供水工程及其他               | 11,690,920.87 | 11,574,778.38 |                | 1,174,975.64 | 22,090,723.61  |
| 界牌 5 号路               | 74,150.48     |               |                | 74,150.48    |                |
| 安县体育中心建设项目-A 标段(西山公园) | 1,710,073.54  |               |                | 1,710,073.54 |                |
| 安县雎水白河供水工程            | 468,603.27    |               |                | 468,603.27   |                |
| 白鹤林平交道口工程             | 203,430.00    |               |                | 203,430.00   |                |
| 合 计                   | 77,959,540.89 | 80,621,758.37 |                | 3,631,232.93 | 154,950,066.33 |

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项 目         | 土地使用权          | 专利权           | 特许经营权        | 其他         | 合 计            |
|-------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |              |            |                |
| 1、年初余额      | 279,303,158.78 | 12,130,000.00 | 7,300,000.00 | 224,000.00 | 298,957,158.78 |
| 2、本年增加金额    | 73,433,930.00  |               |              | 127,491.10 | 73,561,421.10  |
| （1）购置       | 73,433,930.00  |               |              | 16,980.00  | 73,450,910.00  |
| （2）内部研发     |                |               |              |            |                |
| （3）企业合并增加   |                |               |              | 110,511.10 | 110,511.10     |
| 3、本年减少金额    | 5,580,410.50   |               |              |            | 5,580,410.50   |
| （1）处置       |                |               |              |            | -              |
| （2）转入投资性房地产 | 5,580,410.50   |               |              |            | 5,580,410.50   |
| 4、年末余额      | 347,156,678.28 | 12,130,000.00 | 7,300,000.00 | 351,491.10 | 366,938,169.38 |

| 项 目         | 土地使用权          | 专利权           | 特许经营权        | 其他         | 合 计            |
|-------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 二、累计摊销      |                |               |              |            |                |
| 1、年初余额      | 4,868,427.58   | 619,284.98    | 5,840,000.64 | 50,933.39  | 11,378,646.59  |
| 2、本年增加金额    | 6,589,203.25   | 483,442.04    | 484,869.44   | 110,375.10 | 7,667,889.83   |
| （1）计提       | 6,589,203.25   | 483,442.04    | 484,869.44   | 110,375.10 | 7,667,889.83   |
| 3、本年减少金额    | 669,649.01     |               |              |            | 669,649.01     |
| （1）处置       |                |               |              |            |                |
| （2）转入投资性房地产 | 669,649.01     |               |              |            | 669,649.01     |
| 4、年末余额      | 10,787,981.82  | 1,102,727.02  | 6,324,870.08 | 161,308.49 | 18,376,887.41  |
| 三、账面价值      |                |               |              |            |                |
| 1、年末账面价值    | 336,368,696.46 | 11,027,272.98 | 975,129.92   | 190,182.61 | 348,561,281.97 |
| 2、年初账面价值    | 274,434,731.20 | 11,510,715.02 | 1,459,999.36 | 173,066.61 | 287,578,512.19 |

## (2) 年末所有权或使用权受限制的无形资产情况如下：

| 项 目             | 账面原值           | 累计摊销         | 账面净值           | 受限原因   |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|--------|
| 桑枣镇飞龙村          | 42,687,873.96  | 1,148,326.80 | 41,539,547.16  | 银行抵押借款 |
| 湿地公园南侧          | 16,820,000.00  | 1,282,525.01 | 15,537,474.99  | 银行抵押借款 |
| 桑枣镇飞龙村          | 76,921,635.52  | 2,018,759.23 | 74,902,876.29  | 银行抵押借款 |
| 安县工业园           | 10,873,794.76  | 1,084,477.39 | 9,789,317.37   | 银行抵押借款 |
| 安县界牌镇物流通道<br>东侧 | 6,294,820.08   | 461,620.24   | 5,833,199.84   | 银行抵押借款 |
| 合计              | 153,598,124.32 | 5,995,708.67 | 147,602,415.65 |        |

## (续)

| 项 目               | 权属证书及其他有关证书编号                | 处所                        | 面积 (m <sup>2</sup> ) |
|-------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|
| 桑枣镇飞龙村            | 川(2017)安州区不动产权第<br>0000090 号 | 绵阳市安州区桑枣镇飞龙村              | 93,638.18            |
| 湿地公园南侧            | 安州国用(2016)第 02400 号          | 绵阳市安州区花菱镇湿地公园<br>D 区一号路南侧 | 12,766.15            |
| 桑枣镇飞龙村            | 川(2017)安州区不动产权第<br>0000089 号 | 绵阳市安州区飞龙村                 | 110,475.75           |
| 物流大道西侧/<br>物流快速通道 | 安县国用(2014)第 00279 号          | 安县工业园(一环路南侧)              | 70,371.05            |
| 物流通道东侧            | 安县国用(2014)第 00741 号          | 安县界牌镇物流通道东侧(一<br>环路南侧)    | 33,308.64            |

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目    | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------|------------|
| 秀水水厂土地 | 199,160.83 | 尚未办理       |
| 清远水厂   | 7,818.75   | 尚未办理       |
| 合 计    | 206,979.58 |            |

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称    | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|------------|------|---------------|------|---------------|
|            |      | 企业合并形成的       | 处置   |               |
| 绵阳海珂实业有限公司 |      | 30,644,390.00 |      | 30,644,390.00 |
| 合 计        |      | 30,644,390.00 |      | 30,644,390.00 |

## 16、长期待摊费用

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加金额       | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末数          |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 办公室装修及其他 | 1,587,462.55 | 1,319,875.00 | 1,193,646.48 |        | 1,713,691.07 |
| 合 计      | 1,587,462.55 | 1,319,875.00 | 1,193,646.48 |        | 1,713,691.07 |

## 17、短期借款

## (1) 分类列示

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 47,900,000.00  | 77,000,000.00  |
| 抵押借款 | 200,000,000.00 | 57,000,000.00  |
| 信用借款 | 73,250,000.00  | 205,000,000.00 |
| 合 计  | 321,150,000.00 | 339,000,000.00 |

## (2) 2017 年 12 月 31 日短期借款明细列示如下

| 借款类型 | 保证人/抵押人/担保人    | 抵押物/质押物                                           | 期末余额          | 借款日        | 到期日        |
|------|----------------|---------------------------------------------------|---------------|------------|------------|
| 抵押借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司 | 安州国用(2015)第 02661 号                               | 16,000,000.00 | 2015/12/03 | 2018/12/02 |
| 抵押借款 | 绵阳富腾实业有限公司     | 川(2017)安州区不动产权第 0000090 号                         | 45,000,000.00 | 2017/12/19 | 2018/12/18 |
| 抵押借款 | 绵阳海珂实业有限公司     | 川(2017)安州区不动产权第 0003184 号、第 0003191 号、第 0003190 号 | 40,000,000.00 | 2017/08/18 | 2018/08/17 |
| 抵押借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司 | 北川房权证监证字第 0059484 号、北国用 2015 第 523 号              | 4,000,000.00  | 2017/03/03 | 2018/03/03 |
| 抵押借款 | 绵阳富腾实业有限公司     | 安州国用(2016)第 02400 号                               | 15,000,000.00 | 2016/08/19 | 2019/08/18 |

| 借款类型 | 保证人/抵押人/担保人      | 抵押物/质押物                                                       | 期末余额           | 借款日        | 到期日        |
|------|------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|
| 抵押借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司   | 川(2016)安州区不动产权第 0000533 号、第 0000534 号、第 0000535 号、第 0000536 号 | 30,000,000.00  | 2017/04/19 | 2018/04/18 |
| 抵押借款 | 绵阳富腾实业有限公司       | 川(2017)安州区不动产权第 0000089 号                                     | 50,000,000.00  | 2017/10/24 | 2018/10/24 |
| 质押借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司   | 定期存单                                                          | 19,900,000.00  | 2017/11/02 | 2018/11/01 |
| 质押借款 | 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 股权                                                            | 13,000,000.00  | 2017/07/03 | 2018/06/25 |
| 质押借款 | 绵阳市安州区腾达实业有限公司   | 定期存单                                                          | 15,000,000.00  | 2017/04/28 | 2018/04/27 |
| 信用借款 | 绵阳市兴安融资担保有限公司    | /                                                             | 9,500,000.00   | 2016/06/16 | 2018/06/14 |
| 信用借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司   | /                                                             | 20,000,000.00  | 2017/10/11 | 2018/10/10 |
| 信用借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司   | /                                                             | 9,000,000.00   | 2017/11/17 | 2018/11/16 |
| 信用借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司   | /                                                             | 20,000,000.00  | 2017/10/11 | 2018/10/10 |
| 信用借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司   | /                                                             | 14,750,000.00  | 2017/05/08 | 2020/05/07 |
| 合 计  |                  |                                                               | 321,150,000.00 |            |            |

注：房屋及建筑物抵押明细详见六、（11）投资性房地产以及六、（12）固定资产，土地抵押明细详见六、（14）无形资产。

### 18、应付票据

| 种 类    | 年末余额 | 年初余额          |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑汇票 |      |               |
| 银行承兑汇票 |      | 23,059,030.71 |
| 合 计    | —    | 23,059,030.71 |

### 19、应付账款

#### （1）应付账款列示

| 项 目             | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 45,675,263.35 | 6,249,637.62 |
| 1 至 2 年         | 7,740,804.28  | 576,659.28   |
| 2 至 3 年         | 576,659.28    |              |
| 3 至 4 年         |               |              |
| 4 至 5 年         |               | 192,378.32   |
| 5 年以上           | 192,378.32    |              |

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额         |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 54,185,105.23 | 7,018,675.22 |

注：截止 2017 年 12 月 31 日，应付账款主要为本公司之子公司绵阳海珂实业有限公司应付四川省第四建筑工程公司工程款 48,545,541.22 元。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目             | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 41,257,882.42 | 2,459,577.38 |
| 1 至 2 年         |               | 1,332,300.00 |
| 2 至 3 年         | 180,300.00    |              |
| 3 至 4 年         |               | 300,000.00   |
| 4 至 5 年         | 300,000.00    | 80,000.00    |
| 5 年以上           |               |              |
| 合 计             | 41,738,182.42 | 4,171,877.38 |

### (2) 年末余额中前五名的预收款项情况

| 单位名称              | 年末余额          | 款项性质 | 账龄    | 占预收款项年末余额合计数的比例（%） |
|-------------------|---------------|------|-------|--------------------|
| 客户购房款             | 28,423,523.00 | 购房款  | 1 年以内 | 68.10              |
| 绵阳市安州区城乡建设和住房保障局  | 3,000,000.00  | 工程款  | 1 年以内 | 7.19               |
| 四川龙申建设有限公司        | 2,787,278.54  | 钢材款  | 1 年以内 | 6.68               |
| 绵阳市安州区高川乡恒高矿产品加工厂 | 2,178,400.00  | 管理费  | 1 年以内 | 5.22               |
| 绵阳市腾晖建材有限公司       | 2,040,430.00  | 管理费  | 1 年以内 | 4.89               |
| 合 计               | 38,429,631.54 |      |       | 92.08              |

## 21、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         | 724,190.13 | 22,564,570.24 | 21,969,331.79 | 1,319,428.58 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 215,379.52 | 2,236,287.50  | 2,451,667.02  | -            |
| 三、辞退福利         |            |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |               |               |              |
| 合 计            | 939,569.65 | 24,800,857.74 | 24,420,998.81 | 1,319,428.58 |

### (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 | 500,189.50 | 18,942,285.11 | 18,261,743.20 | 1,180,731.41 |
| 2、职工福利费       | 36,881.06  | 835,905.37    | 848,978.27    | 23,808.16    |
| 3、社会保险费       | 115,416.39 | 1,029,472.19  | 1,144,888.58  |              |
| 其中：医疗保险费      | 97,191.72  | 860,286.36    | 957,478.08    |              |
| 工伤保险费         | 12,913.27  | 111,099.79    | 124,013.06    |              |
| 生育保险费         | 5,311.40   | 58,086.04     | 63,397.44     |              |
| 4、住房公积金       | 71,703.18  | 1,473,218.56  | 1,468,910.00  | 76,011.74    |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 283,689.01    | 244,811.74    | 38,877.27    |
| 6、短期带薪缺勤      |            |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |            |               |               |              |
| 合 计           | 724,190.13 | 22,564,570.24 | 21,969,331.79 | 1,319,428.58 |

## (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 | 207,991.65 | 2,168,210.21 | 2,376,201.86 |      |
| 2、失业保险费  | 7,387.87   | 68,077.29    | 75,465.16    |      |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |      |
| 合 计      | 215,379.52 | 2,236,287.50 | 2,451,667.02 |      |

## 22、应交税费

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 企业所得税     | 16,442,984.54 | 1,925,959.40 |
| 增值税       | 7,142,227.18  | 512,613.98   |
| 营业税       |               | 130,281.27   |
| 土地使用税     | 6,675.40      | 26,675.40    |
| 房产税       | 2,030,654.84  | 1,709,854.36 |
| 城市维护建设税   | 128,553.39    | 73,134.09    |
| 教育附加      | 131,467.65    | 64,450.56    |
| 矿产资源补偿费   |               | 8,344.89     |
| 代扣代缴个人所得税 | 189,720.60    | 45,862.19    |
| 其他        | 10,668.68     | 60,643.95    |
| 合 计       | 26,082,952.28 | 4,557,820.09 |

## 23、其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

| 项 目             | 年末余额             | 年初余额           |
|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 791,444,137.75   | 206,740,967.43 |
| 1 至 2 年         | 142,675,911.43   | 31,896,872.19  |
| 2 至 3 年         | 18,545,124.52    | 137,538,060.64 |
| 3 至 4 年         | 43,507,798.93    | 78,053,296.90  |
| 4 至 5 年         | 40,807,902.50    | 5,821,878.01   |
| 5 年以上           | 13,230,670.00    | 8,048,465.68   |
| 合 计             | 1,050,211,545.13 | 468,099,540.85 |

## (2) 年末余额中前五名的其他应付款情况

| 单位名称            | 年末余额           | 款项性质   | 账龄            | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） |
|-----------------|----------------|--------|---------------|---------------------|
| 安县智创汽车镁合金科技有限公司 | 100,079,245.00 | 往来款    | 1 年以内         | 9.53                |
| 绵阳市安州区财政局       | 91,200,229.34  | 往来款    | 1 年以内         | 8.68                |
| 四川海珂实业有限公司      | 60,553,430.00  | 收购款    | 1 至 2 年       | 5.77                |
| 四川金石租赁有限责任公司    | 46,233,745.77  | 融资租赁租金 | 1 年以内、1 至 2 年 | 4.40                |
| 绵阳市安州区花荪镇人民政府   | 35,000,000.00  | 往来款    | 1 年以内、1 至 2 年 | 3.33                |
| 合 计             | 333,066,650.11 |        |               | 31.71               |

## 24、未到期责任准备金

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 未到期责任准备金 | 2,769,127.35 | 3,188,983.51 |
| 合 计      | 2,769,127.35 | 3,188,983.51 |

## 25、担保赔款准备金

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 担保赔款准备金 | 8,594,033.00 | 4,928,158.00 |
| 合 计     | 8,594,033.00 | 4,928,158.00 |

注：担保赔偿准备金按照在保余额 1%提取。

## 26、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 年末余额          | 年初余额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、27） | 64,000,000.00 | 191,650,000.00 |
| 合 计                 | 64,000,000.00 | 191,650,000.00 |

## 27、长期借款

## (1) 分类列示

| 项 目                  | 年末余额             | 年初余额           |
|----------------------|------------------|----------------|
| 抵押借款                 | 210,597,214.86   | 564,650,000.00 |
| 质押借款                 | 323,000,000.00   | 50,000,000.00  |
| 信用借款                 | 783,090,000.00   | 274,900,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、26） | 64,000,000.00    | 191,650,000.00 |
| 合 计                  | 1,252,687,214.86 | 697,900,000.00 |

## (2) 2017 年 12 月 31 日长期借款明细列示如下

| 借款类型       | 保证人/抵押人/担保人               | 抵押物/质押物                         | 期末余额             | 借款日        | 到期日        |
|------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|------------|------------|
| 信用借款       | 绵阳市投资控股（集团）有限公司           | /                               | 53,400,000.00    | 2015/12/30 | 2025/12/30 |
| 质押借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | 定期存单                            | 50,000,000.00    | 2016/09/23 | 2026/09/23 |
| 质押借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | 应收账款                            | 50,000,000.00    | 2017/03/31 | 2020/03/31 |
| 信用借款       | /                         | /                               | 116,200,000.00   | 2016/07/14 | 2019/07/14 |
| 信用借款       | /                         | /                               | 20,800,000.00    | 2016/07/15 | 2019/07/15 |
| 抵押借款       | 绵阳富腾实业有限公司                | 安县工业园（一环路南侧）、安县界牌镇物流通道东侧（一环路南侧） | 14,000,000.00    | 2015/09/29 | 2020/09/28 |
| 抵押/信用/质押借款 | 绵阳安州投资控股集团有限公司/绵阳宏博环保有限公司 | 1 期 2 期污水处理项目房产及土地做抵押；应收账款质押    | 21,597,214.86    | 2017/01/04 | 2025/01/04 |
| 信用借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | /                               | 10,000,000.00    | 2017/08/03 | 2020/08/02 |
| 抵押借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | 安州区花菱镇柏杨村                       | 42,000,000.00    | 2013/11/15 | 2020/11/12 |
| 信用借款       | 绵阳富腾实业有限公司                | /                               | 82,000,000.00    | 2016/11/16 | 2024/11/15 |
| 抵押借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | 绵阳市安州区花菱镇白鹤林小区                  | 23,000,000.00    | 2017/12/06 | 2020/12/05 |
| 信用借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | /                               | 48,000,000.00    | 2017/08/30 | 2020/8/29  |
| 质押借款       | 绵阳富腾实业有限公司                | 应收账款                            | 10,000,000.00    | 2017/03/15 | 2031/09/30 |
| 抵押借款       | 绵阳富腾实业有限公司                | 安州区花菱镇                          | 60,000,000.00    | 2017/11/13 | 2025/11/13 |
| 抵押借款       | 绵阳富腾实业有限公司                | 安州区花菱镇                          | 50,000,000.00    | 2017/11/24 | 2023/11/24 |
| 信用借款       | /                         | /                               | 300,000,000.00   | 2017/12/14 | 2022/12/13 |
| 质押/信用借款    | 绵阳富腾实业有限公司、绵阳市安州区腾达实业有限公司 | 应收账款                            | 213,000,000.00   | 2017/05/31 | 2030/05/30 |
| 信用借款       | 绵阳安州投资控股集团有限公司            | /                               | 150,000,000.00   | /          | /          |
| 信用借款       | /                         | /                               | 1,190,000.00     | 2017/01/06 | 2027/01/06 |
| 信用借款       | /                         | /                               | 1,500,000.00     | /          | /          |
| 合 计        |                           |                                 | 1,316,687,214.86 |            |            |

注：房屋及建筑物抵押明细详见六、（11）投资性房地产以及六、（12）固定资产，土地抵押明细详见六、（14）无形资产。

## 28、专项应付款

| 项 目                      | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          |
|--------------------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 辽安工业园临时用电线路改造工程          | 4,373,117.15  |      | 1,070,000.00 | 3,303,117.15  |
| 辽安工业园新建 110KV 专用变电站输变电工程 | 10,000,000.00 |      |              | 10,000,000.00 |
| 工业园界牌园区基础设施建设            | 550,000.00    |      | 550,000.00   |               |

| 项 目              | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额           |
|------------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 设备款              | 33,445.00      |      | 33,445.00    |                |
| 华瑞汽车花菱工厂天然气管网工程  | 1,330,000.00   |      | 1,330,000.00 |                |
| 华晨汽车标准厂房建设项目     | 50,000,000.00  |      |              | 50,000,000.00  |
| 汽车配件产业园          | 10,940,000.00  |      |              | 10,940,000.00  |
| 安馨生活服务中心         | 75,900,000.00  |      |              | 75,900,000.00  |
| 公租房贷款贴息专项补助资金    | 600,000.00     |      | 600,000.00   |                |
| 其他               | 10,388,300.00  |      |              | 10,388,300.00  |
| 川银动力项目平场费        | 1,000,000.00   |      |              | 1,000,000.00   |
| 化债资金             | 20,000,000.00  |      |              | 20,000,000.00  |
| 电商产业园装修费         | 1,000,000.00   |      |              | 1,000,000.00   |
| 棚户区改造资本金         | 457,500,000.00 |      |              | 457,500,000.00 |
| 易地扶贫搬迁项目地方政府债务资金 | 1,123,396.28   |      |              | 1,123,396.28   |
| 合 计              | 644,738,258.43 |      | 3,583,445.00 | 641,154,813.43 |

## 29、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目          | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|              | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 投资性房地产公允价值变动 | 235,971,443.92 | 58,992,860.98 | 124,078,078.76 | 31,019,519.69 |
| 合 计          | 235,971,443.92 | 58,992,860.98 | 124,078,078.76 | 31,019,519.69 |

## 30、实收资本

| 投资者名称   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 安州区人民政府 | 20,000,000.00 |      |      | 20,000,000.00 |
| 合 计     | 20,000,000.00 |      |      | 20,000,000.00 |

注：2003 年 10 月 14 日，安州区人民政府以货币出资 6,000,000.00 元，以实物出资 17,707,990.00 元（其中实收资本 20,000,000.00 元，资本公积 3,707,990.00 元），经四川勤德会计师事务所安州区分所审验并出具川勤德安字[2003]第 140 号验资报告。

## 31、资本公积

| 项 目    | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价   |                  |      |      |                  |
| 其他资本公积 | 4,354,640,675.44 |      |      | 4,354,640,675.44 |

| 项 目 | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|-----|------------------|------|------|------------------|
| 合 计 | 4,354,640,675.44 |      |      | 4,354,640,675.44 |

**32、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、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 22,947,308.02 | 85,753,058.74 |                    | 21,438,264.69 | 64,314,794.05 | 87,262,102.07 |
| 其中：投资性房地产公允价值变动损益  | 22,947,308.02 | 85,753,058.74 |                    | 21,438,264.69 | 64,314,794.05 | 87,262,102.07 |
| 其他综合收益合计           | 22,947,308.02 | 85,753,058.74 |                    | 21,438,264.69 | 64,314,794.05 | 87,262,102.07 |

**33、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,036,764.89 | 8,804,748.96 |      | 45,841,513.85 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 合 计    | 37,036,764.89 | 8,804,748.96 |      | 45,841,513.85 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**34、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年            | 上 年            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 300,314,930.93 | 187,803,361.70 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 300,314,930.93 | 187,803,361.70 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 88,047,489.62  | 115,315,004.89 |
| 减：提取法定盈余公积            | 8,804,748.96   |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 其他                    |                | 2,803,435.66   |
| 年末未分配利润               | 379,557,671.59 | 300,314,930.93 |

**35、营业收入和营业成本**

（1）按大类划分列示

| 项 目 | 本年发生额 |    | 上年发生额 |    |
|-----|-------|----|-------|----|
|     | 收入    | 成本 | 收入    | 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 | 405,044,843.34 | 288,194,526.30 | 362,152,250.83 | 224,663,321.32 |
| 其他业务 | 69,162,055.90  | 51,774,030.27  | 51,921,223.67  | 36,732,983.70  |
| 合 计  | 474,206,899.24 | 339,968,556.57 | 414,073,474.50 | 261,396,305.02 |

## (2) 按公司业务类别划分列示

| 业务类别      | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务    |                |                |                |                |
| 土地整理收入    | 159,363,346.72 | 138,576,823.21 | 237,093,931.84 | 206,168,636.38 |
| 工程管理收入    | 94,245,062.36  |                | 80,137,062.26  |                |
| 水费收入      | 24,699,425.90  | 18,963,206.15  | 20,418,160.39  | 16,167,640.45  |
| 房屋租赁收入    | 23,026,062.23  | 919,389.66     | 24,503,096.34  | 2,327,044.49   |
| 商品房销售收入   | 103,710,946.13 | 129,735,107.28 |                |                |
| 合 计       | 405,044,843.34 | 288,194,526.30 | 362,152,250.83 | 224,663,321.32 |
| 二、其他业务    |                |                |                |                |
| 公路养护收入    | 25,704,340.57  | 22,018,726.83  | 15,110,169.06  | 14,293,697.28  |
| 质量检测收入    | 2,463,643.67   | 191,619.00     | 2,168,886.40   | 298,519.11     |
| 垃圾、污水处理收入 | 4,063,260.00   | 3,442,248.11   | 4,752,959.41   | 3,957,141.83   |
| 销售水泥收入    | 22,061,284.22  | 21,434,378.89  | 15,943,196.93  | 15,107,583.30  |
| 担保费收入     | 5,538,254.71   |                | 10,187,317.02  |                |
| 水库租赁收入    | 5,235,727.64   | 2,144,810.78   | 2,990,158.99   | 2,115,401.68   |
| 其他业务收入    | 4,095,545.09   | 2,542,246.66   | 768,535.86     | 960,640.50     |
| 合 计       | 69,162,055.90  | 51,774,030.27  | 51,921,223.67  | 36,732,983.70  |

## 36、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              | 416,954.98   |
| 城市建设维护税 | 372,941.93   | 179,768.16   |
| 教育费附加   | 370,449.84   | 176,015.14   |
| 资源税     | 2,867.44     | 3,613.17     |
| 房产税     | 1,371,193.97 | 1,700,461.77 |
| 土地使用税   | 1,345,127.32 | 1,051,607.74 |
| 印花税     | 32,689.31    | 218,272.50   |

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 车船使用税   |              | 1,586.10     |
| 文化事业建设税 |              | 11,199.37    |
| 合 计     | 3,495,269.81 | 3,759,478.93 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 37、销售费用

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,295,738.58  | 951,506.70   |
| 办公费  | 13,758.00     |              |
| 广告费  | 10,187,749.56 | 76,011.00    |
| 电话费  |               | 16,375.40    |
| 差旅费  | 6,699.71      | 28,653.00    |
| 福利费  | 21,200.00     |              |
| 其他   | 426,301.40    | 105,740.30   |
| 合 计  | 12,951,447.25 | 1,178,286.40 |

### 38、管理费用

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪金性支出       | 15,538,223.25 | 9,863,959.29  |
| 担保赔偿、未到期责任准备金 | 3,264,018.84  | 7,053,941.51  |
| 停车厂专项债前期费用    | 1,597,257.58  | 10,172,855.45 |
| 中介机构费用        | 1,646,828.38  | 379,800.00    |
| 办公、水电、物业费及其他  | 1,502,797.00  | 1,115,555.72  |
| 资产折旧及摊销费用     | 21,522,624.99 | 18,488,990.86 |
| 差旅交通费         | 918,801.26    | 1,156,485.15  |
| 咨询费           | 1,263,920.86  | 834,755.69    |
| 业务招待费         | 904,407.98    | 824,901.10    |
| 通讯费用          | 95,593.56     | 31,236.50     |
| 维修费           | 389.00        | 2,123,999.33  |
| 示范园拆迁         | 200,150.00    | 1,191,844.00  |
| 土地流转费         | 337,486.23    | 339,776.23    |
| 其他            | 907,938.82    | 2,831,402.21  |
| 合 计           | 49,700,437.75 | 56,409,503.04 |

### 39、财务费用

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 25,251,607.91 | 29,231,441.04 |
| 减：利息收入 | 1,462,642.57  | 1,269,993.24  |
| 其他     | 1,541,056.24  | 55,885.23     |
| 合 计    | 25,330,021.58 | 28,017,333.03 |

**40、资产减值损失**

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 42,667,499.18 | 34,277,285.63 |
| 合 计  | 42,667,499.18 | 34,277,285.63 |

**41、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 26,140,306.41 | 10,090,270.00 |
| 合 计            | 26,140,306.41 | 10,090,270.00 |

注：公允价值变动收益由本公司及本公司子公司已出租建筑物的公允价值变动所引起。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已出租建筑物的公允价值为 314,113,250.00 元，评估增值 8,320,390.00 元；本公司之全资子公司安投土地已出租建筑物的公允价值为 108,839,958.81 元，评估增值 4,013,868.81 元；本公司之全资子公司富腾实业已出租建筑物的公允价值为 473,415,329.70 元，评估增值 99,559,106.34 元（其中：首次转换为投资性房地产部分增值 85,753,058.74 元），公允价值根据中瑞世联资产评估（北京）有限公司中瑞评报字[2018]第 000481 号所确定。

**42、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 | 22,320,335.33 | 21,931,055.02 |
| 农业项目投资收益       |               | 1,919,371.75  |
| 合 计            | 22,320,335.33 | 23,850,426.77 |

**43、资产处置收益**

| 项 目       | 本年发生额       | 上年发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 非流动资产处置收益 | -191,366.15 |       |
| 合 计       | -191,366.15 |       |

**44、营业外收入**

（1）分类情况如下：

| 项 目            | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 60,310,000.00 | 55,390,520.00 | 60,310,000.00 |
| 其他             | 1,504,428.06  | 313,881.99    | 1,504,428.06  |
| 合 计            | 61,814,428.06 | 55,704,401.99 | 61,814,428.06 |

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助如下:

| 补助项目              | 本年发生额         | 上年发生额         | 与资产/收益相关 |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 贷款贴息补助            |               | 5,390,520.00  | 与收益相关    |
| 担保业务补贴            | 60,000,000.00 | 13,000,000.00 | 与收益相关    |
| 自来水补贴             |               | 5,000,000.00  | 与收益相关    |
| 经营补贴              |               | 1,700,000.00  | 与收益相关    |
| 经营补贴              |               | 550,000.00    | 与收益相关    |
| 经营补贴              |               | 660,000.00    | 与收益相关    |
| 工业园整治、公用设施的维护专项补贴 | 310,000.00    | 29,090,000.00 | 与收益相关    |
| 合 计               | 60,310,000.00 | 55,390,520.00 |          |

## 45、营业外支出

| 项 目    | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 8,429.00  | 72,876.92  | 8,429.00      |
| 其他     | 24,611.29 | 479,369.71 | 24,611.29     |
| 罚款支出   | 35,541.50 | 74,261.75  | 35,541.50     |
| 合 计    | 68,581.79 | 626,508.38 | 68,581.79     |

## 46、所得税费用

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 15,526,222.74 | 1,387,085.44 |
| 递延所得税费用 | 6,535,076.60  | 1,351,782.50 |
| 合 计     | 22,061,299.34 | 2,738,867.94 |

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 1,462,642.57  | 1,269,993.24  |
| 营业外收入  | 1,504,428.06  | 313,881.99    |
| 政府补贴收入 | 60,310,000.00 | 55,390,520.00 |

| 项 目 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 往来款 | 608,127,291.54 | 786,797,794.70 |
| 合 计 | 671,404,362.17 | 843,772,189.93 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 销售管理费用 | 52,288,701.12  | 11,219,648.50  |
| 财务手续费  | 1,541,056.24   | 55,885.23      |
| 营业外支出  | 68,581.79      | 626,508.38     |
| 往来款    | 681,333,459.14 | 825,510,970.76 |
| 合 计    | 735,231,798.29 | 837,413,012.87 |

## 48、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                                  | 88,047,489.62   | 115,315,004.89  |
| 加：资产减值准备                             | 42,667,499.18   | 34,277,285.63   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 25,077,525.59   | 25,584,063.95   |
| 无形资产摊销                               | 6,998,240.82    | 2,516,559.52    |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,193,646.48    | 545,078.23      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(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)                 | -26,140,306.41  | -10,090,270.00  |
| 财务费用 (收益以“－”号填列)                     | 25,251,607.91   | 29,231,441.04   |
| 投资损失 (收益以“－”号填列)                     | -22,320,335.33  |                 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)                |                 | 14,928,470.73   |
| 递延所得税负债增加 (减少以“－”号填列)                | 6,535,076.60    | 1,351,782.50    |
| 存货的减少 (增加以“－”号填列)                    | -2,305,811.77   | 65,139,175.76   |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“－”号填列)               | -450,130,783.10 | -454,192,183.70 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“－”号填列)               | 314,493,840.63  | 182,102,001.30  |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 9,367,690.22    | 6,708,409.85    |

| 补充资料                        | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <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>     |                |                |
| 现金的年末余额                     | 614,701,983.21 | 324,279,815.42 |
| 减：现金的年初余额                   | 324,279,815.42 | 180,731,727.60 |
| 加：现金等价物的年末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 290,422,167.79 | 143,548,087.82 |

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                     | 金 额            |
|-------------------------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 103,126,660.00 |
| 其中：绵阳海珂实业有限公司           | 103,126,660.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 8,901,653.91   |
| 其中：绵阳海珂实业有限公司           | 8,901,653.91   |
| 取得子公司支付的现金净额            | 94,225,006.09  |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 614,701,983.21 | 324,279,815.42 |
| 其中：库存现金        | 654,874.73     | 3,449,863.81   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 614,047,108.48 | 320,829,951.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 614,701,983.21 | 324,279,815.42 |

## 49、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   | 107,143,106.17 | 存出保证金、已质押定期存单 |
| 投资性房地产 | 315,586,315.71 | 抵押借款          |
| 固定资产   | 121,499,315.76 | 抵押借款          |
| 无形资产   | 147,602,415.65 | 抵押借款          |
| 应收账款   | 15,168,571.43  | 质押借款          |
| 长期股权投资 | 21,374,629.58  | 质押借款          |

| 项 目 | 年末账面价值         | 受限原因 |
|-----|----------------|------|
| 合 计 | 728,374,354.30 |      |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称     | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例(%) | 股权取得方式     |
|------------|------------|----------------|-----------|------------|
| 绵阳海珂实业有限公司 | 2017-01-01 | 253,680,090.00 | 100.00    | 非同一控制下企业合并 |

#### (续)

| 被购买方名称     | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|------------|------------|----------|----------------|----------------|
| 绵阳海珂实业有限公司 | 2017-01-01 | 取得控制权    | 103,997,716.22 | -46,818,645.71 |

#### (2) 合并成本及商誉

| 项 目               | 绵阳海珂实业有限公司     |
|-------------------|----------------|
| 合并成本              |                |
| 一 现金              | 253,680,090.00 |
| 一 其他              |                |
| 合并成本合计            | 253,680,090.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 223,035,700.00 |
| 商誉                | 30,644,390.00  |

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：

| 项 目     | 绵阳海珂实业有限公司     |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：     |                |                |
| 货币资金    | 8,901,653.91   | 8,901,653.91   |
| 应收款项    | 260,540,898.70 | 260,540,898.70 |
| 存货      | 408,819,779.41 | 213,031,607.85 |
| 固定资产    | 671,125.95     | 671,125.95     |
| 无形资产    | 88,666.44      | 88,666.44      |
| 负债：     |                |                |
| 借款      | 66,000,000.00  | 66,000,000.00  |
| 应付款项    | 389,986,424.41 | 389,986,424.41 |
| 递延所得税负债 |                |                |

|          |                |               |
|----------|----------------|---------------|
| 净资产      | 223,035,700.00 | 27,247,528.44 |
| 减：少数股东权益 |                |               |
| 取得的净资产   | 223,035,700.00 | 27,247,528.44 |

注：绵阳海珂实业有限公司于购买日的净资产公允价值系根据四川永衡资产评估有限责任公司《绵阳海珂实业有限公司拟变动股东权益项目资产评估报告书》（川永资评报[2016]第 10 号）的评估值所确定。

## 2、其他原因的合并范围变动

2017 年 4 月 28 日，本公司之全资子公司四川金顺达公路工程有限责任公司新设成立全资子公司四川云捷园林有限责任公司，注册资本 1000 万元，自设立之日起纳入合并范围。

2017 年 9 月 18 日，本公司新设成立全资子公司绵阳安投矿业有限责任公司，注册资本 500 万元，自设立之日起纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例（%） |        | 取得方式      |
|------------------|-------|-----|-------------|---------|--------|-----------|
|                  |       |     |             | 直接      | 间接     |           |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 绵阳市   | 绵阳市 | 自来水生产、供应    | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳龙安城乡供水有限公司     | 绵阳市   | 绵阳市 | 自来水生产、供应    |         | 100.00 | 投资设立      |
| 绵阳宏博环保有限公司       | 绵阳市   | 绵阳市 | 环保工程施工、材料销售 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 四川金顺达公路工程有限责任公司  | 绵阳市   | 绵阳市 | 公路工程施工总承包   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 四川云捷园林有限责任公司     | 绵阳市   | 绵阳市 | 建筑装饰、装修     |         | 100.00 | 投资设立      |
| 绵阳安州农业科技综合发展有限公司 | 绵阳市   | 绵阳市 | 农产品种植和销售    | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市兴安融资担保有限公司    | 绵阳市   | 绵阳市 | 融资性担保       | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳宏盛文化传播有限公司     | 绵阳市   | 绵阳市 | 广告设计、制作、发布  | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市龙安商贸有限公司      | 绵阳市   | 绵阳市 | 商贸          | 100.00  |        | 投资设立      |
| 绵阳市宏兴建筑设备租赁有     | 绵阳市   | 绵阳市 | 建筑设备租赁      | 100.00  |        | 同一控制下企业   |

|                      |     |     |             |        |        |            |
|----------------------|-----|-----|-------------|--------|--------|------------|
| 限公司                  |     |     |             |        |        | 合并         |
| 绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 建筑材料测试检验    | 100.00 |        | 同一控制下企业合并  |
| 绵阳安投矿业有限责任公司         | 绵阳市 | 绵阳市 | 矿石开采        | 100.00 |        | 投资设立       |
| 绵阳安投土地开发有限公司         | 绵阳市 | 绵阳市 | 土地整理及开发     | 100.00 |        | 划拨转入       |
| 绵阳富腾实业有限公司           | 绵阳市 | 绵阳市 | 工业园基础设施建设   | 100.00 |        | 划拨转入       |
| 绵阳市安州区腾达实业有限公司       | 绵阳市 | 绵阳市 | 工业用房、商业房屋出租 |        | 100.00 | 划拨转入       |
| 绵阳海珂实业有限公司           | 绵阳市 | 绵阳市 | 房地产开发、销售    | 100.00 |        | 非同一控制下企业合并 |

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

| 联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|----|---------------------|
|                  |       |     |           | 直接      | 间接 |                     |
| 四川省银河化学股份有限公司    | 绵阳市   | 绵阳市 | 制造、销售水泥   | 45.61   |    | 权益法                 |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司 | 绵阳市   | 绵阳市 | 吸收存款、发放贷款 | 14.50   |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目           | 年末余额/本年发生额       |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 四川省银河化学股份有限公司    | 四川安州农村商业银行股份有限公司 |
| 流动资产          | 771,625,271.46   |                  |
| 非流动资产         | 1,126,078,119.74 |                  |
| 资产合计          | 1,897,703,391.20 | 9,233,563,564.29 |
| 流动负债          | 747,256,132.49   |                  |
| 非流动负债         | 141,423,284.05   |                  |
| 负债合计          | 888,679,416.54   | 8,714,762,183.97 |
| 少数股东权益        | 13,609,899.69    |                  |
| 归属于母公司股东权益    | 995,414,074.97   | 518,801,380.32   |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 460,215,834.84   | 75,226,200.15    |
| 营业收入          | 1,606,743,961.39 | 310,884,999.89   |

| 项 目             | 年末余额/本年发生额    |                  |
|-----------------|---------------|------------------|
|                 | 四川省银河化学股份有限公司 | 四川安州农村商业银行股份有限公司 |
| 净利润             | 51,500,743.91 | -40,206,296.78   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |               | 652,392.45       |

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目                | 2017 年年末公允价值 |            |                |                |
|--------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
|                    | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量        |              |            |                |                |
| 投资性房地产             |              |            |                |                |
| 1、出租的土地使用权         |              |            |                |                |
| 2、出租的建筑物           |              |            | 920,290,883.61 | 920,290,883.61 |
| 3、持有并准备增值后转让的土地使用权 |              |            |                |                |
| 持续以公允价值计量的资产总额     |              |            | 920,290,883.61 | 920,290,883.61 |

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项 目                | 2017 年年末公允价值   | 估值技术   | 重大不可观察输入值 |
|--------------------|----------------|--------|-----------|
| 1、出租的土地使用权         |                |        |           |
| 2、出租的建筑物           | 920,290,883.61 | 市场价值类型 | 租期内收益率    |
| 3、持有并准备增值后转让的土地使用权 |                |        |           |

### 3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

| 项 目             | 2017 年 1 月 1 日 | 本期投入       | 存货\固定资产\在建工程转入 | 企业合并增加        | 本期利得或损失        | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 1、出租的土地使用权      |                |            |                |               |                |                  |
| 2、出租的建筑物        | 682,607,220.00 | 535,861.30 | 101,332,092.06 | 23,922,345.10 | 111,893,365.15 | 920,290,883.61   |
| 3、持有并准备增值后转让的土地 |                |            |                |               |                |                  |

使用权

**4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项以及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等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、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（%） |
|------------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 绵阳市安州区人民政府 | --  | --   | --   | 100.00          | 100.00           |

注：本公司的最终控制方是绵阳市安州区人民政府。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

**4、其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 肖棱      | 董事长         |
| 安杰      | 董事兼总经理      |
| 陈晓东     | 职工代表董事      |
| 周学东     | 董事          |
| 陈春发     | 独立董事        |
| 陈格      | 董事          |
| 尹春林     | 董事          |
| 刘朝彬     | 监事会主席       |
| 邱建兰     | 监事          |
| 夏露      | 监事          |
| 刘柳      | 职工监事        |
| 罗晓松     | 职工监事        |
| 邓世英     | 副总经理        |
| 刘铁军     | 副总经理        |

|     |      |
|-----|------|
| 唐华平 | 副总经理 |
| 张洁  | 财务总监 |

## 5、关联方交易情况

### 本公司向关联方借款情况

| 关联方              | 借款金额          | 起始日        | 到期日        | 说 明       |
|------------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 四川安州农村商业银行股份有限公司 | 9,500,000.00  | 2016/06/16 | 2018/06/14 | 贷款利率按商业原则 |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司 | 16,000,000.00 | 2015/12/03 | 2018/12/02 | 贷款利率按商业原则 |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司 | 14,000,000.00 | 2015/09/29 | 2020/09/28 | 贷款利率按商业原则 |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司 | 23,000,000.00 | 2017/12/06 | 2020/12/05 | 贷款利率按商业原则 |
| 四川安州农村商业银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/03/15 | 2031/09/30 | 贷款利率按商业原则 |
| 合 计              | 72,500,000.00 |            |            |           |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供担保的情况

| 被担保单位       | 担保类型 | 贷款金融机构              | 担保金额<br>(万元) | 借款到期日      | 抵押物 |
|-------------|------|---------------------|--------------|------------|-----|
| 绵阳市安州区人民医院  | 保证   | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行   | 15,000.00    | 2020/12/18 | /   |
| 绵阳崴尼达化工有限公司 | 保证   | 哈尔滨银行股份有限公司成都分行青羊支行 | 6,500.00     | 2019/1/3   | /   |
| 绵阳市安州区中医院   | 保证   | 中国银行股份有限公司安州支行      | 1,500.00     | 2018/2/23  | /   |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，兴安担保期末在保余额为 36,658.75 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 262,627,838.81 | 100.00 | 10,558,776.56 | 4.02    | 252,069,062.25 |
| 其中：账龄组合               | 63,871,721.11  | 24.32  | 10,558,776.56 | 16.53   | 53,312,944.55  |
| 政府往来                  | 193,345,428.39 | 73.62  |               |         | 193,345,428.39 |
| 关联方、职工、保证金            | 5,410,689.31   | 2.06   |               |         | 5,410,689.31   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合 计                   | 262,627,838.81 |        | 10,558,776.56 | 4.02    | 252,069,062.25 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额           |        |              |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 137,260,436.53 | 100.00 | 5,594,657.57 | 4.08    | 131,665,778.96 |
| 其中：账龄组合               | 52,400,835.49  | 38.18  | 5,594,657.57 | 10.68   | 46,806,177.92  |
| 政府往来                  | 84,859,601.04  | 61.82  |              |         | 84,859,601.04  |
| 关联方、职工、保证金            |                |        |              |         |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |         |                |

| 类 别 | 年初余额           |        |              |          |                |
|-----|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|     | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|     | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 合 计 | 137,260,436.53 | 100    | 5,594,657.57 | 4.08     | 131,665,778.96 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄               | 年末余额          |               |          |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
|                   | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 11,558,398.26 | 577,919.91    | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 28,671,787.97 | 2,867,178.80  | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 11,556,591.30 | 2,311,318.26  | 20.00    |
| 3 至 4 年           | 6,420,238.99  | 1,926,071.70  | 30.00    |
| 4 至 5 年           | 5,576,833.40  | 2,788,416.70  | 50.00    |
| 5 年以上             | 87,871.19     | 87,871.19     | 100.00   |
| 合 计               | 63,871,721.11 | 10,558,776.56 | 16.53    |

(续)

| 账 龄               | 年初余额          |              |          |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
|                   | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 28,759,300.61 | 1,437,965.03 | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 11,556,591.30 | 1,155,659.13 | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 6,420,238.99  | 1,284,047.80 | 20.00    |
| 3 至 4 年           | 5,576,833.40  | 1,673,050.02 | 30.00    |
| 4 至 5 年           | 87,871.19     | 43,935.60    | 50.00    |
| 5 年以上             |               |              |          |
| 合 计               | 52,400,835.49 | 5,594,657.57 | 10.68    |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,964,118.99 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 款项性质      | 年末余额           | 占应收账款年末余额<br>合计数的比例 (%) |
|---------------|-----------|----------------|-------------------------|
| 绵阳市安州区人民政府    | 工程管理费/往来款 | 104,494,196.43 | 39.79                   |
| 绵阳市安州区财政局     | 土地款       | 52,341,713.79  | 19.93                   |
| 安县安康服务有限责任公司  | 各乡镇房产租赁收入 | 26,440,640.39  | 10.07                   |
| 绵阳市清源水务开发有限公司 | 工程管理费     | 20,051,250.00  | 7.63                    |

|                  |       |                |       |
|------------------|-------|----------------|-------|
| 绵阳市安州区城乡建设和住房保障局 | 工程管理费 | 15,168,571.43  | 5.78  |
| 合 计              | —     | 158,496,372.04 | 83.20 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额           |        |              |          |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 672,503,887.92 | 100.00 |              |          | 672,503,887.92 |
| 其中：账龄组合                | 26,636,534.67  | 3.96   | 1,790,132.32 | 6.72     | 24,846,402.35  |
| 政府往来                   | 253,245,924.00 | 37.66  |              |          | 253,245,924.00 |
| 关联方、职工、保证金             | 392,621,429.25 | 58.38  |              |          | 392,621,429.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |          |                |
| 合 计                    | 672,503,887.92 | 100.00 | 1,790,132.32 | 0.27     | 670,713,755.60 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 490,044,833.75 | 99.95  | 10,317,487.91 | 2.11     | 479,727,345.84 |
| 其中：账龄组合                | 15,525,361.34  | 3.17   | 10,317,487.91 | 66.46    | 5,207,873.43   |
| 政府往来                   | 282,826,324.68 | 57.68  |               |          | 282,826,324.68 |
| 关联方、职工、保证金             | 191,693,147.73 | 39.10  |               |          | 191,693,147.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 262,463.90     | 0.05   | 222,824.32    | 84.90    | 39,639.58      |
| 合 计                    | 490,307,297.65 | 100.00 | 10,540,312.23 | 2.15     | 479,766,985.42 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄               | 年末余额          |              |          |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
|                   | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 20,664,518.84 | 1,033,225.94 | 5.00     |
| 1 至 2 年           | 4,374,967.89  | 437,496.79   | 10.00    |
| 2 至 3 年           | 1,597,047.94  | 319,409.59   | 20.00    |
| 3 至 4 年           |               |              |          |
| 4 至 5 年           |               |              |          |
| 5 年以上             |               |              |          |
| 合 计               | 26,636,534.67 | 1,790,132.32 | 6.72     |

(续)

| 账 龄               | 年初余额          |               |          |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
|                   | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 4,100,000.00  | 205,000.00    | 5.00     |
| 1 至 2 年           |               |               |          |
| 2 至 3 年           | 600.00        | 120.00        | 20.00    |
| 3 至 4 年           |               |               |          |
| 4 至 5 年           | 2,624,786.86  | 1,312,393.43  | 50.00    |
| 5 年以上             | 8,799,974.48  | 8,799,974.48  | 100.00   |
| 合 计               | 15,525,361.34 | 10,317,487.91 | 66.46    |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 8,527,355.59 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质         | 年末余额           | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------------|----------------|----------------------|
| 绵阳海珂实业有限公司      | 往来垫款         | 182,765,660.00 | 27.18                |
| 四川省银河化学股份有限公司   | 往来垫款         | 59,285,790.00  | 8.82                 |
| 绵阳市安州区财政局       | 垫付河堤闸坝工程款/借款 | 56,143,201.29  | 8.35                 |
| 绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司 | 往来垫款         | 36,248,306.00  | 5.39                 |
| 绵阳市兴安融资担保有限公司   | 往来垫款         | 28,378,033.21  | 4.22                 |
| 合 计             | —            | 362,820,990.50 | 53.96                |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目     | 年末余额             |      |                  | 年初余额           |      |                |
|---------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资  | 637,987,210.96   |      | 637,987,210.96   | 383,507,120.96 |      | 383,507,120.96 |
| 对联营企业投资 | 477,046,064.06   |      | 477,046,064.06   | 451,556,574.76 |      | 451,556,574.76 |
| 合 计     | 1,115,033,275.02 |      | 1,115,033,275.02 | 835,063,695.72 |      | 835,063,695.72 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位                | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
|----------------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司      | 2,000,000.00   |                |      | 2,000,000.00   |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司     | 26,108,000.00  |                |      | 26,108,000.00  |
| 绵阳市兴安融资担保有限公司        | 112,950,000.00 |                |      | 112,950,000.00 |
| 绵阳安州农业科技综合发展有限公司     | 20,000,000.00  |                |      | 20,000,000.00  |
| 绵阳安投土地开发有限公司         | 20,000,000.00  |                |      | 20,000,000.00  |
| 绵阳富腾实业有限公司           | 168,100,000.00 |                |      | 168,100,000.00 |
| 绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司 | 1,374,071.75   |                |      | 1,374,071.75   |
| 四川金顺达公路工程有限责任公司      | 500,000.00     |                |      | 500,000.00     |
| 绵阳宏博环保有限公司           | 31,875,049.21  |                |      | 31,875,049.21  |
| 绵阳宏盛文化传播有限公司         | 600,000.00     | 800,000.00     |      | 1,400,000.00   |
| 绵阳海珂实业有限公司           |                | 253,680,090.00 |      | 253,680,090.00 |
| 合 计                  | 383,507,120.96 | 254,480,090.00 |      | 637,987,210.96 |

## (3) 对联营企业投资

| 被投资单位                  | 年初余额           | 本年增减变动       |               |          |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|----------|
|                        |                | 本期增减投资       | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业                 |                |              |               |          |
| 四川省银河化学股份有限公司          | 437,856,574.76 |              | 23,489,489.30 |          |
| 绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙） | 13,700,000.00  |              |               |          |
| 四川鼎安融创实业有限公司           |                | 2,000,000.00 |               |          |
| 合 计                    | 451,556,574.76 | 2,000,000.00 |               |          |

(续)

| 被投资单位                  | 本年增减变动          |        |    | 年末余额           |
|------------------------|-----------------|--------|----|----------------|
|                        | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |
| 一、联营企业                 |                 |        |    |                |
| 四川省银河化学股份有限公司          |                 |        |    | 461,346,064.06 |
| 绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙） |                 |        |    | 13,700,000.00  |
| 四川鼎安融创实业有限公司           |                 |        |    | 2,000,000.00   |
| 合 计                    |                 |        |    | 477,046,064.06 |

#### 4、营业收入、营业成本

##### （1）按大类划分列示

| 项 目  | 本年发生额         |              | 上年发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 58,026,794.75 | 792,038.57   | 47,997,472.75 | 252,707.19   |
| 其他业务 | 5,291,355.26  | 2,115,404.78 | 2,990,158.99  | 2,115,404.78 |
| 合 计  | 63,318,150.01 | 2,907,443.35 | 50,987,631.74 | 2,368,111.97 |

##### （2）按公司业务类别划分列示

| 业务类别   | 本年发生额         |              | 上年发生额         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 一、主营业务 |               |              |               |              |
| 工程管理收入 | 47,251,845.11 |              | 37,226,220.11 |              |
| 房屋租赁收入 | 10,774,949.64 | 792,038.57   | 10,771,252.64 | 252,707.19   |
| 合计     | 58,026,794.75 | 792,038.57   | 47,997,472.75 | 252,707.19   |
| 二、其他业务 |               |              |               |              |
| 水库租赁收入 | 2,163,868.62  | 2,115,404.78 | 2,990,158.99  | 2,115,404.78 |
| 其他业务收入 | 3,127,486.64  |              | 2,990,158.99  | 2,115,404.78 |
| 合 计    | 5,291,355.26  | 2,115,404.78 | 2,990,158.99  | 2,115,404.78 |

#### 5、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 | 23,489,489.30 | 21,931,055.02 |
| 合 计            | 23,489,489.30 | 21,931,055.02 |

#### 十五、补充资料

## 非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |               |               |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |               |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 60,310,000.00 | 55,390,520.00 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                           | 26,140,306.41 | 10,090,270.00 |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                       |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                               |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 1,435,846.27  | -312,626.39   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |               |               |
| 小 计                                                        | 87,886,152.68 | 65,168,163.61 |
| 所得税影响额                                                     | 21,971,538.17 | 16,292,040.90 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |               |               |
| 合 计                                                        | 65,914,614.51 | 48,876,122.71 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



# 营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室  
执行事务合伙人 张增刚  
成立日期 2013年11月28日  
合伙期限 2013年11月28日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。(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



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。

2017

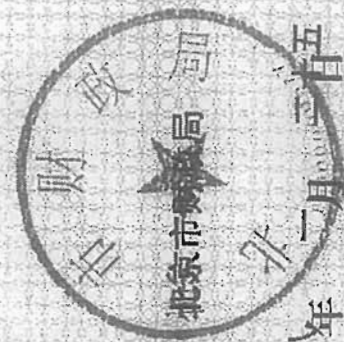
年11

月3

证书序号:0000058

## 说明

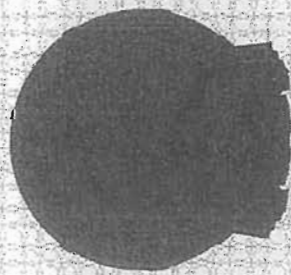
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

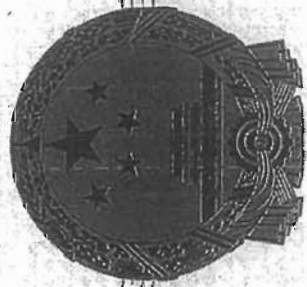
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000415

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一九年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日



姓 名 朱耀军  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1968-08-14  
Date of birth  
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司邯郸分所  
Working unit  
身份证号码 130402680814001  
Identity card No.



2012 2013  
this renewal. is valid for another year after



证书编号: 110001680068  
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 6 月 7 日  
Date of issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师在执行法定业务时，须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 徐文婷  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1985-04-01  
Date of birth  
工作单位 中善会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所  
Working unit  
身份证号码 513029198604010261  
Identity card No.



证书编号: 110001684781  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 03 日  
Date of Issuance

