

贵州省物资集团有限责任公司

审 计 报 告

2017 年 12 月 31 日

审 计 报 告

众环审字(2018)010585号

贵州省物资集团有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了贵州省物资集团有限责任公司(以下简称“贵州物资公司”)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,以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵州物资公司的财务报告过程。

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财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。



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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵州物资公司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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2018年3月30日

合并资产负债表(资产)

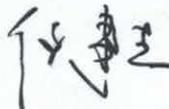
会合01表

编制单位: 贵州省物资集团有限责任公司

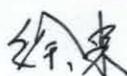
单位: 人民币元

| 资产 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (七) 1 | 1,259,812,636.32 | 917,748,403.83 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | (七) 2 | 395,255,847.60 | 107,750,000.00 |
| 应收账款 | (七) 3 | 907,470,036.15 | 948,460,438.63 |
| 预付款项 | (七) 4 | 2,599,759,149.12 | 2,270,535,415.92 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (七) 5 | 302,363,795.38 | 296,954,478.37 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) 6 | 404,719,470.79 | 334,538,823.83 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (七) 7 | 30,339,505.89 | 20,664,442.03 |
| 流动资产合计 | | 5,899,720,441.25 | 4,896,652,002.61 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | (七) 8 | 60,658,556.97 | 29,425,619.93 |
| 持有至到期投资 | (七) 9 | 119,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 长期应收款 | (七) 10 | 418,567,345.19 | 401,901,714.84 |
| 长期股权投资 | (七) 11 | 1,190,363,405.57 | 1,142,659,904.62 |
| 投资性房地产 | (七) 12 | 1,213,381,743.02 | 1,126,449,640.00 |
| 固定资产 | (七) 13 | 317,087,946.94 | 203,436,344.30 |
| 在建工程 | (七) 14 | 3,979,355.96 | 131,669,364.64 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (七) 15 | 276,397,224.40 | 275,466,375.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (七) 16 | 5,763,806.63 | 5,680,531.10 |
| 递延所得税资产 | (七) 17 | 176,121,485.18 | 172,927,810.28 |
| 其他非流动资产 | (七) 18 | 17,261,379.88 | 17,601,379.88 |
| 非流动资产合计 | | 3,798,582,249.74 | 3,616,218,684.64 |
| 资产总计 | | 9,698,302,690.99 | 8,512,870,687.25 |

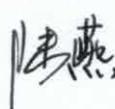
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位: 贵州省物资集团有限公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (七) 20 | 810,800,000.00 | 425,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | (七) 21 | 1,978,377,836.46 | 1,324,664,513.77 |
| 应付账款 | (七) 22 | 661,876,755.32 | 512,438,654.14 |
| 预收款项 | (七) 23 | 449,714,191.07 | 639,394,839.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (七) 24 | 15,387,331.13 | 15,050,996.41 |
| 应交税费 | (七) 25 | 51,985,270.89 | 20,669,084.76 |
| 应付利息 | (七) 26 | 39,174,522.48 | 39,016,393.44 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (七) 27 | 378,812,944.27 | 238,011,058.02 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (七) 28 | 84,763,228.35 | 110,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 4,470,892,079.97 | 3,324,245,539.54 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | (七) 29 | 377,833,333.32 | 455,738,634.02 |
| 应付债券 | (七) 30 | 1,488,921,197.18 | 1,485,575,783.34 |
| 长期应付款 | (七) 31 | 7,902,398.97 | 14,302,398.97 |
| 长期应付职工薪酬 | (七) 32 | 433,338,541.88 | 428,999,022.06 |
| 专项应付款 | (七) 33 | | 417,519.31 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | (七) 17 | 483,185,934.55 | 470,288,178.16 |
| 其他非流动负债 | (七) 34 | 10,539,186.80 | 11,000,138.88 |
| 非流动负债合计 | | 2,801,720,592.70 | 2,866,321,674.74 |
| 负债合计 | | 7,272,612,672.67 | 6,190,567,214.28 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | (七) 35 | 512,637,800.00 | 512,637,800.00 |
| 资本公积 | (七) 36 | 408,297,126.43 | 406,037,280.50 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (七) 37 | -37,370,377.18 | -52,487,004.06 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (七) 38 | 133,396,533.11 | 133,396,533.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (七) 39 | 1,344,239,957.85 | 1,268,854,176.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,361,201,040.21 | 2,268,438,785.90 |
| 少数股东权益 | | 64,488,978.11 | 53,864,687.07 |
| 所有者权益合计 | | 2,425,690,018.32 | 2,322,303,472.97 |
| 负债和所有者权益总计 | | 9,698,302,690.99 | 8,512,870,687.25 |

法定代表人:

任事王

主管会计工作负责人:

徐东

会计机构负责人:

陆燕



合并利润表

会合02表

编制单位：贵州物资集团有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 13,223,572,165.33 | 10,996,436,561.42 |
| 其中：营业收入 | (七) 40 | 13,223,572,165.33 | 10,996,436,561.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 13,122,611,489.21 | 11,540,173,801.61 |
| 其中：营业成本 | (七) 40 | 12,718,648,475.03 | 10,715,500,215.94 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (七) 41 | 19,068,671.82 | 13,858,281.50 |
| 销售费用 | (七) 42 | 36,511,227.40 | 41,839,716.48 |
| 管理费用 | (七) 43 | 122,510,674.33 | 123,314,157.51 |
| 财务费用 | (七) 44 | 206,717,646.64 | 161,444,265.50 |
| 资产减值损失 | (七) 45 | 19,154,793.99 | 484,217,164.68 |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） | (七) 46 | 17,425,596.28 | 940,703.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (七) 47 | 5,584,783.37 | 637,409,190.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 8,282,800.96 | 613,431,395.11 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (七) 48 | 4,398,355.28 | 12,671,178.36 |
| 其他收益 | (七) 49 | 676,339.20 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 129,045,750.25 | 107,283,832.09 |
| 加：营业外收入 | (七) 50 | 22,403,675.83 | 26,749,691.22 |
| 减：营业外支出 | (七) 51 | 1,166,225.93 | 1,024,085.29 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 150,283,200.15 | 133,009,438.02 |
| 减：所得税费用 | (七) 52 | 49,864,827.61 | 122,990,932.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 100,418,372.54 | 10,018,505.20 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 100,418,372.54 | 10,018,505.20 |
| 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） | | 7,954,291.04 | -2,797,668.74 |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 92,464,081.50 | 12,816,173.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 15,116,626.88 | -24,611,071.51 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 15,116,626.88 | -24,611,071.51 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | (七) 37 | -2,243,391.98 | -20,793,544.42 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | (七) 37 | -2,243,391.98 | -20,793,544.42 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | (七) 37 | 17,360,018.86 | -3,817,527.09 |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | (七) 37 | 17,414,856.85 | -3,817,527.09 |
| 2. 外币财务报表折算差额 | (七) 37 | -54,837.99 | |
| 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 | | 115,534,999.42 | -14,592,566.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 107,580,708.38 | -11,794,897.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 7,954,291.04 | -2,797,668.74 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：贵州省物资集团有限责任公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 15,001,807,820.59 | 12,871,314,130.28 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (七) 54 | 188,376,885.90 | 114,982,878.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,190,184,706.49 | 12,986,297,008.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,569,660,669.62 | 12,807,256,279.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 122,301,919.58 | 121,153,865.70 |
| 支付的各项税费 | | 86,834,341.91 | 90,163,243.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (七) 54 | 76,114,243.72 | 360,860,661.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,854,911,174.83 | 13,379,434,050.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 335,273,531.66 | -393,137,041.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,035,678.18 | 29,415,332.19 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,479,722.22 | 23,499,276.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,803,612.68 | 19,904,675.72 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (七) 54 | | 700,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,319,013.08 | 73,519,284.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 26,598,939.65 | 28,783,014.54 |
| 投资支付的现金 | | 80,846,350.00 | 74,008,140.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (七) 54 | | 6,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 107,445,289.65 | 108,791,154.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -96,126,276.57 | -35,271,870.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,670,000.00 | 14,700,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,670,000.00 | 14,700,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 946,800,000.00 | 689,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (七) 54 | 654,032,410.93 | 361,777,164.89 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,603,502,410.93 | 1,065,477,164.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | 664,142,072.35 | 604,261,365.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 214,764,070.98 | 162,997,172.05 |
| 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 | (七) 54 | 925,653,600.73 | 625,812,410.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,804,559,744.06 | 1,393,070,948.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -201,057,333.13 | -327,593,784.07 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 353,120.73 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,443,042.69 | -756,002,695.82 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 293,715,992.90 | 1,049,718,688.72 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 332,159,035.59 | 293,715,992.90 |

法定代表人：

何建志

主管会计工作负责人：

徐东

会计机构负责人：

张燕



合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：贵州省物资集团有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,637,800.00 | 406,037,280.50 | | -52,487,004.06 | 133,396,533.11 | 1,268,854,176.35 | 53,864,687.07 | 2,322,303,472.97 | |
| 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 | 512,637,800.00 | 406,037,280.50 | | -52,487,004.06 | 133,396,533.11 | 1,268,854,176.35 | 53,864,687.07 | 2,322,303,472.97 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 2,259,845.93 | | 15,116,626.88 | | 75,385,781.50 | 10,624,291.04 | 103,386,545.35 | |
| （一）综合收益总额 | | | | 15,116,626.88 | | 92,464,081.50 | 7,954,291.04 | 115,534,999.42 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -17,078,300.00 | | -17,078,300.00 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | -17,078,300.00 | | -17,078,300.00 | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | 2,259,845.93 | | | | | | 2,259,845.93 | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | 2,259,845.93 | | | | | | 2,259,845.93 | |
| （五）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 512,637,800.00 | 408,297,126.43 | | -37,370,377.18 | 133,396,533.11 | 1,344,239,957.85 | 64,488,978.11 | 2,425,690,018.32 | |

法定代表人：

何事

主管会计工作负责人：

徐东

会计机构负责人：

陆燕



合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：贵州省物资集团有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 2016年度 | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 512,637,800.00 | 278,259,487.99 | | -27,875,932.55 | 105,053,961.55 | 1,286,623,173.97 | 40,759,151.66 | 2,195,457,642.62 |
| 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 | 512,637,800.00 | 278,259,487.99 | | -27,875,932.55 | 105,053,961.55 | 1,286,623,173.97 | 40,759,151.66 | 2,195,457,642.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 127,777,792.51 | | -24,611,071.51 | 28,342,571.56 | -17,768,997.62 | 13,105,535.41 | 126,845,830.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | -24,611,071.51 | | 12,816,173.94 | -2,797,668.74 | -14,592,566.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 127,777,792.51 | | | | | 13,230,000.00 | 141,007,792.51 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | 14,700,000.00 | 14,700,000.00 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | 127,777,792.51 | | | | | -1,470,000.00 | 126,307,792.51 |
| （三）利润分配 | | | | | 28,342,571.56 | -30,585,171.56 | | -2,242,600.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 28,342,571.56 | -28,342,571.56 | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | -2,242,600.00 | | -2,242,600.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | 2,673,204.15 | 2,673,204.15 |
| 四、本年年末余额 | 512,637,800.00 | 406,037,280.50 | | -52,487,004.06 | 133,396,533.11 | 1,268,854,176.35 | 53,864,687.07 | 2,322,303,472.97 |

法定代表人：

任建

主管会计工作负责人：

徐策

会计机构负责人：

张燕



资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 贵州省物资集团有限责任公司

单位: 人民币元

| 资产 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 347,314,175.48 | 193,861,419.49 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 103,950,000.00 |
| 应收账款 | (十四) 1 | 299,529,529.72 | 324,641,529.65 |
| 预付款项 | | 666,668,914.54 | 587,052,907.48 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (十四) 2 | 1,228,455,087.76 | 1,029,176,795.41 |
| 存货 | | 678,321.67 | 56,456,670.31 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,284,875.95 | |
| 流动资产合计 | | 2,543,930,905.12 | 2,295,139,322.34 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 5,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 414,165,120.00 | 385,665,120.00 |
| 长期股权投资 | (十四) 3 | 2,025,533,942.52 | 1,838,153,281.83 |
| 投资性房地产 | | 218,808,691.00 | 214,688,361.00 |
| 固定资产 | | 10,232,374.26 | 10,453,303.71 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 46,650,890.79 | 33,217,225.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,720,391,018.57 | 2,482,177,292.48 |
| 资产总计 | | 5,264,321,923.69 | 4,777,316,614.82 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(负债及所有者权益)

会企01表

编制单位: 河南省物资集团有限责任公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 540,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 387,200,000.00 | 370,000,000.00 |
| 应付账款 | | 44,420,102.75 | 90,734,516.65 |
| 预收款项 | | 129,723,961.14 | 193,230,062.69 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 6,224,664.23 | 4,890,461.04 |
| 应付利息 | | 39,166,667.00 | 39,016,393.44 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 383,375,571.47 | 100,195,934.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,530,110,966.59 | 948,067,368.01 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 1,488,921,197.18 | 1,485,575,783.34 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 78,504,164.87 | 71,889,145.09 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 270,945,116.85 | 269,686,444.42 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,838,370,478.90 | 1,827,151,372.85 |
| 负债合计 | | 3,368,481,445.49 | 2,775,218,740.86 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | | 512,637,800.00 | 512,637,800.00 |
| 资本公积 | | 206,057,994.79 | 206,057,994.79 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -2,814,103.44 | 3,385,896.56 |
| 盈余公积 | | 133,396,533.11 | 133,396,533.11 |
| 未分配利润 | | 1,046,562,253.74 | 1,146,619,649.50 |
| 所有者权益合计 | | 1,895,840,478.20 | 2,002,097,873.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,264,321,923.69 | 4,777,316,614.82 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：贵州省物资集团有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | (十四) 4 | 595,472,847.77 | 736,534,778.64 |
| 减：营业成本 | (十四) 4 | 547,149,557.43 | 699,818,663.31 |
| 税金及附加 | | 2,381,776.57 | 2,939,191.64 |
| 销售费用 | | 774,233.42 | 4,216,678.38 |
| 管理费用 | | 20,029,200.53 | 18,858,083.59 |
| 财务费用 | | 79,461,610.40 | 65,965,586.07 |
| 资产减值损失 | | 53,734,659.42 | 85,841,897.99 |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） | | 4,120,330.00 | 427,737.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (十四) 5 | 9,159,960.69 | 614,284,936.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 9,159,960.69 | -7,045,091.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 300.00 | 9,720,949.64 |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -94,777,599.31 | 483,328,301.25 |
| 加：营业外收入 | | | 4.04 |
| 减：营业外支出 | | 376,488.87 | 387,716.27 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -95,154,088.18 | 482,940,589.02 |
| 减：所得税费用 | | -12,174,992.42 | 199,514,873.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -82,979,095.76 | 283,425,715.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -82,979,095.76 | 283,425,715.58 |
| （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 | | -6,200,000.00 | 2,620,000.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | -6,200,000.00 | 2,620,000.00 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | -6,200,000.00 | 2,620,000.00 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -89,179,095.76 | 286,045,715.58 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

编制单位：湖南省物资集团有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------|----|-----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 705,749,101.34 | 778,271,069.11 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 284,661,842.72 | 50,579,795.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 990,410,944.06 | 828,850,864.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 685,156,634.67 | 937,361,448.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,786,135.95 | 12,994,127.99 |
| 支付的各项税费 | | 14,154,374.54 | 16,759,465.67 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 160,537,921.12 | 435,607,384.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 874,635,066.28 | 1,402,722,426.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 115,775,877.78 | -573,871,562.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 1,050,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 300.00 | 16,042,374.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,050,300.00 | 16,042,374.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 755,439.09 | |
| 投资所支付的现金 | | 204,300,000.00 | 64,287,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 205,055,439.09 | 64,287,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -204,005,139.09 | -48,244,625.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 借款所收到的现金 | | 546,000,000.00 | 370,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | 171,095,248.14 | 204,226,812.21 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 717,095,248.14 | 574,226,812.21 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 156,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 148,317,982.70 | 112,440,416.67 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 226,851,664.30 | 171,095,248.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 531,169,647.00 | 573,535,664.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 185,925,601.14 | 691,147.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 97,696,339.83 | -621,425,040.95 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 22,766,171.35 | 644,191,212.30 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 120,462,511.18 | 22,766,171.35 |

法定代表人：

任建

主管会计工作负责人：

陈东

会计机构负责人：

陆燕



所有者权益变动表

编制单位：贵州省物资集团有限责任公司

会企04表
单位：人民币元

| 项 目 | 2017年度 | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 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 | 512,637,800.00 | 206,057,994.79 | | 3,385,896.56 | 133,396,533.11 | 1,146,619,649.50 | 2,002,097,873.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 512,637,800.00 | 206,057,994.79 | | 3,385,896.56 | 133,396,533.11 | 1,146,619,649.50 | 2,002,097,873.96 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | -6,200,000.00 | | -100,057,395.76 | -106,257,395.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | -6,200,000.00 | | -82,979,095.76 | -89,179,095.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -17,078,300.00 | -17,078,300.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | -17,078,300.00 | -17,078,300.00 |
| 4.其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 512,637,800.00 | 206,057,994.79 | | -2,814,103.44 | 133,396,533.11 | 1,046,562,253.74 | 1,895,840,478.20 |

法定代表人：

任

主管会计工作负责人：

徐

会计机构负责人：

陆



所有者权益变动表

编制单位：贵州省物资集团有限责任公司

会企04表
单位：人民币元

| 项 目 | 2016年度 | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 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 | 512,637,800.00 | 43,485,284.84 | | 765,896.56 | 105,053,961.55 | 893,779,105.48 | 1,555,722,048.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 512,637,800.00 | 43,485,284.84 | | 765,896.56 | 105,053,961.55 | 893,779,105.48 | 1,555,722,048.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 162,572,709.95 | | 2,620,000.00 | 28,342,571.56 | 252,840,544.02 | 446,375,825.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | 2,620,000.00 | | 283,425,715.58 | 286,045,715.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 162,572,709.95 | | | | | 162,572,709.95 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 3.其他 | | 162,572,709.95 | | | | | 162,572,709.95 |
| （三）利润分配 | | | | | 28,342,571.56 | -30,585,171.56 | -2,242,600.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 28,342,571.56 | -28,342,571.56 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | -2,242,600.00 | -2,242,600.00 |
| 4.其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 512,637,800.00 | 206,057,994.79 | | 3,385,896.56 | 133,396,533.11 | 1,146,619,649.50 | 2,002,097,873.96 |

法定代表人：

何建志

主管会计工作负责人：

徐集

会计机构负责人：

陆燕

财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

贵州省物资集团有限责任公司(以下简称“本公司”)于1996年12月31日正式成立,统一社会信用代码:915200002144346642。

截至2017年12月31日,本公司注册资本为人民币51,263.78万元,实收资本为人民币51,263.78万元,实收资本(股东)情况详见附注(七)35。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址:贵州省贵阳市云岩区富水北路68号

本公司总部办公地址:贵州省贵阳市云岩区富水北路68号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:黑色金属、有色金属、稀有金属、贵金属、汽车销售、摩托车、机电产品(二、三类产品)、建筑材料、化工轻工产品、日用百货;废旧金属回收、资本运营、现代物流、房地产开发、仓储运输(限分支机构经营)、科技开发、实业开发、资金融通、进出口贸易、旅游产品经营、酒店管理及各类生活资料;停车(凭专项审批手续从事经营活动);房屋租赁;煤炭、煤焦。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营物资贸易、仓储物流等业务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为贵州省国有资产监督管理委员会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年3月30日经公司董事会批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的二级子公司共计14家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——

基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下

列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

资产负债表的年初余额。

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

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

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2） 金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

动计入当期损益的金融资产。

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

- b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报

价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

如单独测试未发生减值,应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本集团单项金额重大的应收款项标准:单项金额500万元以上。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|--|----------------|
| 组合1 | 本集团合并范围内公司间应收款项。 | 不计提减值准备 |
| 组合2 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合1的应收款项外,公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征,对于已获得可靠收款保证的应收款项。 | 不计提减值准备 |
| 组合3 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合1和组合2的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况采用账龄分析法确定坏账准备计提的比例。 | 账龄分析法 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 3.00 | 3.00 |
| 1—2年(含2年) | 5.00 | 5.00 |
| 2—3年(含3年) | 10.00 | 10.00 |
| 3—4年(含4年) | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年(含5年) | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(4) 本集团坏账损失的确认标准:

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

4) 逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

5) 逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、周转材料及其他（房地产开发产品）等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债

表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(5) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价

值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

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

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

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

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量

的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团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。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 土地资产 | 不计提折旧 | | |
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 10 | | 10 |
| 运输设备 | 6 | | 16.7 |
| 电子设备 | 3 | | 33.3 |
| 办公设备 | 5 | | 20 |

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 酒店业家具 | 注 | | |
| 其他 | 5-10 | | 20-10 |

注：本集团目前尚不存在酒店业家具。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

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

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

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团运用设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计

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

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

- ①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本

能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

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

26、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定

价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新

作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

29、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

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

①利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表和利润表中单独列报该项目。

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

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较报表。

上述事项对于本报告期内合并利润表及利润表列报的影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 合并利润表 | | 母公司利润表 | |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| | 本年影响金额 | 上年影响金额 | 本年影响金额 | 上年影响金额 |
| 资产处置收益（非流动资产处置损益） | 增加 4,398,355.28 元 | 增加 12,671,178.36 元 | 增加 300.00 元 | 增加 9,720,949.64 元 |
| 其他收益 | 增加 676,339.20 元 | | | |
| 营业外收入（政府补助） | 减少 676,339.20 元 | | | |
| 营业外收入（非流动资产处置损益） | 减少 4,398,355.28 元 | 减少 12,671,178.36 元 | 减少 300.00 元 | 减少 9,720,949.64 元 |

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

- （1）增值税销项税率为分别为6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2）城市维护建设费为应纳流转税额的7%。
- （3）教育费附加为应纳流转税额的3%。
- （4）地方教育发展费为应纳流转税额的2%。
- （5）企业所得税税率为25%。

2、税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定，本公司子公司贵州省物资现代物流集团有限责任公司和贵州乾朗钢材物流有限公司报告期享受 15.00%的所得税优惠税率。其他子公司的所得税适用税率为 25%。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 年末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 库存现金 | 250,609.59 | 326,709.08 |
| 银行存款 | 331,908,426.00 | 293,389,283.82 |
| 其他货币资金 | 927,653,600.73 | 624,032,410.93 |
| 合 计 | 1,259,812,636.32 | 917,748,403.83 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 1,395,458.05 | |

(1) 货币资金年末余额较年初余额增长 37.27%, 主要系本报告期销售规模扩大回款较多所致。

(2) 其他货币资金为本集团的承兑汇票保证金和信用证保证金等。

2、应收票据

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 195,042,840.36 | 4,050,000.00 |
| 商业承兑票据 | 200,213,007.24 | 103,700,000.00 |
| 合 计 | 395,255,847.60 | 107,750,000.00 |

注: 应收票据年末余额较年初余额增加 287,505,847.60 元, 主要系本报告期销售规模扩大, 客户采用票据结算较多。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 40,386,345.24 | 3.43 | 40,386,345.24 | 100.00 | |

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,119,174,727.46 | 94.99 | 211,704,691.31 | 18.92 | 907,470,036.15 |
| 组合2 | 253,351.14 | 0.02 | | | 253,351.14 |
| 组合3 | 1,118,921,376.32 | 94.97 | 211,704,691.31 | 18.92 | 907,216,685.01 |
| 组合小计 | 1,119,174,727.46 | 94.99 | 211,704,691.31 | 18.92 | 907,470,036.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 18,571,988.85 | 1.58 | 18,571,988.85 | 100.00 | |
| 合 计 | 1,178,133,061.55 | 100.00 | 270,663,025.40 | 22.97 | 907,470,036.15 |

| 种类 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 61,318,018.37 | 5.17 | 61,318,018.37 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,104,071,801.21 | 93.13 | 155,611,362.58 | 14.09 | 948,460,438.63 |
| 组合2 | 5,119,106.51 | 0.43 | | | 5,119,106.51 |
| 组合3 | 1,098,952,694.70 | 92.70 | 155,611,362.58 | 14.16 | 943,341,332.12 |
| 组合小计 | 1,104,071,801.21 | 93.13 | 155,611,362.58 | 14.09 | 948,460,438.63 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 20,158,124.65 | 1.70 | 20,158,124.65 | 100.00 | |
| 合 计 | 1,185,547,944.23 | 100.00 | 237,087,505.60 | 20.00 | 948,460,438.63 |

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 贵州中铁五新工程物资有限公司 | 21,575,010.00 | 21,575,010.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州省新新建筑工程公司 | 18,811,335.24 | 18,811,335.24 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 合计 | 40,386,345.24 | 40,386,345.24 | | |

组合2主要为应收部分项目的尾款，公司在业务开展时收取有押金，存在收款保证。

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 733,113,352.08 | 21,993,400.56 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 82,049,674.33 | 4,102,483.72 | 5.00 |
| 2年至3年（含3年） | 73,053,044.96 | 7,305,304.50 | 10.00 |
| 3年至4年（含4年） | 80,236,705.18 | 40,118,352.59 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | 61,417,249.17 | 49,133,799.34 | 80.00 |
| 5年以上 | 89,051,350.60 | 89,051,350.60 | 100.00 |
| 合计 | 1,118,921,376.32 | 211,704,691.31 | 18.92 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 740,455,556.04 | 22,213,666.69 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 105,625,916.47 | 5,281,295.83 | 5.00 |
| 2年至3年（含3年） | 89,568,622.37 | 8,956,862.24 | 10.00 |
| 3年至4年（含4年） | 71,454,246.37 | 35,727,123.19 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | 42,079,694.08 | 33,663,755.26 | 80.00 |
| 5年以上 | 49,768,659.37 | 49,768,659.37 | 100.00 |
| 合计 | 1,098,952,694.70 | 155,611,362.58 | 14.16 |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 贵州双宇盛贸易有限公司 | 3,919,909.27 | 3,919,909.27 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州京海能源投资有限公司 | 2,975,987.40 | 2,975,987.40 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州长顺凯峰水泥有限责任公司 | 2,673,783.40 | 2,673,783.40 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 六盘水恒鼎实业公司 | 2,224,471.90 | 2,224,471.90 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州黔治钢铁贸易有限公司 | 1,927,062.12 | 1,927,062.12 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 广东润明建安工程有限公司 | 1,471,140.70 | 1,471,140.70 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 盘县恒吉工贸有限公司 | 1,376,212.10 | 1,376,212.10 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州中海汽车销售服务有限公司 | 1,301,247.99 | 1,301,247.99 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州省凯里市麻江县天马轧钢金属制品有限公司 | 360,000.00 | 360,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 盘县恒鼎祥瑞工贸有限公司 | 225,831.60 | 225,831.60 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 盘县恒鼎鑫源工贸有限公司 | 100,130.00 | 100,130.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 邯郸市正大制管有限公司 | 16,212.37 | 16,212.37 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 合计 | 18,571,988.85 | 18,571,988.85 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,093,328.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,517,808.93 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 285,894,370.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 103,577,070.14 元。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 占总额的比例 (%) | 金额 | 占总额的比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 1,772,280,390.90 | 68.17 | 1,676,240,415.94 | 73.83 |
| 1年至2年（含2年） | 403,613,577.18 | 15.53 | 442,531,485.18 | 19.49 |
| 2年至3年（含3年） | 290,780,299.48 | 11.18 | 138,685,479.95 | 6.11 |
| 3年以上 | 133,084,881.56 | 5.12 | 13,078,034.85 | 0.57 |
| 合计 | 2,599,759,149.12 | 100.00 | 2,270,535,415.92 | 100.00 |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付账款

| 债务人名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------|------------------|
| 中天城投集团贵阳房地产开发有限公司 | 148,009,912.00 | 项目尚未结束，供应商尚未发货完毕 |
| 贵州浦豪物资贸易有限公司 | 78,900,000.00 | 项目尚未结束，供应商尚未发货完毕 |
| 贵州巨森工贸有限责任公司 | 67,819,874.20 | 项目尚未结束，供应商尚未发货完毕 |
| 贵州鑫龙凯贸易有限公司 | 30,000,000.00 | 项目尚未结束，供应商尚未发货完毕 |
| 合计 | 324,729,786.20 | |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至年末按供应商归集年末余额前五名预付款项汇总金额为 974,412,036.75 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 37.48%。

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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 433,180,939.79 | 54.58 | 433,180,939.79 | 100.00 | |

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 353,973,865.63 | 44.60 | 51,610,070.25 | 14.58 | 302,363,795.38 |
| 组合2 | 65,050,105.33 | 8.20 | | | 65,050,105.33 |
| 组合3 | 288,923,760.30 | 36.40 | 51,610,070.25 | 17.86 | 237,313,690.05 |
| 组合小计 | 353,973,865.63 | 44.60 | 51,610,070.25 | 14.58 | 302,363,795.38 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,516,300.20 | 0.82 | 6,516,300.20 | 100.00 | |
| 合 计 | 793,671,105.62 | 100.00 | 491,307,310.24 | 61.90 | 302,363,795.38 |

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 464,876,935.15 | 57.49 | 458,876,935.15 | 98.71 | 6,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 337,178,492.51 | 41.70 | 46,224,014.14 | 13.71 | 290,954,478.37 |
| 组合2 | 54,615,753.85 | 6.75 | | | 54,615,753.85 |
| 组合3 | 282,562,738.66 | 34.95 | 46,224,014.14 | 16.36 | 236,338,724.52 |
| 组合小计 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,513,082.12 | 0.81 | 6,513,082.12 | 100.00 | |
| 合 计 | 808,568,509.78 | 100.00 | 511,614,031.41 | 63.27 | 296,954,478.37 |

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 贵州久泰物资贸易有限公司 | 67,118,788.16 | 67,118,788.16 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州中铁隆源工贸有限公司 | 64,704,547.22 | 64,704,547.22 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州龙里林隆实业有限公司 | 49,120,000.00 | 49,120,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 六盘水市钟山区凤围建材销售有限公司 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州省平坝瑞源洗选厂 | 45,730,248.43 | 45,730,248.43 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵阳钦宏物资有限公司 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州沐新房地产开发有限公司 | 25,730,000.00 | 25,730,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州华信房地产开发有限公司 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 黔东南州瑞林房地产开发有限责任公司 | 16,780,000.00 | 16,780,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州银博贸易有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州山迪商贸有限公司 | 12,809,973.08 | 12,809,973.08 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州省凯里市麻江县天马轧钢金属制品有限公司 | 6,187,382.90 | 6,187,382.90 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵阳贵芬贸易有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州源茂房地产开发有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 合计 | 433,180,939.79 | 433,180,939.79 | | |

组合2的年末余额中主要为公司对贵州焱祥房地产开发有限公司的其他应收款40,000,000.00元，公司已胜诉并正在办理资产过户手续，其余为保证金、押金及员工借支等，存在可靠收款保证。

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 98,295,964.01 | 2,948,878.93 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 105,532,589.92 | 5,276,629.50 | 5.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2年至3年 (含3年) | 43,102,952.96 | 4,310,295.30 | 10.00 |
| 3年至4年 (含4年) | 4,160,373.13 | 2,080,186.57 | 50.00 |
| 4年至5年 (含5年) | 4,189,001.66 | 3,351,201.33 | 80.00 |
| 5年以上 | 33,642,878.62 | 33,642,878.62 | 100.00 |
| 合 计 | 288,923,760.30 | 51,610,070.25 | 17.86 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 (含1年) | 187,285,625.13 | 5,618,568.74 | 3.00 |
| 1年至2年 (含2年) | 43,446,720.51 | 2,172,336.03 | 5.00 |
| 2年至3年 (含3年) | 9,835,523.35 | 983,552.34 | 10.00 |
| 3年至4年 (含4年) | 8,350,945.13 | 4,175,472.57 | 50.00 |
| 4年至5年 (含5年) | 1,849,200.39 | 1,479,360.31 | 80.00 |
| 5年以上 | 31,794,724.15 | 31,794,724.15 | 100.00 |
| 合 计 | 282,562,738.66 | 46,224,014.14 | 16.36 |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 贵州黔海贸易有限公司 | 1,684,579.52 | 1,684,579.52 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 遵义贵祥房地产开发有限公司 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 六盘水华惠房地产开发有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州省大汉钢铁贸易有限公司 | 906,114.23 | 906,114.23 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 贵州乌蒙山钢铁有限公司 | 611,769.60 | 611,769.60 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-------------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 青海青新矿业有限责任公司 | 448,842.24 | 448,842.24 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 曹保亚 | 133,342.05 | 133,342.05 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 李新年 | 86,767.89 | 86,767.89 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 赵建平 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 陕西东岭物资有限责任公司西安分公司 | 8,101.48 | 8,101.48 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 青海嘉利泰贸易有限公司 | 6,783.19 | 6,783.19 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 合计 | 6,516,300.20 | 6,516,300.20 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,389,274.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 29,080,000.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 6,615,995.36 元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------|-------------|--------------|------|---------|-------------|
| 遵义县贵祥地产开发公司 | 对非关联公司的应收款项 | 6,615,995.36 | 法院判决 | 法院判决 | 否 |
| 合计 | -- | 6,615,995.36 | -- | | -- |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 12,415,510.34 | 5,311,399.11 |
| 备用金借支 | 5,305,722.56 | 9,304,354.74 |
| 对关联公司的应收款项 | 96,342,146.54 | 59,514,167.32 |
| 对非关联公司的应收款项 | 679,607,726.18 | 734,438,588.61 |
| 合计 | 793,671,105.62 | 808,568,509.78 |

(5) 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 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|----------|----------------|---|---------------------|----------------|
| 贵州省远丰房地产开发有限公司 | 应收关联方款项 | 71,259,943.09 | 1年以内 38125931.12元, 1-2年 33134011.97元 | 8.98 | 2,800,478.53 |
| 贵州久泰物资贸易有限公司 | 应收非关联方款项 | 67,118,788.16 | 3-4年 | 8.46 | 67,118,788.16 |
| 贵州中铁隆源工贸有限公司 | 应收非关联方款项 | 64,704,547.22 | 3-4年 | 8.15 | 64,704,547.22 |
| 六盘水市钟山区凤围建材销售有限公司 | 应收非关联方款项 | 49,000,000.00 | 1-2年 | 6.17 | 49,000,000.00 |
| 贵州龙里林隆实业有限公司 | 应收非关联方款项 | 49,120,000.00 | 3-4年 | 6.19 | 49,120,000.00 |
| 合计 | -- | 301,203,278.47 | -- | 37.95 | 232,743,813.91 |

6、 存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 37,144.60 | | 37,144.606 | 37,144.60 | | 37,144.60 |
| 库存商品 | 321,637,597.03 | 4,467,144.46 | 317,170,452.57 | 301,059,939.68 | 4,617,144.46 | 296,442,795.22 |
| 其他(开发成本) | 87,511,873.62 | | 87,511,873.62 | 38,058,884.01 | | 38,058,884.01 |
| 合计 | 409,186,615.25 | 4,467,144.46 | 404,719,470.79 | 339,155,968.29 | 4,617,144.46 | 334,538,823.83 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本年增加金额 | | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|--------------|-------------|----|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 4,617,144.46 | -150,000.00 | | | | | 4,467,144.46 |
| 合计 | 4,617,144.46 | -150,000.00 | | | | | 4,467,144.46 |

注：存货跌价准备为公司子公司贵州省生产资料服务公司的金属镓依据市场价格计提。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

其他（开发产品）为公司子公司贵州天恒房地产开发有限责任公司开发的房地产，年末余额无借款费用资本化金额，土地面积为 18,688.00 平方米。

7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额及所得税等税费 | 30,339,505.89 | 20,664,442.03 |
| 合计 | 30,339,505.89 | 20,664,442.03 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 60,658,556.97 | | 60,658,556.97 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | 54,858,556.97 | | 54,858,556.97 |
| 按成本计量的权益工具 | 5,800,000.00 | | 5,800,000.00 |
| 合计 | 60,658,556.97 | | 60,658,556.97 |

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 29,425,619.93 | | 29,425,619.93 |
| 其中：以公允价值计量的权益工具 | 28,625,619.93 | | 28,625,619.93 |
| 以成本计量的权益工具 | 800,000.00 | | 800,000.00 |
| 合计 | 29,425,619.93 | | 29,425,619.93 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 权益工具的成本 | 6,780,958.42 | 6,780,958.42 |
| 公允价值 | 54,858,556.97 | 54,858,556.97 |

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 48,077,598.55 | 48,077,598.55 |
| 已计提减值金额 | | |

注：截止2017年12月31日，公司子公司贵州省物资开发投资公司持有中国铝业（601600）6,779,617.64股，收盘价8.09元/股（2017年9月11日收盘价，其后停牌至2018年2月26日）；公司子公司贵州省金属回收公司持有高鸿股份（000851）1,340.78股，收盘价8.54元/股。

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例(%) |
|---------------------------|------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
| 自贡鸿鹤化工股份有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 0.17 |
| 贵阳鑫筑民爆经营有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 16.67 |
| 精准帮扶雷山县大塘镇产业扶贫私募股权投资基金（注） | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 800,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,800,000.00 | |

注：公司于2017年9月共出资500.00万元参与设立“精准帮扶雷山县大塘镇产业扶贫私募股权投资基金”，基金规模为1亿元，存续期限为10年，基金管理人为贵州鑫源富盈股权投资基金管理有限公司。

9、持有至到期投资

（1）持有至到期投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 贵州省南长城企业（集团）房地产开发有限公司 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 |

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 贵阳勇富建材有限公司 | 59,000,000.00 | | 59,000,000.00 | 49,000,000.00 | | 49,000,000.00 |
| 合计 | 119,000,000.00 | | 119,000,000.00 | 109,000,000.00 | | 109,000,000.00 |

(2) 贵州省南长城企业(集团)房地产开发有限公司持有至到期投资为公司子公司贵州省金属回收公司对其发放的委托贷款。

(3) 本公司子公司贵州省物资开发投资公司2016年度出资600.00万元受让贵阳勇富建材有限公司60%股权,共同投资开发扎佐镇新民村黄鳝坡砂石矿山项目,合作期限十年,合作期满后,原股东溢价回购贵州省物资开发投资公司持有的60%股权。截止2017年12月31日,本公司子公司贵州省生产资料服务公司为贵阳勇富建材有限公司提供委托贷款5,900.00万元。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 类别 | 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 |
| 1、融资租赁 | 4,402,225.19 | | 4,402,225.19 | 16,236,594.84 | | 16,236,594.84 |
| 其中:未实现融资收益 | 189,040.28 | | 189,040.28 | 778,168.93 | | 778,168.93 |
| 2、项目合作拆借资金 | 414,165,120.00 | | 414,165,120.00 | 385,665,120.00 | | 385,665,120.00 |
| 其中:贵州远丰房地产开发有限公司 | 407,790,120.00 | | 407,790,120.00 | 379,290,120.00 | | 379,290,120.00 |
| 贵州省东泓房地产开发有限公司 | 6,375,000.00 | | 6,375,000.00 | 6,375,000.00 | | 6,375,000.00 |
| 合计 | 418,567,345.19 | | 418,567,345.19 | 401,901,714.84 | | 401,901,714.84 |

注:项目合作拆借资金为本公司与贵州远丰房地产开发公司和贵州省东泓房地产开发有限

公司项目合作前期拆借资金。

11、长期股权投资

| 被投资单位 | 年末余额 | | |
|----------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一、子公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | |
| 贵州省金属回收公司小河公司（注1） | 150,000.00 | 150,000.00 | |
| 贵州省金属回收公司新添经营部（注1） | 130,000.00 | 130,000.00 | |
| 二、合营企业 | 5,449,207.32 | 594,127.48 | 4,855,079.84 |
| 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | 4,855,079.84 | | 4,855,079.84 |
| 贵都股份（注2） | 209,195.05 | 209,195.05 | |
| 华亚塑胶公司（注2） | 292,390.89 | 292,390.89 | |
| 新疆亚达有限公司（注2） | 92,541.54 | 92,541.54 | |
| 二、联营企业 | 1,186,008,325.73 | 500,000.00 | 1,185,508,325.73 |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司（注3） | 7,663,587.87 | | 7,663,587.87 |
| 贵州省延富达资产管理有限责任公司（注4） | 410,000.00 | | 410,000.00 |
| 贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司 | 11,396,685.87 | | 11,396,685.87 |
| 河北宝硕股份有限公司（注5） | 1,110,788,500.77 | | 1,110,788,500.77 |
| 贵州云尚物联科技有限公司（注6） | 32,408,778.91 | | 32,408,778.91 |
| 贵州乾朗大宗商品交易中心有限公司 | 11,345,281.13 | | 11,345,281.13 |
| 贵阳昊华贸易有限公司（注7） | 11,495,491.18 | | 11,495,491.18 |
| 海南国联实业贸易发展有限公司（注2） | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 汕头西南联营公司（注2） | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 合计 | 1,191,737,533.05 | 1,374,127.48 | 1,190,363,405.57 |

| 被投资单位 | 年初余额 | | |
|-------|------------|------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一、子公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | |

| 被投资单位 | 年初余额 | | |
|----------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 贵州省金属回收公司小河公司（注1） | 150,000.00 | 150,000.00 | |
| 贵州省金属回收公司新添经营部（注1） | 130,000.00 | 130,000.00 | |
| 二、合营企业 | 5,485,176.75 | 594,127.48 | 4,891,049.27 |
| 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | 4,891,049.27 | | 4,891,049.27 |
| 贵都股份（注2） | 209,195.05 | 209,195.05 | |
| 华亚塑胶公司（注2） | 292,390.89 | 292,390.89 | |
| 新疆亚达有限公司（注2） | 92,541.54 | 92,541.54 | |
| 二、联营企业 | 1,138,268,855.35 | 500,000.00 | 1,137,768,855.35 |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司（注3） | 7,663,587.87 | | 7,663,587.87 |
| 贵州省延富达资产管理有限责任公司（注4） | 410,000.00 | | 410,000.00 |
| 贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司 | 11,153,178.69 | | 11,153,178.69 |
| 河北宝硕股份有限公司（注5） | 1,103,206,773.00 | | 1,103,206,773.00 |
| 贵州云尚物联科技有限公司（注6） | | | |
| 贵州乾朗大宗商品交易中心有限公司 | 12,929,976.08 | | 12,929,976.08 |
| 贵阳昊华贸易有限公司（注7） | 2,405,339.71 | | 2,405,339.71 |
| 海南国联实业贸易发展有限公司（注2） | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 汕头西南联营公司（注2） | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 合计 | 1,144,034,032.10 | 1,374,127.48 | 1,142,659,904.62 |

（续表）

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | | | | |
|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、子公司 | | | | | | | | |
| 贵州省金属回收公司小河公司 | | | | | | | | |

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | | | | |
|----------------------|---------------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 贵州省金属回收公司新添经营部 | | | | | | | | |
| 二、合营企业 | | | -35,969.43 | | | | | |
| 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | | | -35,969.43 | | | | | |
| 贵都股份 | | | | | | | | |
| 华亚塑胶公司 | | | | | | | | |
| 新疆亚达有限公司 | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 40,470,700.00 | | 8,318,770.38 | | | 1,050,000.00 | | |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司 | | | | | | | | |
| 贵州省延富达资产管理有限责任公司 | | | | | | | | |
| 贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司 | | | 1,243,507.18 | | | 1,000,000.00 | | |
| 河北宝硕股份有限公司 | | | 7,581,727.77 | | | | | |
| 贵州云尚物联科技有限公司 | 32,000,000.00 | | 408,778.91 | | | | | |
| 贵州乾朗大宗商品交易中心有限公司 | | | -1,584,694.95 | | | | | |
| 贵阳昊华贸易有限公司 | 8,470,700.00 | | 669,451.47 | | | 50,000.00 | | |
| 海南国联实业贸易发展有限公司 | | | | | | | | |

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | | | | |
|----------|---------------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 汕头西南联营公司 | | | | | | | | |
| 合计 | 40,470,700.00 | | 8,282,800.95 | | | 1,050,000.00 | | |

注1：贵州省金属回收公司小河公司和贵州省金属回收公司新添经营部目前已无实际经营，已全额计提减值准备。

注2：贵都股份、华亚塑胶公司、新疆亚达有限公司、海南国联实业贸易发展有限公司和汕头西南联营公司因时间久远，公司已无相关投资资料，已全额计提减值准备。

注3：本公司持有的贵州省远丰房地产开发有限公司股权仅为单一项目合作，未采用权益法核算。

注4：本公司持有贵州省延富达资产管理有限责任公司41.00%股权，贵州省延富达资产管理有限责任公司主要受托管理本公司的物业，无实质经营活动。

注5：2016年度宝硕股份（600155）发行股份购买华创证券 95.01%股权，公司原持有的华创证券14.337%股权转换为持有宝硕股份6.21%，持股数量108,007,375股，宝硕股份监事会主席为公司派出，本公司对其采用权益法核算。

注6：公司子公司贵州省物资集团国际贸易有限公司于2017年出资3,200.00万元取得贵州云尚物联科技有限公司40.00%股权，本公司对其采用权益法核算。

注7：本公司于2017年从贵州金巨川贸易有限公司受让其持有的贵阳昊华贸易有限公司25.00%股权，作价8,470,700.00元，同时本公司子公司贵州乾朗钢材物流有限公司持有贵阳昊华贸易有限公司25.00%股权，本公司对其采用权益法核算。

12、投资性房地产

(1) 本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量：

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------|------------------|------------------|
| 一、年初余额 | 1,126,449,640.00 | 1,126,449,640.00 |
| 二、本期变动 | 86,932,103.02 | 86,932,103.02 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------|------------------|------------------|
| 加：外购 | 69,506,506.74 | 69,506,506.74 |
| 公允价值变动 | 17,425,596.28 | 17,425,596.28 |
| 三、年末余额 | 1,213,381,743.02 | 1,213,381,743.02 |

(2) 公司的投资性房地产由贵州黔元资产评估事务所有限公司进行评估确认公允价值。

(3) 本期外购增加为公司子公司贵州省物资开发投资公司从贵州博泰商贸有限责任公司处以货款置换购入的房产。

13、固定资产

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 354,538,011.38 | 136,198,531.36 | 2,737,552.95 | 487,998,989.79 |
| 其中：土地资产 | 5,396,328.05 | | | 5,396,328.05 |
| 房屋及建筑物 | 224,221,377.83 | 132,314,000.81 | 16,619.73 | 356,518,758.91 |
| 机器设备 | 84,300,088.51 | 958,352.34 | 6,404.44 | 85,252,036.41 |
| 运输工具 | 27,784,845.25 | 2,444,656.82 | 2,703,446.52 | 27,526,055.55 |
| 电子设备 | 5,684,114.39 | 416,769.27 | 11,082.26 | 6,089,801.40 |
| 办公设备 | 3,137,199.12 | | | 3,137,199.12 |
| 酒店业家具 | | | | |
| 其他 | 4,014,058.23 | 64,752.12 | | 4,078,810.35 |
| 二、累计折旧合计： | 150,321,667.08 | 21,925,717.51 | 1,536,341.74 | 170,711,042.85 |
| 其中：土地资产 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 67,857,168.91 | 12,186,349.80 | 8,505.80 | 80,035,012.91 |
| 机器设备 | 50,484,573.17 | 7,173,135.97 | 6,404.44 | 57,651,304.70 |
| 运输工具 | 21,594,705.19 | 1,921,049.48 | 1,510,349.24 | 22,005,405.43 |
| 电子设备 | 5,135,010.48 | 297,068.65 | 11,082.26 | 5,420,996.87 |
| 办公设备 | 3,017,889.81 | 36,798.22 | | 3,054,688.03 |
| 酒店业家具 | | | | |
| 其他 | 2,232,319.52 | 311,315.39 | | 2,543,634.91 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 204,216,344.30 | | | 317,287,946.94 |
| 其中：土地资产 | 5,396,328.05 | | | 5,396,328.05 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|------|------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 156,364,208.92 | | | 276,483,746.00 |
| 机器设备 | 33,815,515.34 | | | 27,600,731.71 |
| 运输工具 | 6,190,140.06 | | | 5,520,650.12 |
| 电子设备 | 549,103.91 | | | 668,804.53 |
| 办公设备 | 119,309.31 | | | 82,511.09 |
| 酒店业家具 | | | | |
| 其他 | 1,781,738.71 | | | 1,535,175.44 |
| 四、减值准备合计 | 780,000.00 | | 580,000.00 | 200,000.00 |
| 其中：土地资产 | | | | |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | 780,000.00 | | 580,000.00 | 200,000.00 |
| 电子设备 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 酒店业家具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 203,436,344.30 | | | 317,087,946.94 |
| 其中：土地资产 | 5,396,328.05 | | | 5,396,328.05 |
| 房屋及建筑物 | 156,364,208.92 | | | 276,483,746.00 |
| 机器设备 | 33,815,515.34 | | | 27,600,731.71 |
| 运输工具 | 5,410,140.06 | | | 5,320,650.12 |
| 电子设备 | 549,103.91 | | | 668,804.53 |
| 办公设备 | 119,309.31 | | | 82,511.09 |
| 酒店业家具 | | | | |
| 其他 | 1,781,738.71 | | | 1,535,175.44 |

注：本集团所有权或使用权受到限制的固定资产参见本附注（七）19所述。

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 现代物流基地建设 | 1,529,558.87 | | 1,529,558.87 | 126,492,751.92 | | 126,492,751.92 |
| 回收公司办公楼加层及装修 | | | | 2,876,489.32 | | 2,876,489.32 |
| 孟关 4S 店项目 | 2,449,797.09 | | 2,449,797.09 | 2,300,123.40 | | 2,300,123.40 |
| 合计 | 3,979,355.96 | | 3,979,355.96 | 131,669,364.64 | | 131,669,364.64 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年转入固定资产额 | 本年转入无形资产额 | 年末余额 | 本期利息资本化率(%) |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| 现代物流基地建设 | 126,492,751.92 | 21,852,119.33 | 129,424,509.41 | 17,390,802.97 | 1,529,558.87 | |
| 回收公司办公楼加层及装修 | 2,876,489.32 | 13,002.08 | 2,889,491.40 | | | |
| 孟关 4S 店项目 | 2,300,123.40 | 149,673.69 | | | 2,449,797.09 | |
| 合计 | 131,669,364.64 | 22,014,795.10 | 132,314,000.81 | 17,390,802.97 | 3,979,355.96 | |

(续表)

| 项目名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程累计投入占预算的比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|--------------|---------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 现代物流基地建设 | 1.5 亿元 | 自筹 | 98.90% | | 5,437,395.60 | |
| 回收公司办公楼加层及装修 | 300 万元 | 自筹 | 100.00% | 已完工 | | |
| 孟关 4S 店项目 | 4700 万元 | 自筹 | 5.21% | | | |
| 合计 | | | | | 5,437,395.60 | |

15、无形资产

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计 | 290,080,179.12 | 18,430,416.97 | 12,633,764.16 | 295,876,831.93 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 其中：软件 | 665,128.21 | | | 665,128.21 |
| 土地使用权 | 289,415,050.91 | 18,430,416.97 | 12,633,764.16 | 295,211,703.72 |
| 二、累计摊销合计 | 14,613,804.07 | 6,313,422.22 | 1,447,618.76 | 19,479,607.53 |
| 其中：软件 | 661,025.64 | 512.82 | 0 | 661,538.46 |
| 土地使用权 | 13,952,778.43 | 6,312,909.40 | 1,447,618.76 | 18,818,069.07 |
| 三、无形资产减值准备 金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 275,466,375.05 | | | 276,397,224.40 |
| 其中：软件 | 4,102.57 | | | 3,589.75 |
| 土地使用权 | 275,462,272.48 | | | 276,393,634.65 |

注：本年增加额为本公司孙公司贵阳威尔豪斯物资有限公司从在建工程转入的土地使用权。

16、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 咨询费 | 2,066,823.90 | | 1,047,169.80 | | 1,019,654.10 | |
| 融资手续费及服务 费 | 1,730,555.56 | | 593,333.28 | | 1,137,222.28 | |
| 专用线岔道大修 | | 1,106,260.12 | 30,729.45 | | 1,075,530.67 | |
| 固定资产大修理 支出 | 992,950.00 | | 141,850.00 | | 851,100.00 | |
| 装修支出 | 209,818.79 | 1,069,205.77 | 100,545.40 | | 1,178,479.16 | |
| 纳斯科技软件开 发费 | 552,000.00 | | 183,999.97 | | 368,000.03 | |
| 钢网服务费 | 11,625.00 | | 4,500.00 | | 7,125.00 | |
| 租赁费 | 115,364.85 | 82,800.00 | 111,695.95 | | 86,468.90 | |
| 其他 | 1,393.00 | 62,943.59 | 24,110.10 | | 40,226.49 | |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 合 计 | 5,680,531.10 | 2,321,209.48 | 2,237,933.95 | | 5,763,806.63 | |

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 705,386,116.82 | 176,121,485.18 | 692,784,477.32 | 172,927,810.28 |
| 合 计 | 705,386,116.82 | 176,121,485.18 | 692,784,477.32 | 172,927,810.28 |

(2) 已确认的递延所得税负债

| 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 |
| 公允价值变动产生的暂时性差异（可供出售金融资产） | 48,077,598.55 | 12,019,399.64 | 21,844,661.51 | 5,461,165.38 |
| 公允价值变动产生的暂时性差异（投资性房地产） | 917,330,656.32 | 226,924,155.18 | 888,165,816.14 | 219,663,796.52 |
| 公允价值变动产生的暂时性差异（公司改制-评估增值） | 163,921,501.57 | 24,588,225.23 | 170,060,411.73 | 25,509,061.76 |
| 华创证券换股事项 | 878,616,618.00 | 219,654,154.50 | 878,616,618.00 | 219,654,154.50 |
| 合 计 | 2,007,946,374.44 | 483,185,934.55 | 1,958,687,507.38 | 470,288,178.16 |

18、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 预付工程款项 | | 340,000.00 |
| 涉争议的存货（注1） | 3,741,739.09 | 3,741,739.09 |
| 对贵阳勇富建材有限公司阶段性持股（注2） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 代持中铝股份股票（注3） | 7,519,640.79 | 7,519,640.79 |
| 合计 | 17,261,379.88 | 17,601,379.88 |

注1: 涉争议的存货3,741,739.09元为本公司子公司贵州省化工建材总公司以前年度销售给客户的存货产生纠纷, 公司已胜诉, 正处于执行过程中。

注2: 参见本附注(七)9所述。

注3: 为本公司子公司贵州省物资开发投资公司代白云区财政局和贵阳市财政局持有中国铝业股份有限公司股票。

19、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面余额(原值) | 受限原因 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 货币资金 | 927,653,600.73 | 承兑汇票保证金和信用证保证金等 |
| 固定资产-房屋建筑物-威尔豪斯 | 120,780,876.70 | 抵押借款(注1) |
| 在建工程-现代物流基地建设-威尔豪斯 | 1,197,953.77 | 抵押借款(注1) |
| 长期股权投资-宝硕股份(600155)股权 | 555,356,326.75 | 质押借款(注2) |
| 合计 | 1,604,988,757.95 | |

注1: 参见本附注(七)28所述。

注2: 参见本附注(七)20所述。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款条件 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 160,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 保证借款 | 260,800,000.00 | 50,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 45,000,000.00 |
| 质押借款 | 390,000,000.00 | |
| 合计 | 810,800,000.00 | 425,000,000.00 |

(2) 短期借款分类的说明:

A、保证借款

公司子公司贵州省物资集团国际贸易有限公司与贵阳银行瑞金支行签订“J1022017081601”号借款合同, 借款期限为2017年6月15日至2018年6月15日, 并签订“B1022016061601”号

保证合同，由贵州省物资集团有限责任公司提供担保，授信额度为 3 亿元内。截至 2017 年 12 月 31 日，贵州省物资集团国际贸易有限公司实际借款余额为 80,000,000.00 元。

公司子公司贵州省物资集团国际贸易有限公司与贵阳农村商业银行股份有限公司签订“2017 年流贷字 09001”号借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日，并由贵州省物资集团有限责任公司提供担保。

公司子公司贵州省物资现代物流集团有限责任公司与中国光大银行贵阳银行签订借款合同，借款金额为 800,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 28 日，由贵州省物资集团有限责任公司提供担保。

公司子公司贵州省物资开发投资公司与贵阳农村商业银行股份有限公司孟关支行签订借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 20 日，由贵州省物资集团有限责任公司提供担保。

公司子公司贵州省物资开发投资公司与贵阳农村商业银行股份有限公司孟关支行签订借款合同，借款金额 30,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日，由贵州省物资集团有限责任公司提供担保。

公司子公司贵州省物资开发投资公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 1 月 24 日至 2018 年 1 月 24 日，由贵州省物资集团有限责任公司提供担保。

B、质押借款

本公司与中国民生银行股份有限公司贵阳分行签订流动资金借款合同，借款金额为 50,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 8 月 23 日至 2018 年 8 月 23 日，以 50,000,000.00 元的定期存单提供质押。

本公司与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订流动资金贷款借款合同，以本公司持有的河北宝硕股份有限公司的 2000 万股股票进行质押，借款金额为 136,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 19 日。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额为 130,000,000.00 元。

本公司与长江证券（上海）资产管理有限公司签订股票质押式回购交易业务协议书，标的证券为河北宝硕股份有限公司的 1700 万股股票，初始交易日为 2017 年 8 月 1 日，赎回交易日为 2018 年 8 月 1 日，初始交易金额为 110,000,000.00 元。

本公司与长江证券股份有限公司签订股票质押式回购交易业务协议书，标的证券为河北宝硕股份有限公司的 1700 万股股票，初始交易日为 2017 年 5 月 18 日，赎回交易日为 2018 年 5

月 18 日，初始交易金额为 100,000,000.00 元。

(3) 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,836,136,068.02 | 1,149,833,400.00 |
| 商业承兑汇票 | 142,241,768.44 | 174,831,113.77 |
| 合 计 | 1,978,377,836.46 | 1,324,664,513.77 |

22、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） | 333,504,409.76 | 459,768,141.53 |
| 1-2 年（含 2 年） | 299,201,097.27 | 36,214,567.14 |
| 2-3 年（含 3 年） | 17,080,121.33 | 1,892,284.77 |
| 3 年以上 | 12,091,126.96 | 14,563,660.70 |
| 合 计 | 661,876,755.32 | 512,438,654.14 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------------|
| 贵州金合能达国际贸易有限公司 | 40,364,628.25 | 合作项目未结束，货款在陆续支付 |
| 马龙诚得利商贸有限公司 | 1,399,908.20 | 合作项目未结束，货款在陆续支付 |
| 合 计 | 41,764,536.45 | |

23、预收账款

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 269,262,304.90 | 408,283,748.67 |
| 1 年以上 | 180,451,886.17 | 231,111,090.33 |
| 合 计 | 449,714,191.07 | 639,394,839.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 贵州金合能达国际贸易有限公司 | 115,074,584.36 | 合作项目未结束 |
| 合计 | 115,074,584.36 | |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 15,050,996.41 | 113,131,665.01 | 112,795,330.29 | 15,387,331.13 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 9,506,589.29 | 9,506,589.29 | |
| 合计 | 15,050,996.41 | 122,638,254.30 | 122,301,919.58 | 15,387,331.13 |

(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 | 12,402,487.10 | 80,932,190.32 | 80,616,864.37 | 12,717,813.05 |
| 2、职工福利费 | 923,428.44 | 4,403,616.17 | 4,398,238.57 | 928,806.04 |
| 3、社会保险费 | -18,349.47 | 6,043,828.43 | 6,053,869.14 | -28,390.18 |
| 其中：医疗保险费 | -18,349.47 | 5,356,520.83 | 5,366,561.54 | -28,390.18 |
| 工伤保险费 | | 426,982.10 | 426,982.10 | |
| 生育保险费 | | 260,325.50 | 260,325.50 | |
| 4、住房公积金 | 11,460.00 | 8,234,833.00 | 8,244,015.00 | 2,278.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,433,909.68 | 1,890,083.16 | 1,855,229.28 | 1,468,763.56 |
| 6、其他短期薪酬 | 298,060.66 | 11,627,113.93 | 11,627,113.93 | 298,060.66 |
| 合计 | 15,050,996.41 | 113,131,665.01 | 112,795,330.29 | 15,387,331.13 |

(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、基本养老保险费 | | 9,108,222.74 | 9,108,222.74 | |
| 2、失业保险费 | | 398,366.55 | 398,366.55 | |
| 合计 | | 9,506,589.29 | 9,506,589.29 | |

25、应交税费

| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,407,611.32 | 5,544,359.67 |
| 企业所得税 | 34,575,272.60 | 10,276,129.78 |
| 城市维护建设税 | 2,306,327.81 | 1,427,795.65 |
| 房产税 | 242,239.70 | 233,920.01 |
| 土地使用税 | 0.55 | -63,939.54 |
| 个人所得税 | 662,333.40 | 1,513,092.83 |
| 教育费附加 | 1,422,545.22 | 958,252.91 |
| 其他税费 | 1,368,940.29 | 779,473.45 |
| 合计 | 51,985,270.89 | 20,669,084.76 |

26、应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | 39,166,667.00 | 39,016,393.44 |
| 短期借款应付利息 | 7,855.48 | |
| 合计 | 39,174,522.48 | 39,016,393.44 |

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证金 | 31,603,618.59 | 30,959,707.61 |
| 资金往来 | 17,152,514.68 | 18,253,453.16 |
| 其他经营性往来 | 330,056,811.00 | 188,797,897.25 |
| 合计 | 378,812,944.27 | 238,011,058.02 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|------------|
| 贵阳市白云区国有资产经营有限公司 | 8,188,374.82 | 应付中国铝业有关款项 |
| 焦作万方铝业股份有限公司 | 2,864,458.53 | 应付中国铝业有关款项 |
| 合计 | 11,052,833.35 | |

28、一年内到期的非流动负债

| 类 别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 44,763,228.35 | 110,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 40,000,000.00 | |
| 合 计 | 84,763,228.35 | 110,000,000.00 |

(1) 公司孙公司贵阳威尔豪斯物资有限公司与贵阳农村商业银行股份有限公司营业部签订“筑农商(营业部)2015年固贷字04001号”号固定资产借款合同,借款金额为25,000,000.00元,借款期限为2015年4月8日至2018年4月7日,年利率为7.9167%,同时签订“筑农商(营业部)2015年抵贷字04024号”号抵押合同,抵押物为贵阳威尔豪斯物资有限公司在建工程及形成的固定资产。

(2) 公司子公司贵州省金属材料总公司与上海银行股份有限公司浦东分行、远东国际租赁有限公司签定贷款合同,合同总金额55,500,000.00元,分别于2018年11月17日、2018年12月15日到期,由贵州省物资集团有限责任公司提供担保。截止2017年12月31日,应付借款余额19,763,228.35元。

(3) 应付债券为公司子公司贵州省物资集团国际贸易有限公司发行的供应链金融产品。

29、长期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 377,333,333.32 | 392,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 25,000,000.00 |
| 保证借款 | 500,000.00 | 38,738,634.02 |
| 合 计 | 377,833,333.32 | 455,738,634.02 |

30、应付债券

(1) 应付债券分类:

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 企业债券 | 1,488,921,197.18 | 1,485,575,783.34 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 1,488,921,197.18 | 1,485,575,783.34 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|----------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 15 黔物资（127054） | 500,000,000.00 | 2015 年 1 月 23 日 | 7 年 | 500,000,000.00 |
| 15 黔物债（125757） | 1,000,000,000.00 | 2015 年 11 月 4 日 | 5 年 | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | 1,500,000,000.00 | | | 1,500,000,000.00 |

(续表)

| 债券名称 | 年初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 年末余额 |
|----------------|------------------|------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 15 黔物资（127054） | 495,013,700.00 | | 27,500,000.00 | -1,924,839.58 | 27,500,000.00 | 496,938,539.58 |
| 15 黔物债（125757） | 990,562,083.34 | | 11,666,667.00 | -1,420,574.26 | 11,666,667.00 | 991,982,657.60 |
| 合计 | 1,485,575,783.34 | | 39,166,667.00 | -3,345,413.84 | 39,166,667.00 | 1,488,921,197.18 |

31、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 贵阳市财政 | 7,519,640.57 | 7,519,640.57 |
| 白云区财政 | 0.22 | 0.22 |
| 融资租赁 | 382,758.18 | 6,782,758.18 |
| 合 计 | 7,902,398.97 | 14,302,398.97 |

注：长期应付款中应付白云区财政局和贵阳市财政局的金额均为代持中国铝业股份有限公司（601600）的股票款项。

32、长期应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 428,999,022.06 | 13,529,660.02 | 9,190,140.20 | 433,338,541.88 |
| 合计 | 428,999,022.06 | 13,529,660.02 | 9,190,140.20 | 433,338,541.88 |

本集团的设定受益计划由怡安翰威特咨询公司出具精算报告。

33、专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----------|------------|------|------------|------|------|
| 其中：拆迁补偿款 | 417,519.31 | | 417,519.31 | | |
| 合 计 | 417,519.31 | | 417,519.31 | | |

注：本公司子公司贵州省化工建材总公司于本报告期拆迁完毕，拆迁补偿款结转入损益。

34、其他非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 融资租赁 | 606,285.60 | 606,285.60 |
| 政府征地补偿 | 1,776,916.13 | 1,898,153.87 |
| 贵州省物流业转型升级项目 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 专用消防车及防护设备项目 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 再生资源项目建设补助 | 2,980,014.62 | 3,278,016.08 |
| 化工建材扩建项目 | 875,970.45 | 917,683.33 |
| 合 计 | 10,539,186.80 | 11,000,138.88 |

35、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 | |
|----------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 512,637,800.00 | 100.00 | | | 512,637,800.00 | 100.00 |
| 贵州省国有资产监督管理委员会 | 512,637,800.00 | 100.00 | | | 512,637,800.00 | 100.00 |

36、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（股本溢价） | 33,197,265.88 | | | 33,197,265.88 |
| 其他资本公积 | 372,840,014.62 | 2,259,845.93 | | 375,099,860.55 |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|----------------|--------------|------|----------------|
| 合 计 | 406,037,280.50 | 2,259,845.93 | | 408,297,126.43 |

注：本年增加系公司子公司贵州省物资开发投资公司所持有的中国铝业股份有限公司的股票为以公允价值计量的可供出售金融资产，更正前期多计入其他综合收益金额。

37、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本期发生额 | | | | | 年末余额 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -67,823,049.29 | -2,243,391.98 | | | -2,243,391.98 | | -70,066,441.27 |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | -69,485,695.85 | -2,243,391.98 | | | -2,243,391.98 | | -71,729,087.83 |
| 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 | 1,662,646.56 | | | | | | 1,662,646.56 |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 15,336,045.23 | 21,658,407.19 | | 4,298,388.33 | 17,360,018.86 | | 32,696,064.09 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 15,336,045.23 | 21,713,245.18 | | 4,298,388.33 | 17,414,856.85 | | 32,750,902.08 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | -54,837.99 | | | -54,837.99 | | -54,837.99 |
| 合计 | -52,487,004.06 | 19,415,015.21 | | 4,298,388.33 | 15,116,626.88 | | -37,370,377.18 |

注：可供出售金融资产公允价值变动损益中有2,259,845.93转入资本公积，参见本附注（七）37所述。

38、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 | 133,396,533.11 | | | 133,396,533.11 |
| 合 计 | 133,396,533.11 | | | 133,396,533.11 |

39、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|------------------|---------|
| 年初未分配利润 | 1,268,854,176.35 | - |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 92,464,081.50 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 17,078,300.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 1,344,239,957.85 | |

40、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 13,032,495,133.11 | 12,718,065,881.17 | 10,925,122,366.85 | 10,709,213,181.06 |
| 其他业务 | 191,077,032.22 | 582,593.86 | 71,314,194.57 | 6,287,034.88 |
| 合计 | 13,223,572,165.33 | 12,718,648,475.03 | 10,996,436,561.42 | 10,715,500,215.94 |

41、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 1,004,443.66 |
| 城市维护建设税 | 3,531,090.77 | 2,846,763.01 |
| 教育费附加 | 1,792,985.63 | 1,186,614.73 |
| 地方教育费附加 | 1,148,179.44 | 808,153.12 |
| 价格调节基金 | | 531,437.75 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 房产税 | 5,571,611.15 | 3,312,866.09 |
| 土地使用税 | 1,387,275.11 | 1,155,587.57 |
| 印花税 | 5,073,445.63 | 2,181,536.87 |
| 车船税 | 17,947.80 | 10,260.00 |
| 残疾人保障金 | 494,432.28 | |
| 其 他 | 51,704.01 | 820,618.70 |
| 合 计 | 19,068,671.82 | 13,858,281.50 |

42、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 9,725,232.55 | 16,652,268.07 |
| 职工薪酬 | 9,256,268.96 | 9,227,839.75 |
| 装卸费 | 3,715,051.16 | 3,690,938.26 |
| 业务经费 | 2,927,496.94 | 2,472,742.99 |
| 仓储保管费 | 2,368,674.46 | 2,361,253.59 |
| 销售服务费 | 740,990.35 | 479,067.92 |
| 折旧费 | 564,234.76 | 473,081.22 |
| 展览费 | 525,111.57 | 713,639.21 |
| 广告费 | 267,426.23 | 676,471.78 |
| 修理费 | 229,593.60 | 426,729.83 |
| 保险费 | 124,109.96 | 124,638.20 |
| 其他 | 6,067,036.86 | 4,541,045.66 |
| 合 计 | 36,511,227.40 | 41,839,716.48 |

43、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 93,997,194.91 | 92,319,430.58 |
| 其他 | 9,840,670.64 | 13,491,044.08 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 折旧费 | 5,851,202.90 | 5,258,137.46 |
| 办公费 | 3,660,418.07 | 2,951,716.80 |
| 聘请中介机构费 | 1,889,088.10 | 2,186,817.65 |
| 修理费 | 1,625,791.16 | 744,381.00 |
| 差旅费 | 1,260,683.46 | 1,254,845.26 |
| 咨询费 | 1,181,770.93 | 1,315,958.43 |
| 业务招待费 | 1,129,024.35 | 785,440.21 |
| 保险费 | 910,818.24 | 1,320,650.76 |
| 无形资产摊销 | 730,894.70 | 477,044.68 |
| 诉讼费 | 350,063.21 | 1,119,021.30 |
| 会议费 | 76,959.82 | 66,991.30 |
| 排污费 | 6,093.84 | 22,678.00 |
| 合 计 | 122,510,674.33 | 123,314,157.51 |

44、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 197,843,900.02 | 155,596,024.39 |
| 减：利息收入 | 9,597,580.46 | 10,329,539.35 |
| 汇兑损益 | -353,120.73 | 232,854.49 |
| 手续费 | 3,141,390.14 | 2,525,641.51 |
| 其他 | 15,683,057.67 | 13,419,284.46 |
| 合 计 | 206,717,646.64 | 161,444,265.50 |

45、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 19,884,793.99 | 483,097,036.47 |
| 二、存货跌价损失 | -150,000.00 | 340,128.21 |
| 三、固定资产减值损失 | -580,000.00 | 780,000.00 |
| 合计 | 19,154,793.99 | 484,217,164.68 |

资产减值损失本年发生额较上年发生额减少较多,主要系本公司清欠办公室2016年度对无法收回的应收款项进行逐一梳理,对证据确凿的应收款项确认坏账准备较多。

46、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 | 17,425,596.28 | 940,703.60 |
| 合 计 | 17,425,596.28 | 940,703.60 |

47、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,282,800.96 | -7,931,021.84 |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”） | | 621,830,027.38 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | 68,496.97 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 548,200.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 21,809,098.81 |
| 其他 | -2,698,017.59 | 1,084,389.00 |
| 合 计 | 5,584,783.37 | 637,409,190.32 |

注1：其他主要为公司期货损失等；

注2：投资收益本年发生额较上年发生额减少较多,主要系2016年度宝硕股份(600155)发行股份购买华创证券 95.01%股权,公司原持有的华创证券14.337%股权转换为持有宝硕股份6.21%,持股数量108,007,375股,交易对价为1,111,395,900.00元,与公司对华创证券投资成本490,065,872.62元的差额计入投资收益。

48、资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 4,398,355.28 | 12,671,178.36 |
| 合 计 | 4,398,355.28 | 12,671,178.36 |

49、其他收益

(1) 其他收益分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|-------|
| 政府补助 | 676,339.20 | |
| 合计 | 676,339.20 | |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|------------|-------|-----------------|
| 贵州省再生资源回收利用体系建设中央补助资金 | 298,001.46 | | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | 12,100.00 | | 与收益相关 |
| 云岩区商务局专项奖励 | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 征地补偿 | 121,237.74 | | 与资产相关 |
| 3A、4A 级企业奖励 | 220,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 676,339.20 | | |

50、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | | 1,663,523.43 |
| 收购威尔豪斯股权 | | 3,000,000.00 |
| 违约金赔偿 | 20,407,044.83 | 19,673,278.89 |
| 其他 | 1,996,631.00 | 2,412,888.90 |
| 合计 | 22,403,675.83 | 26,749,691.22 |

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|-------|--------------|
| 征地、房屋拆迁补偿 | | 1,282,086.12 |
| 贵州省再生资源回收利用体系建设中央补助资金 | | 309,473.68 |
| 稳岗补贴 | | 19,300.00 |
| 增值税政策优惠 | | 2,663.63 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------|--------------|
| 二戈寨社区服务中心上限奖励 | | 50,000.00 |
| 合计 | | 1,663,523.43 |

51、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 174,197.28 | 1,611.55 |
| 其中：固定资产报废损失 | 174,197.28 | 1,611.55 |
| 对外捐赠 | 243,400.00 | 437,716.27 |
| 其他 | 748,628.65 | 584,757.47 |
| 合计 | 1,166,225.93 | 1,024,085.29 |

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 46,718,980.38 | 18,233,755.32 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 3,145,847.23 | 104,757,177.50 |
| 所得税费用 | 49,864,827.61 | 122,990,932.82 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 150,283,200.15 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 37,570,800.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,364,303.10 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -6,427,099.31 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,014,130.32 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -374,837.49 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 21,446,137.16 |
| 所得税费用 | 49,864,827.61 |

53、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）37。

54、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 188,376,885.90 | 114,982,878.67 |
| 其中：利息收入 | 9,597,580.46 | 10,329,539.35 |
| 收到的政府补助款项 | 676,339.20 | 1,663,523.43 |
| 收到的其他经营性款项 | 178,102,966.24 | 102,989,815.89 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 76,114,243.72 | 360,860,661.58 |
| 其中：手续费支出 | 3,141,390.14 | 2,525,641.51 |
| 支付的销售费用和管理费用等 | 47,468,197.33 | 57,398,340.30 |
| 支付的其他经营性款项 | 25,504,656.25 | 300,936,679.77 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|-------|------------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 700,000.00 |
| 其中：收贵州金钟工贸有限责任公司股权转让款 | | 700,000.00 |

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-------|--------------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 6,000,000.00 |
| 其中：支付贵阳勇富建材有限公司股权款 | | 6,000,000.00 |

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 654,032,410.93 | 361,777,164.89 |
| 其中：承兑汇票保证金等 | 624,032,410.93 | 361,777,164.89 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 收华创证券借款 | 30,000,000.00 | |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 925,653,600.73 | 625,812,410.93 |
| 其中：承兑汇票保证金等 | 925,653,600.73 | 625,812,410.93 |

55、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 100,418,372.54 | 10,018,505.20 |
| 加：资产减值准备 | 19,154,793.99 | 484,217,164.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 21,925,717.51 | 21,499,994.04 |
| 无形资产摊销 | 6,313,422.22 | 5,945,383.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,237,933.95 | 1,730,811.69 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -4,398,355.28 | -12,669,566.81 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 174,197.28 | |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | -17,425,596.28 | -940,703.60 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 197,843,900.02 | 155,596,024.39 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -5,584,783.37 | -637,409,190.32 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -3,193,674.90 | -119,549,564.55 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | 6,339,522.13 | 248,543,294.78 |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | -70,030,646.96 | -111,362,072.17 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | -685,441,949.42 | -1,234,805,872.45 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | 766,940,678.23 | 796,048,750.39 |
| 其他 | | |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------|----------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 335,273,531.66 | -393,137,041.38 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 332,159,035.59 | 293,715,992.90 |
| 减: 现金的年初余额 | 293,715,992.90 | 1,049,718,688.72 |
| 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 | 38,443,042.69 | -756,002,695.82 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 332,159,035.59 | 293,715,992.90 |
| 其中: 库存现金 | 250,609.59 | 326,709.08 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 331,908,426.00 | 293,389,283.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 332,159,035.59 | 293,715,992.90 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(八) 合并范围的变更

其他合并范围的变更-新设主体

| 名称 | 新纳入合并范围的时间 | 年末净资产 | 合并日至年末净利润 |
|----|------------|-------|-----------|
| | | | |

| | | | |
|--------------------|---------|--------------|--------------|
| 贵州省物资集团大数据有限公司 | 2017年1月 | 2,260,892.39 | 260,892.39 |
| 贵州省物资物流标准化联合发展有限公司 | 2017年9月 | 2,941,590.83 | -58,409.17 |
| 贵州物资国际贸易香港有限公司 | 2017年7月 | 6,008,905.22 | 1,866,849.05 |

注1: 本公司于2017年1月设立贵州省物资集团大数据有限公司, 出资800,000.00元, 持股比例为40.00%, 由本公司进行实质管理, 纳入合并范围。

注2: 本公司子公司贵州省物资现代物流集团有限责任公司于2017年9月设立贵州省物资物流标准化联合发展有限公司, 出资1,530,000.00元, 持股比例为51.00%。

注3: 本公司子公司贵州省物资集团国际贸易有限公司于2017年7月设立贵州物资国际贸易香港有限公司, 注册资本港币500.00万元, 持股比例100.00%。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 贵州省金属材料总公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省机电设备总公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省化工建材总公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省生产资料服务公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省物资开发投资公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省金属回收公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省建筑材料公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省物资协作公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省物资现代物流集团有限责任公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省物资配套承包公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州省外商投资企业物资供销公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 51.00 | | 51.00 | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 贵州省物资集团国际贸易有限公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商业流通 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 贵州天恒房地产开发有限责任公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 房地产 | 51.00 | | 51.00 | 设立 |
| 贵州省物资集团大数据有限公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 大数据 | 40.00 | | 40.00 | 设立 |

注：上表仅包含本集团二级子公司。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-----------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 贵州省外商投资企业物资供销公司 | 49.00% | 1,560,588.42 | | 5,268,379.92 |
| 贵州天恒房地产开发有限责任公司 | 49.00% | -1,234,632.49 | | -20,677,209.64 |
| 贵州乾朗钢材物流有限公司 | 49.00% | 6,809,896.36 | | 64,793,632.69 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、年末数/本年数

| 项目 | 贵州省外商投资企业物资供销公司 | 贵州天恒房地产开发有限责任公司 | 贵州乾朗钢材物流有限公司 |
|-------|-----------------|-----------------|----------------|
| 流动资产 | 503,218,793.78 | 146,359,051.82 | 15,981,016.47 |
| 非流动资产 | 1,489,603.40 | 5,474,239.97 | 164,208,985.94 |
| 资产合计 | 504,708,397.18 | 151,833,291.79 | 180,190,002.41 |
| 流动负债 | 466,581,389.43 | 166,185,977.43 | 47,958,098.97 |
| 非流动负债 | 29,333,333.32 | | |
| 负债合计 | 495,914,722.75 | 166,185,977.43 | 47,958,098.97 |
| 营业收入 | 623,758,401.42 | 13,689,684.13 | 71,790,500.31 |
| 净利润 | 3,184,874.32 | -2,545,303.09 | 13,897,747.68 |

| 项目 | 贵州省外商投资企业 物资供销公司 | 贵州天恒房地产开发 有限责任公司 | 贵州乾朗钢材物流有 限公司 |
|----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 综合收益总额 | 3,184,874.32 | -2,545,303.09 | 13,897,747.68 |
| 经营活动现金流量 | 160,810,284.73 | -9,685,512.83 | 3,904,917.62 |

B、年初数/上年数

| 项目 | 贵州省外商投资企业 物资供销公司 | 贵州天恒房地产开发 有限责任公司 | 贵州乾朗钢材物流 有限公司 |
|----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 流动资产 | 305,417,720.19 | 61,971,472.37 | 18,117,618.77 |
| 非流动资产 | 3,690,521.10 | 5,186,268.06 | 175,668,699.12 |
| 资产合计 | 309,108,241.29 | 67,157,740.43 | 193,786,317.89 |
| 流动负债 | 259,499,441.18 | 78,965,122.98 | 75,452,162.13 |
| 非流动负债 | 44,000,000.00 | | |
| 负债合计 | 303,499,441.18 | 78,965,122.98 | 75,452,162.13 |
| 营业收入 | 703,418,757.03 | 2,825,763.89 | 57,415,685.44 |
| 净利润 | -4,457,301.04 | -425,525.95 | 4,048,586.85 |
| 综合收益总额 | -4,457,301.04 | -425,525.95 | 4,048,586.85 |
| 经营活动现金流量 | -42,376,586.74 | 732,777.26 | 12,108,155.37 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 会计处理方法 |
|----------------------|-------|------|------|----------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 回收 | 50.00 | | 权益法 |
| 贵都股份 | | | | | | 注 1 |
| 华亚塑胶公司 | | | | | | 注 1 |

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|--------------------|-------|------|----------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新疆亚达有限公司 | | | | | | 注1 |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 房地产开发 | | | 注2 |
| 贵州省延富达资产管理有限责任公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 资产管理 | 41.00 | | 注3 |
| 贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 金融 | 10.00 | | 权益法 |
| 河北宝硕股份有限公司 | 河北保定 | 河北保定 | 证券及塑料管型材 | 6.21 | | 权益法 |
| 贵州云尚物联科技有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 贸易 | 40.00 | | 权益法 |
| 贵州乾朗大宗商品交易中心有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 贸易 | 35.00 | | 权益法 |
| 贵阳昊华贸易有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 贸易 | 25.00 | | 权益法 |
| 海南国联实业贸易发展有限公司 | | | | | | 注1 |
| 汕头西南联营公司 | | | | | | 注1 |

注1：贵都股份、华亚塑胶公司、新疆亚达有限公司、海南国联实业贸易发展有限公司和汕头西南联营公司因时间久远，公司已无相关资料，已全额计提减值准备。

注2：贵州省远丰房地产开发有限公司为项目合作而持有的股权。

注3：本公司持有贵州省延富达资产管理有限责任公司41.00%股权，贵州省延富达资产管理有限责任公司主要受托管理本公司的物业，无实质经营活动。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 5,449,207.32 | 5,485,176.75 |

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -35,969.43 | 144,561.99 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -35,969.43 | 144,561.99 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,186,008,325.73 | 1,138,268,855.35 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 8,318,770.38 | -489,719,939.88 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 8,318,770.38 | -489,719,939.88 |

(3) 本年度公司的重要联营企业为河北宝硕股份有限公司(600155)，因其年报信息尚未披露，公司无法获取其具体财务信息，已根据其业绩预告进行权益法核算。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------------|--------|---------|------|-----------------|------------------|
| 贵州省国有资产监督管理委员会 | 贵州省贵阳市 | 政府及政府部门 | | 100.00 | 100.00 |

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)1。

3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注(九)3。

4、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|-----------------|----------------------|
| 贵州云尚六合供应链管理有限公司 | 联营企业贵州云尚物联科技有限公司之子公司 |

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|--------|---------------|----------------|
| 贵州云尚物联科技有限公司 | 商品采购 | 15,603,246.44 | 105,363,246.28 |
| 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | 商品采购 | 3,441,709.58 | 2,713,456.44 |
| 贵州云尚六合供应链管理有限公司 | 商品采购 | 15,603,246.44 | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 贵州远丰房地产开发有限公司 | 商品销售 | 10,689,427.78 | |
| 贵州云尚物联科技有限公司 | 商品销售 | 197,887,471.19 | 581,823,789.60 |
| 贵州云尚六合供应链管理有限公司 | 商品销售 | 684,663,841.21 | 75,144.79 |
| 贵阳昊华贸易有限公司 | 商品销售 | 4,417.09 | 289,419.32 |

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-----------------|---------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 贵州远丰房地产开发有限公司 | 12,506,630.50 | 375,198.92 | | |
| 应收账款 | 贵州云尚六合供应链管理有限公司 | 87,919.40 | 2,637.58 | 1,554,544.18 | 46,636.33 |

| 项目 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 贵州云尚物联科技有限公司 | 50,117,014.55 | 1,503,510.44 | 97,195,658.65 | 2,915,869.76 |
| 预付账款 | 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | 0.10 | | | |
| 预付账款 | 贵州云尚六合供应链管理有 限公司 | 110,516,062.84 | | | |
| 预付账款 | 贵州云尚物联 科技有限公司 | 12,333,289.90 | | 6,713,306.88 | |
| 其他应收款 | 贵阳诚诚金冶 报废汽车回收 拆解专营有 限公司 | 282,203.45 | 136,478.83 | 282,203.45 | 27,501.23 |
| 其他应收款 | 贵阳昊华贸易 有限公司 | | | 1,800,000.00 | 900,000.00 |
| 其他应收款 | 贵州贵安新区 黔众小额贷款 股份有限公司 | 24,800,000.00 | 1,220,000.00 | 23,800,000.00 | 714,000.00 |
| 其他应收款 | 贵州省远丰房 地产开发有限 公司 | 71,259,943.09 | 2,785,539.98 | 33,631,963.87 | 994,020.36 |

(2) 应付关联方款项

| 项 目 | 关联方 | 年末账面 余额 | 年初账面余额 |
|-------|----------------------|--------------|----------------|
| 应付账款 | 贵州云尚六合供应链管理有限公司 | 359,957.50 | |
| 预收账款 | 贵州云尚物联科技有限公司 | 1,478,164.16 | 107,189,490.90 |
| 预收账款 | 贵州云尚六合供应链管理有限公司 | 91,671.79 | |
| 其他应付款 | 贵阳诚诚金冶报废汽车回收拆解专营有限公司 | 4,534,726.89 | 4,719,726.89 |
| 其他应付款 | 贵州省延富达资产管理有限责任公司 | 1,640,000.00 | 1,640,000.00 |
| 其他应付款 | 贵州云尚物联科技有限公司 | 240,000.00 | |

7、关联方承诺事项

无。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额(万元) | 期末担保余额(万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|-----------------|-----------|------------|-------------|-------------|------------|
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资开发投资公司 | 34,800.00 | 34,800.00 | 2015年6月30日 | 2019年6月28日 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资开发投资公司 | 6,000.00 | 5,000.00 | 2017年1月24日 | 2018年1月23日 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资开发投资公司 | 20,000.00 | 8,000.00 | 2017年6、7月 | 2018年6、7月 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资现代物流集团 | 4,000.00 | 80 | 2017年9月29日 | 2018年9月28日 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省金属材料总公司 | 20,000.00 | 1,976.00 | 2015年11、12月 | 2018年11、12月 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省外商投资企业物资供销公司 | | 2,933.00 | 2016年11月18日 | 2019年11月24日 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资集团国际贸易有限公司 | 9,000.00 | 3,000.00 | 2017年6月15日 | 2018年6月14日 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资集团国际贸易有限公司 | | 5,000.00 | 2017年8月24日 | 2018年8月23日 | 否 |
| 贵州省物资集团有限责任公司 | 贵州省物资集团国际贸易有限公司 | 35,000.00 | 5,000.00 | 2017年9月19日 | 2018年9月18日 | 否 |

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无重大需披露之资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至本报告出具日，本集团无需披露之其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 428,276,209.68 | 100.00 | 128,746,679.96 | 30.06 | 299,529,529.72 |
| 组合2 | 35,650,679.98 | 8.32 | | | 35,650,679.98 |
| 组合3 | 392,625,529.70 | 91.68 | 128,746,679.96 | 32.79 | 263,878,849.74 |
| 组合小计 | 428,276,209.68 | 100.00 | 128,746,679.96 | 30.06 | 299,529,529.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 428,276,209.68 | 100.00 | 128,746,679.96 | 30.06 | 299,529,529.72 |

| 种类 | 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 (%) | |
|----------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 402,411,530.30 | 100.00 | 77,770,000.65 | 19.33 | 324,641,529.65 |
| 组合2 | 12,599,659.14 | 3.13 | | | 12,599,659.14 |
| 组合3 | 389,811,871.16 | 96.87 | 77,770,000.65 | 19.95 | 312,041,870.51 |
| 组合小计 | 402,411,530.30 | 100.00 | 77,770,000.65 | 19.33 | 324,641,529.65 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 402,411,530.30 | 100.00 | 77,770,000.65 | 19.33 | 324,641,529.65 |

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 | | |
|------------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 153,469,640.33 | 4,604,089.21 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 48,902,625.37 | 2,445,131.27 | 5.00 |
| 2年至3年（含3年） | 21,609,461.01 | 2,160,946.10 | 10.00 |
| 3年至4年（含4年） | 77,623,445.28 | 38,811,722.64 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | 51,477,834.85 | 41,182,267.88 | 80.00 |
| 5年以上 | 39,542,522.86 | 39,542,522.86 | 100.00 |
| 合 计 | 392,625,529.70 | 128,746,679.96 | 32.79 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 179,813,910.72 | 5,394,417.31 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 26,519,840.91 | 1,325,992.05 | 5.00 |
| 2年至3年（含3年） | 81,909,428.75 | 8,190,942.88 | 10.00 |
| 3年至4年（含4年） | 61,477,834.85 | 30,738,917.43 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | 39,855,624.76 | 31,884,499.81 | 80.00 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 235,231.17 | 235,231.17 | 100.00 |
| 合 计 | 389,811,871.16 | 77,770,000.65 | 19.95 |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,976,679.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 277,622,696.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 82,993,214.03 元。

2、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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 49,120,000.00 | 3.83 | 49,120,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,234,764,261.57 | 96.17 | 6,309,173.81 | 0.51 | 1,228,455,087.76 |
| 组合1 | 1,122,981,241.66 | 87.47 | | | 1,122,981,241.66 |
| 组合2 | 5,916,033.73 | 0.46 | | | 5,916,033.73 |
| 组合3 | 105,866,986.18 | 8.24 | 6,309,173.81 | 5.96 | 99,557,812.37 |
| 组合小计 | 1,234,764,261.57 | 96.17 | 6,309,173.81 | 0.51 | 1,228,455,087.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 合 计 | 1,283,884,261.57 | 100.00 | 55,429,173.81 | 4.32 | 1,228,455,087.76 |

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 50,000,000.00 | 4.62 | 50,000,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,031,847,989.11 | 95.38 | 2,671,193.70 | 0.26 | 1,029,176,795.41 |
| 组合1 | 958,078,830.42 | 88.56 | | | 958,078,830.42 |
| 组合2 | 5,842,444.05 | 0.54 | | | 5,842,444.05 |
| 组合3 | 67,926,714.64 | 6.28 | 2,671,193.70 | 3.93 | 65,255,520.94 |
| 组合小计 | 1,031,847,989.11 | 95.38 | 2,671,193.70 | 0.26 | 1,029,176,795.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,081,847,989.11 | 100.00 | 52,671,193.70 | 4.87 | 1,029,176,795.41 |

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 贵州龙里林隆实业有限公司 | 49,120,000.00 | 49,120,000.00 | 100.00 | 已出现明显损失迹象 |
| 合 计 | 49,120,000.00 | 49,120,000.00 | 100.00 | |

组合2主要为应收多彩财产保险股份有限公司筹备组的5,000,000.00元，存在可靠收款保证。

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 37,948,271.54 | 1,138,448.15 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 38,203,549.62 | 1,910,177.48 | 5.00 |
| 2年至3年（含3年） | 28,992,585.85 | 2,899,258.59 | 10.00 |
| 3年至4年（含4年） | 722,579.17 | 361,289.59 | 50.00 |
| 合计 | 105,866,986.18 | 6,309,173.81 | 5.96 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 38,203,549.62 | 1,146,106.49 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 28,992,585.85 | 1,449,629.29 | 5.00 |
| 2年至3年（含3年） | 724,579.17 | 72,457.92 | 10.00 |
| 3年至4年（含4年） | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 67,926,714.64 | 2,671,193.70 | 3.93 |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,757,980.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 保证金 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 备用金借支 | 208,870.33 | 311,088.50 |
| 对关联公司的应收款项 | 1,122,981,241.66 | 958,078,830.42 |
| 对非关联公司的应收款项 | 160,686,149.58 | 123,450,070.19 |
| 合计 | 1,283,884,261.57 | 1,081,847,989.11 |

（4）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 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|---------|----------------|---|---------------------|--------------|
| 贵州省机电设备总公司 | 应收关联方款项 | 279,268,736.88 | 1年以内 | 21.75 | |
| 贵州省金属材料总公司 | 应收关联方款项 | 171,998,590.22 | 1年以内 | 13.40 | |
| 贵州省金属回收公司 | 应收关联方款项 | 135,039,828.39 | 1年以内 | 10.52 | |
| 贵州省物资协作公司 | 应收关联方款项 | 98,927,089.90 | 1年以内 | 7.71 | |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司 | 应收关联方款项 | 70,761,991.19 | 1年以内 37627979.22元, 1-2年 33134011.97元 | 5.51 | 2,785,539.98 |
| 合计 | -- | 755,996,236.58 | -- | 58.88 | 2,785,539.98 |

3、长期股权投资

| 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 | 886,519,742.27 | | 886,519,742.27 | 715,719,742.27 | | 715,719,742.27 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,139,014,200.25 | | 1,139,014,200.25 | 1,122,433,539.56 | | 1,122,433,539.56 |
| 合计 | 2,025,533,942.52 | | 2,025,533,942.52 | 1,838,153,281.83 | | 1,838,153,281.83 |

(1) 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 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 贵州省金属材料总公司 | 27,066,506.23 | | | 27,066,506.23 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 贵州省外商投资企业物资供销公司 | 5,557,000.00 | | | 5,557,000.00 | | |
| 贵州省物资现代物流集团有限责任公司 | 282,897,529.86 | | | 282,897,529.86 | | |
| 贵州省金属回收公司 | 5,826,814.90 | | | 5,826,814.90 | | |
| 贵州省机电设备总公司 | 22,407,531.16 | | | 22,407,531.16 | | |
| 贵州省物资配套承包公司 | 9,980,039.81 | | | 9,980,039.81 | | |
| 贵州省生产资料服务公司 | 7,014,639.03 | | | 7,014,639.03 | | |
| 贵州省物资开发投资公司 | 280,192,292.62 | | | 280,192,292.62 | | |
| 贵州天恒房地产开发有限公司 | 10,200,000.00 | | | 10,200,000.00 | | |
| 贵州省物资协作公司 | 10,004,284.66 | | | 10,004,284.66 | | |
| 贵州省建筑材料公司 | 3,812,680.93 | | | 3,812,680.93 | | |
| 贵州省化工建材总公司 | 20,760,423.07 | | | 20,760,423.07 | | |
| 贵州省物资集团国际贸易有限公司（注1） | 30,000,000.00 | 170,000,000.00 | | 200,000,000.00 | | |
| 贵州省物资集团大数据有限公司 | | 800,000.00 | | 800,000.00 | | |
| 合计 | 715,719,742.27 | 170,800,000.00 | | 886,519,742.27 | | |

注1：本公司于2017年6月对贵州省物资集团国际贸易有限公司增资170,000,000.00元，持股比例仍为100.00%。

注2：本公司于2017年1月设立贵州省物资集团大数据有限公司，出资800,000.00元，持股比例为40.00%。

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 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 |
| 联营企业 | 1,139,014,200.25 | | 1,139,014,200.25 | 1,122,433,539.56 | | 1,122,433,539.56 |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司 | 7,663,587.87 | | 7,663,587.87 | 7,663,587.87 | | 7,663,587.87 |
| 贵州省延富达资产管理有限责任公司 | 410,000.00 | | 410,000.00 | 410,000.00 | | 410,000.00 |
| 贵州黔众小额贷款股份有限公司 | 11,396,685.87 | | 11,396,685.87 | 11,153,178.69 | | 11,153,178.69 |
| 河北宝硕股份有限公司 | 1,110,788,500.77 | | 1,110,788,500.77 | 1,103,206,773.00 | | 1,103,206,773.00 |
| 贵阳昊华贸易有限公司(注) | 8,755,425.74 | | 8,755,425.74 | | | |
| 合计 | 1,139,014,200.25 | | 1,139,014,200.25 | 1,122,433,539.56 | | 1,122,433,539.56 |

(续表)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | | | | |
|------------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 贵州省远丰房地产开发有限公司 | | | | | | | | |
| 贵州省延富达资产管理有限责任公司 | | | | | | | | |

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | | | | |
|----------------|--------------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 贵州黔众小额贷款股份有限公司 | | | 1,243,507.18 | | | 1,000,000.00 | | |
| 河北宝硕股份有限公司 | | | 7,581,727.77 | | | | | |
| 贵阳昊华贸易有限公司(注) | 8,470,700.00 | | 334,725.74 | | | 50,000.00 | | |
| 合计 | 8,470,700.00 | | 9,159,960.69 | | | 1,050,000.00 | | |

注：参见本附注（七）11所述。

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 591,045,375.91 | 547,149,557.43 | 733,978,075.65 | 699,745,909.31 |
| 其他业务 | 4,427,471.86 | | 2,556,702.99 | 72,754.00 |
| 合计 | 595,472,847.77 | 547,149,557.43 | 736,534,778.64 | 699,818,663.31 |

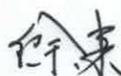
5、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 9,159,960.69 | -7,045,091.13 |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”） | | 621,330,027.38 |
| 合计 | 9,159,960.69 | 614,284,936.25 |

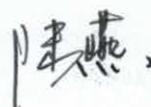
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)
5-1

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 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、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2018 01 25

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系

统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日

说明

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

发证机关



二〇一三年八月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 沈艳
 Full name _____
 性别 刘女
 Sex _____
 出生日期 1972-02-28
 Date of birth _____
 工作单位 众环海华会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)
 身份证号码 420106720228182
 Identity card No. _____



证书号: 420100009833
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA

发证日期: 2001 年 11 月 27 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效。持有者须于本证书到期前办理续期登记手续。
 This certificate is valid for another year, but this renewal.

湖北省注册会计师协会
 CPA

2015 年 05 月 18 日

注册会计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 to be taken to be transferred to

同意调入
 Agree to be taken to be transferred to

转出协会名称
 Name of the transfer-out Institute of CPA

转入协会名称
 Name of the transfer-in Institute of CPA

转出日期
 Date of Transfer

转入日期
 Date of Transfer

沈艳420100009833
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效

年度检验登记

沈艳420100009833
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效



姓名 司志杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-04-19
Date of birth
工作单位 众环华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 412721198804191450
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册编号: 420100030044
No. of Certificate

批准注册日期: 2014年05月09日
Authorized Issuance of CPA
Date of Issuance

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年05月15日
2015年05月15日

湖北省注册会计师协会
CPA
湖北省注册会计师协会

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

注册编号: 420100030044
No. of Certificate

原工作单位: 众环华会计师事务所(特殊普通合伙)
Former Working Unit

现工作单位: 众环华会计师事务所(特殊普通合伙)
Current Working Unit

变更日期: 2015年05月15日
Date of Change

注册会计师协会
CPA

可志杰 420100030044
2016年已通过
湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效

年度检验登记

可志杰 420100050011
2017年已通过
湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效



证书序号：000112

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日

