

石家庄市建投投资集团有限责任公司

二零一七年度

审计报告

亚会 B 审字（2018）1349 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一八年四月二十六日

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-7
利润表	8-9
现金流量表	10-11
股东权益变动表	12-15
财务报表附注	16-76



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编100004
电话 +86 010 88312380
传真 +86 010 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会B审字（2018）1349号

石家庄市建投投资集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石家庄市建设投资集团有限责任公司（以下简称“建投公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，建投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建投公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及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“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，我们独立于建投公司，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

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

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

治理层负责监督建投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就建投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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	243,982,285.02	256,465,944.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	63,050,117.85	73,511,445.44
预付款项	七（三）	60,967,701.45	4,075,140.00
应收利息			
应收股利	七（四）	8,226,680.13	8,226,680.13
其他应收款	七（五）	2,296,715,641.69	2,451,020,268.03
存货	七（六）	130,185,439.75	1,951,977.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	269,412,828.83	278,553,560.92
流动资产合计		3,072,540,694.72	3,073,805,016.37
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（八）	145,594,434.00	143,324,434.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（九）	262,650,305.86	240,091,029.88
投资性房地产	七（十）	4,711,017.26	29,671,657.90
固定资产	七（十一）	136,102,732.92	113,005,852.76
在建工程	七（十二）	135,683,783.07	80,942,530.46
工程物资	七（十三）	425,647.24	425,647.24
固定资产清理		785,833.42	
无形资产	七（十四）	81,651,336.00	13,312,214.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十五）	24,399,798.85	23,036,856.99
递延所得税资产	七（十六）	54,083,704.96	52,120,129.70
其他非流动资产	七（十七）	123,754,338.22	125,985,528.86
非流动资产合计		969,842,931.80	821,915,882.10
资产总计		4,042,383,626.52	3,895,720,898.47

（所附附注系财务报表组成部分）

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（续）

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七（十八）		9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十九）	24,843,659.26	18,056,909.17
预收款项	七（二十）	33,959,693.03	54.40
应付职工薪酬	七（二十一）	741,236.42	1,743,031.98
应交税费	七（二十二）	12,011,552.82	11,282,676.85
应付利息	七（二十三）	19,479,166.73	12,829,166.69
应付股利		-	-
其他应付款	七（二十四）	462,165,557.75	322,760,018.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		553,200,866.01	376,171,857.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	七（二十五）	490,312,078.21	483,301,456.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		490,312,078.21	483,301,456.21
负债合计		1,043,512,944.22	859,473,314.11
所有者权益：			
实收资本	七（二十六）	2,706,864,000.00	2,706,864,000.00
资本公积	七（二十七）	20,028,769.00	20,028,769.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	七（二十八）	254,440,810.92	308,102,356.39
归属于母公司所有者权益合计		2,981,333,579.92	3,034,995,125.39
少数股东权益		17,537,102.38	1,252,458.97
所有者权益合计		2,998,870,682.30	3,036,247,584.36
负债和所有者权益总计		4,042,383,626.52	3,895,720,898.47

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		287,748.28	645,587.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据			
应收账款	十四、（一）	62,558,702.45	71,647,892.13
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		226,680.13	226,680.13
其他应收款	十四、（二）	2,327,584,067.57	2,416,185,461.39
存货		-	-
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		244,818,173.01	257,688,141.68
流动资产合计		2,635,475,371.44	2,746,393,762.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		145,594,434.00	143,324,434.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	506,357,037.77	425,978,019.50
投资性房地产			24,733,795.40
固定资产		36,503,861.12	38,958,987.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		785,833.42	
无形资产		21,465,833.33	3,735,833.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,942,494.49	50,942,494.49
其他非流动资产		23,382,133.82	23,500,225.42
非流动资产合计		785,031,627.95	711,173,789.95
资产总计		3,420,506,999.39	3,457,567,552.60

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,101,654.40	51.40
应付职工薪酬		409,142.36	1,280,855.25
应交税费		4,837,645.30	4,894,757.75
应付利息		19,479,166.73	12,829,166.69
应付股利			
其他应付款		246,465,396.56	227,995,460.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		272,293,005.35	247,000,294.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		490,312,078.21	483,301,456.21
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		490,312,078.21	483,301,456.21
负债合计		762,605,083.56	730,301,750.94
所有者权益：			
实收资本		2,706,864,000.00	2,706,864,000.00
资本公积		30,699,594.68	30,699,594.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-79,661,678.85	-10,297,793.02
所有者权益合计		2,657,901,915.83	2,727,265,801.66
负债和所有者权益总计		3,420,506,999.39	3,457,567,552.60

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		93,747,938.91	52,989,743.19
其中：营业收入	七（二十九）	93,747,938.91	52,989,743.19
二、营业总成本		196,944,338.24	100,428,751.25
其中：营业成本	七（二十九）	58,759,002.84	5,863,928.97
营业税金及附加	七（三十）	1,956,065.59	2,171,218.72
销售费用	七（三十一）	8,674,798.52	7,947,709.15
管理费用	七（三十二）	47,327,025.25	39,824,104.70
财务费用	七（三十三）	41,281,572.37	37,872,020.92
资产减值损失	七（三十四）	38,945,873.67	5,749,768.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十五）	113,304,220.94	111,892,364.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益	七（三十六）	478,056.78	-56,343.38
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,585,878.39	64,397,012.67
加：营业外收入	七（三十七）	4,004,570.89	5,699,244.99
减：营业外支出	七（三十八）	2,610,659.34	9,676,476.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,979,789.94	61,419,781.61
减：所得税费用	七（三十九）	1,914,354.97	29,717.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,065,434.97	61,390,063.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		10,065,434.97	61,390,063.96
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-1,537,055.23	-27,379.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,602,490.20	61,417,443.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,065,434.97	61,390,063.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,602,490.20	61,417,443.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,537,055.23	-27,379.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：



母公司利润表

2017年度

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四（四）	43,179,234.20	36,036,812.07
减：营业成本	十四（四）	25,314,323.13	703,330.80
营业税金及附加		932,689.72	1,348,862.04
销售费用			
管理费用		16,196,783.32	16,924,749.41
财务费用		42,660,589.81	36,885,333.77
资产减值损失		29,672,375.75	3,250,391.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	9,589,018.27	15,936,100.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益		421,531.92	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-62,008,509.26	-7,139,755.07
加：营业外收入		422,661.92	820.00
减：营业外支出		228,038.49	185,619.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,813,885.83	-7,324,554.71
减：所得税费用		50,000.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,863,885.83	-7,324,554.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-61,863,885.83	-7,324,554.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,363,812.11	12,708,369.47
收到的税费返还		518,717.35	508,271.90
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十）	160,969,126.59	165,242,862.29
经营活动现金流入小计		227,851,656.05	178,459,503.66
购买商品、接受劳务支付的现金		38,152,439.91	7,745,715.50
支付给职工以及为职工支付的现金		33,200,138.09	32,108,840.24
支付的各项税费		4,184,600.25	9,776,380.02
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十）	151,444,305.73	150,737,742.56
经营活动现金流出小计		226,981,483.98	200,368,678.32
经营活动产生的现金流量净额		870,172.07	-21,909,174.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		90,030,636.97	70,797,706.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,520,590.00	1,115,243.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,710,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,419.15	2,470.85
投资活动现金流入小计		125,264,646.12	71,915,420.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,945,067.48	9,277,285.31
投资支付的现金			
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		10,100,084.07	29,594,014.30
投资活动现金流出小计		108,045,151.55	38,871,299.61
投资活动产生的现金流量净额		17,219,494.57	33,044,120.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,734,800.00	6,832,000.00
筹资活动现金流入小计		38,734,800.00	71,832,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	20,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,984,916.67	35,120,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,675.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		68,986,591.67	71,020,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,251,791.67	812,000.00
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		-12,162,125.03	11,946,945.77
加：期初现金及现金等价物余额		256,144,410.05	244,197,464.28
六、期末现金及现金等价物余额		243,982,285.02	256,144,410.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,912,669.51	1,998,716.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,553,006.97	305,214,293.19
经营活动现金流入小计		111,465,676.48	307,213,009.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,299,490.29	11,826,937.87
支付的各项税费		2,676,156.90	4,741,690.40
支付其他与经营活动有关的现金		66,909,773.35	322,952,545.70
经营活动现金流出小计		81,885,420.54	339,521,173.97
经营活动产生的现金流量净额		29,580,255.94	-32,308,164.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	11,080,612.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,520,590.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,710,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,419.15	2,470.85
投资活动现金流入小计		41,234,009.15	11,083,082.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,694.63	
投资支付的现金		51,500,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,583,694.63	500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,349,685.48	10,583,082.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,734,800.00	6,832,000.00
筹资活动现金流入小计		38,734,800.00	71,832,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,000,000.00	35,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,675.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		58,001,675.00	50,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,266,875.00	21,712,000.00
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		-36,304.54	-13,081.45
加：期初现金及现金等价物余额		324,052.82	337,134.27
六、期末现金及现金等价物余额		287,748.28	324,052.82

法定代表人：



(所附附注系财务报表组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：石家庄建设投资集团有限责任公司

本年金额											
项目	归属于母公司所有者权益							少数 股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	20,028,769.00						308,102,356.39	1,252,458.97	3,036,247,584.36	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	20,028,769.00						308,102,356.39	1,252,458.97	3,036,247,584.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-53,661,545.47	16,284,643.41	-37,376,902.06	
（一）综合收益总额								11,602,490.20	-1,537,055.23	10,065,434.97	
（二）所有者投入和减少资本									17,821,698.64	17,821,698.64	
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								-7,500,000.00		-7,500,000.00	
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-7,500,000.00		-7,500,000.00	
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他								-57,764,035.67			
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	20,028,769.00						254,440,810.92	17,537,102.38	2,998,870,682.30	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2011年度

单位: 人民币元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
归属于母公司所有者权益								
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54						248,304,912.85
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54						248,304,912.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-67,602,383.54						59,797,443.54
(一) 综合收益总额								61,417,443.54
(二) 所有者投入和减少资本		-67,602,383.54						
1. 所有者投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		-67,602,383.54						
(三) 利润分配								-1,620,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								-1,620,000.00
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	2,706,864,000.00	20,028,769.00						308,102,356.39
少数股东权益								1,279,838.55
所有者权益合计								3,044,079,903.94
少数股东权益								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-67,602,383.54
所有者权益合计								3,044,079,903.94
所有者权益合计								-7,832,319.58
所有者权益合计								61,390,063.96
所有者权益合计								-

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

	本年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	30,699,594.68				-10,297,793.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	30,699,594.68				-10,297,793.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-69,363,885.83
（一）综合收益总额						-61,863,885.83
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						-7,500,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						-7,500,000.00
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	30,699,594.68				-79,661,678.85
						2,657,901,915.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附财务报表组成部分）

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54					-1,353,238.31	2,793,141,914.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54					-1,353,238.31	2,793,141,914.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-56,931,557.86					-8,944,554.71	-65,876,112.57
（一）综合收益总额							-7,324,554.71	-7,324,554.71
（二）所有者投入和减少资本		-56,931,557.86						-56,931,557.86
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		-56,931,557.86						-56,931,557.86
（三）利润分配							-1,620,000.00	-1,620,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-1,620,000.00	-1,620,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	30,699,594.68					-10,297,793.02	2,727,265,801.66

编制单位：石家庄建设投资集团有限责任公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

（所附财务报表组成部分）



会计机构负责人：



石家庄市建设投资集团有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称: 石家庄市建设投资集团有限责任公司 (以下简称“本公司”)

注册地址: 石家庄桥西区建国路 668 号

办公地址: 石家庄桥西区建国路 668 号

注册资本: 贰拾柒亿零陆佰捌拾陆万肆仟元整

法人营业执照号码: 9113010070095055XL

法定代表人: 宋夕元

行业性质、经营范围及主营业务

本公司从事投资行业。经营范围: 统一经营和管理授权范围内的国有资产、为企业提供破产清算服务、破产企业资产变现与相关业务咨询、从事产权经纪业务、企业改制、重组及业务咨询、(一) 诉讼保全担保 (二) 投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务、工程建设投标 (凭资质证经营)、机械设备买卖和租赁、房地产开发与经营、物业管理。国内劳务派遣、自营和代理各类商品及技术的进出口业务 (国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)、经济信息咨询 (金融、证券、期货投资咨询除外) 以上经营范围仅限政府授权范围经营 (法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项, 不得经营, 需其它部门审批的事项, 待批准后, 方可经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年度纳入合并财务报表范围的主体 13 家。详见附注九 (一) 1 纳入合并范围的子公司。

1、根据 2016 年 11 月石家庄市国资委下发的石国资【2016】215 号文件本公司将石家庄市建设投资国有资产运营有限公司无偿划转至石家庄市国有资本经营有限公司。因此石家庄市建设投资国有资产运营有限公司 2016 年 1-11 月的利润表和现金流量表包括在本期合并范围内, 资产负债表不再包括在本公司本期财务报表合并范围内。2017 年度不再纳入合并范围。

2、2017 年度新纳入合并范围 3 家，分别为：石家庄泵业集团有限公司 2016 年 12 月 31 日石家庄市国资委无偿划拨给本公司，于 2017 年 5 月完成工商变更手续。新设成立石家庄建投精细化工有限公司、石家庄创硕建投物业服务有限公司。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的

日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并

日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询

等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应

收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

1、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

2、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

3、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

4、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 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;
- ③ 本公司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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 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;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大是指:期末单项金额 100 万元以上的应收账款,单项金额 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1	合并报表范围内的关联方组合	
组合 2	一般风险组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	不计提坏账准备	
组合 2	余额百分比法	
组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：		
组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一般风险组合	0.50	0.50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1） 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-15	5	6.33-19
运输设备	5-6	5	15.83-19
电子设备	3-6	5	15.83-31.67
家具、器具	5	5	19.00

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证的记载

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十八）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（十九）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c.出租物业收入：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
 - ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可

能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十二）融资租赁

融资租赁会计处理

1、融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同

受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 2017年4月28日，财政部发布了《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13号），修订后的准则自2017年5月28日起施行。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。

(2) 2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号），该准则自2017年6月12日起施行。该准则要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(3) 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行上述新会计准则，本期资产处置收益增加478,056.78元，本期营业利润增加

478,056.78元，营业外收入减少485,789.30元，营业外支出减少7,732.52元，同比上期资产处置收益减少56,343.38元，营业利润减少56,343.38元，营业外收入减少30,507.46元，营业外支出减少86,850.84元。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

六、税项

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、11%、17% (注1)
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：增值税简易征收率3%、5%，租赁业务收入按11%，销售商品税率17%

七、合并财务报表主要项目注释

(以下所指的“期末”，是指2017年12月31日，“年初”是指2017年1月1日，“本期”是指2017年度，“上期”是指2016年度)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	53,972.92	238,495.22
银行存款	243,666,229.96	255,644,745.66
其他货币资金	262,082.14	582,703.68
合计	243,982,285.02	256,465,944.56

截至2017年12月31日，无受限货币资金。

(二) 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,330,599.31	65.55	10,551,057.82	21.83	37,779,541.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,397,564.18	34.45	126,987.82	0.50	25,270,576.36

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,728,163.49	100.00	10,678,045.64	14.48	63,050,117.85

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,880,849.69	100.00	369,404.25	0.50	73,511,445.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,880,849.69	100.00	369,404.25	0.50	73,511,445.44

1、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备		账面金额
		金额	比例 (%)	
承德青山锂电公司	23,492,889.77	4,698,577.95	20.00	18,794,311.82
河北微风信息技术集团公司	19,483,102.48	3,896,620.50	20.00	15,586,481.98
安国市润田中药材公司	2,061,899.02	412,379.80	20.00	1,649,519.22
河北奥星集团药业	1,572,266.34	314,453.27	20.00	1,257,813.07
其他	1,720,441.70	1,229,026.30	71.44	491,415.40
合计	48,330,599.31	10,551,057.82		37,779,541.49

2、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	25,397,564.18	126,987.82	0.50

续上表

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	73,880,849.69	369,404.25	0.50

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
河北微风信息技术集团公司	23,492,889.77	31.86	4,698,577.95
石家庄市国有资产公司	22,000,000.00	29.84	110,000.00
承德青山锂电公司	19,483,102.48	26.43	3,896,620.50
河北宝胜建筑工程公司	3,397,564.18	4.61	16,987.82
河北奥星集团药业公司	2,061,899.02	2.80	412,379.80
合计	70,435,455.45	95.53	9,134,566.07

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	59,899,541.14	98.25	850,000.00	20.86
1-2 年	903,568.00	1.48	131,500.00	3.23
2-3 年			3,093,640.00	75.91
3 年以上	164,592.31	0.27		
合计	60,967,701.45	100.00	4,075,140.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预付款项余额比例 (%)	款项性质
北京华和拓科技有限责任公司	客户	14,450,000.00	1 年以内	23.70	专利使用费
河北民海物流有限公司	客户	10,170,000.00	1 年以内	16.68	货款
沈阳远大压缩机有限公司	客户	3,235,200.00	1 年以内	5.31	货款
常州综研加热炉有限公司	客户	3,221,700.00	1 年以内	5.28	货款
湖北瑞邦石化装备科技有限公司	客户	1,492,890.00	1 年以内	2.45	货款
合计		32,569,790.00		53.42	

(四) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
河北绿色大地食品有限公司	226,680.13	226,680.13
石家庄新奥燃气有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,226,680.13	8,226,680.13

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	131,022,526.22	5.57	38,174,196.75	29.14	92,848,329.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,214,949,120.85	94.24	11,081,808.63	0.50	2,203,867,312.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,376,558.78	0.19	4,376,558.78	100.00	
合计	2,350,348,205.85	100.00	53,632,564.16	2.28	2,296,715,641.69

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,000,000.00	1.12	28,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,458,376,075.79	98.47	12,264,714.52	0.50	2,446,111,361.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,318,458.78	0.41	5,409,552.02	0.52	4,908,906.76
合计	2,496,694,534.57	100.00	45,674,266.54	1.83	2,451,020,268.03

2、期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	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富华康士特有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	预计不能收回
河北绿色大地有限公司	97,379,102.86	8,763,340.91	9.00	账龄较长
石家庄市联运总公司	5,643,423.36	1,410,855.84	25.00	账龄较长
合 计	132,399,085.00	31,798,983.14		

3、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,207,151,296.31	11,035,756.48

续上表

组合名称	年初余额	
	其他应收款	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,458,376,075.79	12,264,714.52

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄金达机械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计不能收回
汽修厂	1,376,558.78	1,376,558.78	100.00	预计不能收回
合计	4,376,558.78	4,376,558.78		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
国资委	1,683,875,264.67	67.44	8,419,376.32
财政局	195,739,516.51	7.84	978,697.58
河北众城房地产开发有限公司	126,000,000.00	5.05	630,000.00
河北绿色大地食品有限公司	97,379,102.86	3.90	8,763,340.91
石家庄宝德设备租赁有限公司	71,518,533.29	2.86	357,592.67
合计	2,174,512,417.33	87.10	19,149,007.48

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,701,163.05		3,701,163.05
周转材料			
库存商品			
外购商品	2,325,406.91		2,325,406.91
自制半成品及产成品	114,437,194.96		114,437,194.96
委托加工产品及材料	1,575,362.47		1,575,362.47
其他存货	8,146,312.37		8,146,312.37
合计	130,185,439.76		130,185,439.76

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	527,299.80		527,299.80
周转材料	277,595.14		277,595.14
库存商品	1,147,082.35		1,147,082.35
外购商品			
自制半成品及产成品			
委托加工产品及材料			
其他存货			
合计	1,951,977.29		1,951,977.29

(七) 其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	296,996,228.00	32,899,434.20	264,096,793.80
留抵税费	5,316,035.03		5,316,035.03
合计	302,312,263.03	32,899,434.20	269,412,828.83

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	296,996,228.00	20,199,622.80	276,796,605.2
留抵税费	1,756,955.72		1,756,955.72
合计	298,753,183.72	20,199,622.80	278,553,560.92

期末委托贷款明细表:

借款单位名称	借款金额	账面余额	减值准备	起始日	到期日	是否逾期	备注
河北宝胜建筑工程有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		2014.11.14	2015.4.13	是	(1)
承德青山锂电公司	60,000,000.00	60,000,000.00	12,000,000.00	2014.6.20	2014.12.20	是	(2)
河北微风信息技术集团公司	20,000,000.00	20,000,000.00	4,000,000.00	2014.9.18	2015.3.18	是	(3)-1
	30,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00	2014.9.28	2015.1.28	是	(3)-2
	30,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00	2014.11.5	2015.2.5	是	(3)-3
安国市润田中药材公司	22,000,000.00	21,996,228.00	3,299,434.20	2015.9.30	2015.11.10	是	(4)

借款单位名称	借款金额	账面余额	减值准备	起始日	到期日	是否逾期	备注
河北上京上城水岸文化创意园投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		2010.8.19	2012.8.19	是	(5)
河北丰达钢铁有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		2011.12.20	2012.6.19	是	(6)
河北奥星集团药业	20,000,000.00	20,000,000.00		2015.9.30	2015.11.10	是	(7)-1
	12,000,000.00	12,000,000.00	1,600,000.00	2015.10.25	2015.11.25	是	(7)-2
石家庄科楷商贸有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		2015.3.6	2016.3.5	是	(8)
合计	297,000,000.00	296,996,228.00	32,899,434.20				

注(1): 已由石家庄市桥西区人民法院出具了“(2015)西执字第 02113 号”、“(2015)西执字第 02114 号”执行裁定书, 查封被执行人石家庄瑶晨房地产开发有限公司名下位于石家庄市鹿泉区龙凤湖的土地使用权 18159.50 平方米, 扣留被执行人河北圣亨房地产开发有限公司在石家庄市土地储备中心的应付款 3546 万元。法院已启动土地司法拍卖程序。

注(2): 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

①河北融投提供本息担保。②法定代表人李剑屏及配偶田红利、实际控制人田京辉及配偶田月红提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款已逾期, 本公司已经提起诉讼, 现已进入执行阶段。

注(3)-1: 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

①河北融投提供本息担保。②法定代表人张建峰及配偶郭立芬、实际控制人田京辉及配偶田月红提供个人无限连带责任保证。该笔委托贷款已逾期, 本公司已提起诉讼, 判决未生效, 法院已公告。

注(3)-2、(3)-3: 该两笔委托贷款由以下单位和个人提供担保: 该笔委托贷款已逾期, 本公司已提起诉讼, 判决未生效, 法院已公告。

①河北融投提供本息担保。②法定代表人张建峰及配偶郭立芬、实际控制人田京辉及配偶田月红提供个人无限连带责任保证。

注（4）：该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保：

由河北奥星集团药业提供信用担保。②由奥星公司实际控制人岳振江、法定代表人岳一发夫妇、财务副总张国安夫妇、副总裁厉辉夫妇提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款到期后展期 2 个月，仍逾期，本公司已提起诉讼至石家庄市长安区人民法院，现已进入执行阶段。

注（5）：已由石家庄市中级人民法院出具了“（2015）石民三初字第 00382 号”民事判决书，判决石家庄东方润龙房地产开发有限公司、昆山大千投资发展有限公司共同偿还本公司 9163.34 万元及逾期利息。2017 年 1 月 20 日河北上京上城水岸文化创意园投资有限公司追加其开发建设的位于石家庄新华区上京村北“成果社区”项目中 D 区叠拼第 5 号楼洋房（面积 4258 平方米）担保物。

注（6）：已由石家庄市中级人民法院出具了“（2012）石民三初字第 00129 号”民事判决书，判决河北丰达钢铁有限公司偿还本公司 800 万元及相应的利息，担保人承担连带清偿责任，本公司对河北丰达钢铁有限公司用于抵押的 50 亩土地和设备享有优先受偿权，截止报告日，公司尚未受偿，抵押权也未办理抵押注销登记。

注（7）-1：该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保：

①由河北奥星集团药业拥有药品注册号为 0008851 的国家二级中药保护品种“肿痛安胶囊”办理质押公证。②由岳玉敏、岳一发所持 17 套房产，位置位于中山东路 225 号汇景国际，面积 1425.86 平米，因房产存在贷款无法办理抵押手续，故于国信公证处办理房屋抵押公证。③由实际控制人岳振江、法定代表人岳一发夫妇、财务副总张国安夫妇、副总裁厉辉夫妇提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款到期后展期 4 个月，仍逾期，本公司已提起诉讼，现已进入执行阶段。

注（7）-2：该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保：

①由河北奥星集团药业提供信用担保。②由奥星公司实际控制人岳振江、法定代表人岳一发夫妇、财务副总张国安夫妇、副总裁厉辉夫妇提供个人无限连带责任保证。

该合同已逾期，本公司已提起诉讼，现已进入执行阶段。

对上述两笔委贷，已由河北省石家庄市中级人民法院受理。河北省石家庄市人民法院出具民事判决书（2016）冀 01 民初 685 号、目前已冻结担保人不动产、商标注册权。

注（8）：该笔委托贷款虽已逾期，但能按时归还利息。

(八) 可供出售金融资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	294,975,234.00	149,380,800.00	145,594,434.00

续上表

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	292,705,234.00	149,380,800.00	143,324,434.00

按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
东方久乐汽车安全气囊公司	16,948,800.00			16,948,800.00	1.42
河北金源化工有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00	6.88
石家庄兴汇建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.70
石家庄强大泵业集团					
河北绿色大地食品有限公司	31,902,834.00			31,902,834.00	19.76
石家庄盈润建设咨询管理公司	400,000.00			400,000.00	10.00
六路通公司	3,000,000.00			3,000,000.00	42.86
石家庄天同晶玉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	41.67
平山柏岭水电站	500,000.00			500,000.00	60.97
动力机械厂	135,880,800.00			135,880,800.00	100.00
白龙化工公司	71,272,800.00			71,272,800.00	43.64
河北丰达钢铁有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00	30.00
河北英沃泰电子科技有限公司		2,270,000.00		2,270,000.00	10.00
合 计	292,705,234.00	2,270,000.00		294,975,234.00	

续上表

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄兴汇建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
六路通公司	3,000,000.00			3,000,000.00
石家庄天同晶玉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
平山柏岭水电站	500,000.00			500,000.00
动力机械厂	135,880,800.00			135,880,800.00
合 计	149,380,800.00			149,380,800.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	本期减少	计提减值准备	期末余额
联营企业:						
石家庄新奥燃气有限公司	236,970,048.15	109,710,894.67	84,030,636.97			262,650,305.85
河北创宇投资有限公司	3,120,981.73	123,599.60		3,244,581.33		
合 计	240,091,029.88	109,834,494.27	84,030,636.97	3,244,581.33		262,650,305.85

(十) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,128,800.00	27,898,784.00	34,027,584.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	-	27,898,784.00	27,898,784.00
4.期末余额	6,128,800.00		6,128,800.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	1,190,937.50	3,164,988.60	4,355,926.10
2.本期增加金额	226,845.24	293,054.50	519,899.74
(1) 计提或摊销	226,845.24	293,054.50	519,899.74
3.本期减少金额		3,458,043.10	3,458,043.10
4.期末余额	1,417,782.74		1,417,782.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,711,017.26		4,711,017.26
2.年初账面价值	4,937,862.50	24,733,795.40	29,671,657.90

(十一) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具及其他	土地	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	136,975,515.68	6,810,073.99	5,502,559.27	582,001.81	3,237,593.35		153,107,744.10
2.本期增加金额	21,253,213.39	275,024.29	1,747,817.68	423,089.27	3,978,339.62	14,297,686.19	41,975,170.44
(1) 购置	1,722,050.00	175,074.03	746,935.36	423,089.27	444,520.39		3,511,669.05
(2) 在建工程转入							
(3) 合并范围变更增加	19,531,163.39	99,950.26	1,000,882.32		3,533,819.23	14,297,686.19	38,463,501.39
3.本期减少金额	775,413.18	49,864.00	2,290,591.31		253,765.80		3,369,634.29
(1) 合并范围变更减少							
(2) 减少数	775,413.18	49,864.00	2,290,591.31		253,765.80		3,369,634.29
4.期末余额	157,453,315.89	7,035,234.28	4,959,785.64	1,005,091.08	6,962,167.17	14,297,686.19	191,713,280.25
二、累计折旧							
1.年初余额	28,800,855.86	3,843,118.46	4,733,105.04	483,324.57	2,241,487.41		40,101,891.34

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具及其他	土地	合计
2.本期增加金额	5,701,351.08	470,015.92	381,144.78	79,514.68	11,307,785.91		17,939,812.37
(1) 计提	5,701,351.08	470,015.92	381,144.78	79,514.68	936,134.35		7,568,160.81
(2) 合并范围变更增加					10,371,651.56		10,371,651.56
3.本期减少金额	34,785.91	48,077.80	1,675,696.27	4,308.00	668,288.40		2,431,156.38
(1) 企业合并减少							
(2) 减少数	34,785.91	48,077.80	1,675,696.27	4,308.00	668,288.40		2,431,156.38
4.期末余额	34,467,421.03	4,265,056.58	3,438,553.55	558,531.25	12,880,984.92		55,610,547.33
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	122,985,894.86	2,770,177.70	1,521,232.09	446,559.83	-5,918,817.75	14,297,686.19	136,102,732.92
2.年初账面价值	108,174,659.82	2,966,955.53	769,454.23	98,677.24	996,105.94		113,005,852.76

截止 2017 年 12 月 31 日，抵押房产及土地的账面价值 34,868,059.21 元。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恒温库	48,964,043.14	建成不久，正在办理

(十二) 在建工程

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
设计费	4,457,547.18		4,457,547.18
临时路	251,127.23		251,127.23
工程直接费用	1,114,245.22		1,114,245.22
零星工程	26,527.21		26,527.21
电力设施	1,570,021.00		1,570,021.00
建筑围墙井	612,743.00		612,743.00
加工车间	1,980,391.84		1,980,391.84
蔬菜展厅	63,141,181.00		63,141,181.00
待摊支出-咨询费	250,000.00		250,000.00
待摊支出-测绘设计费	865,819.00		865,819.00
待摊支出-其他	612,498.31		612,498.31
待摊支出-利息	1,729,041.00		1,729,041.00
三川数字信息厅	6,732,770.00	2,019,831.00	4,712,939.00
修造会见厅	150,000.00		150,000.00
银河宾馆升级改造工程	54,209,702.08		54,209,702.08
合计	137,703,614.10	2,019,831.00	135,683,783.07

续上表

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
年加工 9 万吨绿色果蔬项目工程	67,502,603.15		67,502,603.15
银河宾馆升级改造工程	6,707,157.31		6,707,157.31
三川数字信息厅	6,732,770.00		6,732,770.00
合计	80,942,530.46		80,942,530.46

(十三) 工程物资

项目	期末数	年初数
工程物资	425,647.24	425,647.24
合计	425,647.24	425,647.24

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	9,479,447.84	5,220,000.03	14,699,447.87
2. 本期增加金额	51,271,748.98	17,730,000.00	69,001,748.98
(1) 购置	51,271,748.98		51,271,748.98
3. 本期减少金额		17,730,000.00	17,730,000.00
(1) 合并范围变更减少			
4. 期末余额			
二、累计摊销	60,751,196.82	22,950,000.03	83,701,196.85
1. 年初余额			
2. 本期增加金额	223,066.88	1,164,166.67	1,387,233.55
(1) 计提	622,627.34	39,999.96	662,627.30
3. 本期减少金额	622,627.34	39,999.96	662,627.30
(1) 处置			
4. 期末余额			
三、减值准备	845,694.22	1,204,166.63	2,049,860.85
四、账面价值			
1. 期末账面价值	50,838,710.60		50,838,710.60
2. 年初账面价值	59,905,502.60	21,745,833.40	81,651,336.00

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修维护费	23,036,856.99	464,362.89	1,371,486.26	22,129,733.62
土地承包费		1,553,847.30	12,948.74	1,540,898.56
房屋租赁费		735,294.12	6,127.45	729,166.67
合计	23,036,856.99	2,753,504.31	1,390,562.45	24,399,798.85

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,314,988.82	54,083,704.96

续上表

项目	年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,480,518.78	52,120,129.70

(十七) 其他非流动资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权包	129,273,269.00	5,518,930.80	123,754,338.20

续上表

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权包	129,273,269.00	3,287,740.14	125,985,528.86

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		9,500,000.00
合计		9,500,000.00

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,839,773.90	3,690,906.74
1-2 年	5,721,930.75	14,366,002.43
2-3 年	11,401,550.95	
3 年以上	5,880,403.66	
合 计	24,843,659.26	18,056,909.17

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,856,925.70	54.40
1-2 年	54.40	
2-3 年		
3 年以上	30,102,712.93	
合 计	33,959,693.03	54.40

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,743,031.98	38,872,561.04	39,874,356.60	741,236.42
二、离职后福利-设定提存计划		3,066,379.97	3,066,379.97	
合计	1,743,031.98	41,938,941.01	42,940,736.57	741,236.42

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,171,818.09	29,228,129.84	30,233,217.54	166,730.39
二、职工福利费	1,726.24	3,557,896.41	3,558,592.68	1,029.97
三、社会保险费		3,123,991.56	3,123,991.56	
其中：医疗保险费		2,983,196.87	2,983,196.87	
工伤保险费		123,056.81	123,056.81	
生育保险费		17,737.88	17,737.88	
四、住房公积金		2,513,739.05	2,513,739.05	
五、工会经费和职工教育经费	569,487.65	448,804.18	444,815.77	573,476.06
六、辞退福利				
合计	1,743,031.98	38,872,561.04	39,874,356.60	741,236.42

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,973,250.63	2,973,250.63	
2、失业保险费		93,129.34	93,129.34	
合计		3,066,379.97	3,066,379.97	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		73,113.95
简易计税	6,968.70	1,071.43
营业税	2,597,222.80	2,610,243.23
城市维护建设税	262,779.67	185,411.56
房产税	1,513,237.79	50,486.69
土地使用税	-46,018.73	40,000.00
土地增值税	1,547,546.03	
个人所得税	88,635.09	77,706.40
企业所得税		8,132,121.15
教育费附加和地方教育费附加	298,769.96	109,101.68
其 他		3,420.76
所得税	5,718,334.86	
印花税	24,076.65	
合计	12,011,552.82	11,282,676.85

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
建投债券	11,166,666.68	11,166,666.68
华融借款	8,312,500.05	1,662,500.01
合 计	19,479,166.73	12,829,166.69

(二十四) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	37,536,232.75	72,623,942.59
1 至 2 年	130,629,225.84	6,286,270.57
2 至 3 年	8,932,502.48	1,192,606.87
3 年以上	285,067,596.68	242,657,198.78
合计	462,165,557.75	322,760,018.81

重要的账龄超过 1 年的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
财政局	172,400,000.00	
企业改制职工安置费用	187,090,909.96	
华融资产河北省分公司	49,000,000.00	
合计	408,490,909.96	

(二十五) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
13 石建投债	490,312,078.21	483,301,456.21

(二十六) 实收资本

股东名称	年初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
市国资委	2,706,864,000.00						2,706,864,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,841,590.77			8,841,590.77
其他资本公积	11,187,178.23			11,187,178.23
合计	20,028,769.00			20,028,769.00

(二十八) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	308,102,356.39	251,652,231.61
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-3,347,318.76
调整后期初未分配利润	308,102,356.39	248,304,912.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,602,490.20	61,417,443.54
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	2017 年度	2016 年度
应付普通股股利	7,500,000.00	1,620,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	-57,764,035.67	
期末未分配利润	254,440,810.91	308,102,356.39

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,363,437.95	32,680,715.73	18,520,325.00	4,819,552.93
其他业务	44,384,500.96	26,078,287.11	34,469,418.19	1,044,376.04
合计	93,747,938.91	58,759,002.84	52,989,743.19	5,863,928.97

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		1,240,653.62
城市维护建设税	128,058.10	93,701.97
教育费附加	55,501.73	54,506.70
地方教育费附加	37,001.13	12,678.92
印花税	251,638.95	5,938.30
车船税	24,764.20	480.00
房产税	686,476.77	429,927.61
土地使用税	772,624.71	333,331.60
合计	1,956,065.59	2,171,218.72

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,398,921.13	3,959,229.64
折旧费	1,453,640.08	1,484,098.43
修理费	12,095.00	229,062.67
水电费	795,428.70	541,839.67
邮电费	200.00	111,954.80
运输费	62,480.25	830,293.16
低值易耗品	326,359.00	647,724.36
业务宣传费		10,428.50
其他	2,625,674.36	133,077.92
合计	8,674,798.52	7,947,709.15

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	33,242,599.88	27,715,927.31
工会经费和教育经费	473,038.22	366,985.22
差旅费	359,627.64	306,481.69
办公费	662,115.04	405,859.21
水、电、物业费	504,346.21	1,156,172.79
折旧费	3,703,097.46	2,475,663.88
招待费	189,709.44	197,388.52
低值易耗品摊销费	92,675.95	77,085.97
无形资产摊销	662,627.30	333,857.84
中介机构服务费	2,525,269.98	1,905,433.81
汽车费用	380,031.54	452,717.82
税金		916,942.70
园区项目养护摊销费		1,823,628.26
其他	2,194,379.04	1,689,959.68
修理费	384,066.76	
诉讼费	873,230.46	
租赁费	1,080,210.33	
合计	47,327,025.25	39,824,104.70

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	35,645,442.24	31,749,325.65
减：利息收入	1,405,207.52	1,640,138.14
利息净支出	34,240,234.72	30,109,187.51
手续费	30,715.61	28,652.45
汇兑损益		
其他	7,010,622.04	7,734,180.96
合计	41,281,572.37	37,872,020.92

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	36,926,042.67	3,949,768.79
二、可供出售金融资产减值损失		
三、委托贷款损失		2,800,000.00
四、在建工程减值损失	2,019,831.00	
合计	38,945,873.67	6,749,768.79

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	102,111,752.11
处置长期股权投资产生的投资收益	103,715,202.67	780,612.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,589,018.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,000,000.00
合计	113,304,220.94	111,892,364.11

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益(减损益)	478,056.78	-56,343.38
合计	478,056.78	-56,343.38

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		100,000.00
其他	4,004,570.89	6,599,244.99
合计	4,004,570.89	6,699,244.99

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	备注
补偿金		8,000,000.00		
罚款及滞纳金	139,646.87	321,934.70	139,646.87	
对外捐赠	262,430.00	133,379.51	262,430.00	
赔偿款	919,536.00	1,219,600.00	919,536.00	
其他	1,289,046.47	1,561.84	1,289,046.47	
合计	2,610,659.34	9,676,476.05	2,610,659.34	

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,385,597.21	304,327.10
递延所得税费用	-1,471,242.24	-274,609.45
合计	1,914,354.97	29,717.65

(四十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,324,611.34	1,640,138.14
往来款	155,322,980.74	157,502,724.15
政府补助		100,000.00
赔偿款收入	4,000,000.00	6,000,000.00
合计	160,647,592.08	165,242,862.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费等其他	30,715.61	28,652.45
付现费用	9,089,017.31	8,985,379.82
罚款支出	1,200,000.00	1,676,476.05
往来款	141,124,572.81	140,047,234.24
合计	151,444,305.73	150,737,742.56

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,065,434.97	61,390,063.96
加: 资产减值准备	38,945,873.67	6,749,768.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,568,160.81	5,866,117.56
无形资产摊销	622,627.34	333,857.84
长期待摊费用摊销	1,390,562.45	3,304,705.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-478,056.78	56343.38
财务费用(收益以“-”号填列)	35,645,442.24	39,483,506.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,304,220.94	-111,892,364.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,963,575.26	198,765.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-128,233,462.49	560,576.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,879,008.07	-64,715,434.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,410,843.48	36,754,917.72
其他	10,065,434.97	
经营活动产生的现金流量净额	38,945,873.67	-21,909,174.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	243,982,285.02	256,144,410.05
减：现金的期初余额	256,144,410.05	244,197,464.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,162,125.03	11,946,945.77

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	243,982,285.02	256,144,410.05
其中：库存现金	53,972.92	238,495.22
可随时用于支付的银行存款	243,666,229.96	255,644,745.66
可随时用于支付的其他货币资金	262,082.14	261,169.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	243,982,285.02	256,144,410.05

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	34,868,059.21	见本附注五、（十一）
合计	34,868,059.21	

八、合并范围的变更

本期新增三个子公司，分别为石家庄建投精细化工有限公司、石家庄创硕建投物业服务有限公司、石家庄泵业集团有限公司。

2017 年投资设立石家庄建投精细化工有限公司，注册资本 30,000.00 万元，持股比例 60%，应出资 18,000.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，已出资 8,300.00 万元。

2017 年 3 月投资设立全资子公司石家庄创硕建投物业服务有限公司，注册资本

50 万元，截止 2017 年 12 月 31 日出实际出资 50 万元。

2017 年新增全资子公司石家庄泵业集团有限公司，注册资本 1 亿元，截止 2016 年 12 月 31 日，净资产为 -57,764,035.67 元，为 2016 年 12 月 31 日石家庄市国资委无偿划拨给本公司，于 2017 年 5 月完成工商变更手续。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、纳入合并范围的子公司

子公司名称	注册地及 主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
石家庄市建设投资房地产开发有限公司	石家庄市	房地产	100.00		投资
石家庄市建设投资能源开发有限公司	石家庄市	家政、商业	100.00		投资
河北康绿食品有限公司	石家庄市	食品加工流通	99.00		投资
石家庄能源投资集团有限公司	石家庄市	燃气经营	100.00		投资
河北国信资产运营有限公司	石家庄市	咨询	100.00		投资
石家庄泵业集团有限公司	石家庄市	制造业	100.00		划拨
石家庄建投精细化工有限公司	石家庄市	技术研发	60.00		投资
石家庄创硕建投物业服务有限公司	石家庄市	物业管理	100.00		投资
河北源远投资管理有限公司	石家庄市	投资		100.00	投资
石家庄润森商贸有限公司	石家庄市	商贸		100.00	投资
石家庄华文宾馆	石家庄市	商业		100.00	投资
石家庄银河旅行社有限责任公司	石家庄市	商业		100.00	投资
石家庄燕河贸易有限公司	石家庄市	商贸		100.00	投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
石家庄建投精细化工有限公司	40.00	-1,503,923.84		16,317,774.80
河北康绿食品有限公司	1.00	-33,131.39		1,219,327.58

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
石家庄建投精细化工有限公司	39,892,188.23	57,268,921.54	97,161,109.77	99,220.72	
河北康绿食品有限公司	20,760,495.43	126,322,738.76	147,083,234.19	25,150,476.12	

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
石家庄建投精细化工有限公司	225,817.93	-3,759,809.59	-3,759,809.59	-3,227,540.23
河北康绿食品有限公司	129,803.39	-3,313,138.62	-3,313,138.62	-108,791.04

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
石家庄新奥燃气有限公司	石家庄市	燃气	40.00		权益法
石家庄市联创建投资产管理有限公司	石家庄市	资产管理	31.50		权益法

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会	石家庄市	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

(三) 本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注九、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄市盈润建投咨询管理有限公司	参股企业
东方久乐汽车安全气囊公司	参股企业
石家庄六路通有限公司	参股企业
石家庄兴汇建材有限公司	参股企业
河北康捷食品有限公司	参股企业子公司
河北金源化工有限公司	参股企业
平山柏岭水电站	参股企业
石家庄动力机械厂	国资委划转企业
石家庄国控投资集团	受市国资委委托经营本公司部分资产
石家庄白龙化工股份有限公司	国资委划转企业
河北丰达钢铁有限公司	参股企业
河北英沃泰电子科技有限公司	参股企业

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕	担保类型	备注
河北绿色大地食品有限公司	3500.00	2014.11.11	2015.4.10	否	连带责任 保证	1
河北绿色大地食品有限公司	1,000.00	2014.10.15	2014.10.24	否	连带责任 保证	2
河北绿色大地食品有限公司	1,000.00	2015.3.18	2015.6.6	否	连带责任 保证	3
河北绿色大地食品有限公司	2,000.00	2014.12.29	2015.1.12	否	连带责任 保证	4
河北康捷食品有限公司	1,000.00	2015.5.7	2016.4.30	否	连带责任 保证	5
河北绿色大地食品有限公司	300.00	2015.8.5	2016.8.4	否	一般保证	6
河北绿色大地食品有限公司	2,000.00	2015.11.13	2016.11.12	否	连带责任 保证	7
河北绿色大地食品有限公司	1,800.00	2015.3.30	2016.3.30	否	连带责任 保证	8

注 1：河北绿色大地食品有限公司向石家庄金地工贸有限公司借款 3500 万元，由本公司担保，借款已逾期，本公司已全部代偿 3500 万元及利息。

注 2：河北绿色大地食品有限公司向河北泰翔建筑装饰工程有限公司借款 1000 万元，由本公司担保，借款已逾期，本公司已全部代偿 1000 万元及利息。

注 4：河北绿色大地食品有限公司已归还 500 万元，其余 1500 万元已逾期。

注 5：借款已逾期，2015 年 12 月 29 日，石家庄市桥西区人民法院判决本公司对本金及利息共 1,172.74 万元承担连带责任（详见本附注“十三、1”）。

注 6：2015 年 8 月，河北绿色大地食品有限公司与河北恒策投资有限公司签订借款协议，借款 300 万元，并由本公司进行担保。借款已逾期。2018 年 1 月河北恒策投资有限公司和上海国昌投资有限公司以绿色大地无力偿还到期债务为由申请绿色大地公司破产。衡水市桃城区人民法院受理了破产清算申请。

注 7：2015 年 11 月，河北绿色大地食品有限公司与渤海银行石家庄分行签订借款协议，借款 2000 万元，并由本公司、康捷食品公司、饶阳果品交易市场提供担保。窦建国、郑洁提供个人连带保证。李兴华、窦建国夫妇、李文广夫妇、李文亮夫妇向本公司提供反担保。借款已逾期，本公司已代偿利息 32.5 万元。

注 3、注 8：借款已逾期。

2、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	河北丰达钢铁有限公司	12,226,054.04	61,130.27
其他应收款	石家庄市联创建设资产管理有限公司	3,716,985.45	18,584.93
其他应收款	石家庄兴汇建材有限公司	240,000.00	1,200.00
其他应收款	河北绿色大地食品有限公司	77,887,715.28	7,788,771.53
其他应收款	石家庄市盈润建投咨询管理有限公司	13,947,852.65	69,739.26

续上表

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄国控投资集团有限公司	2,055,928,464.67	10,279,642.32
其他应收款	河北丰达钢铁有限公司	72,891,436.04	364,457.18
其他应收款	石家庄市联创建设资产管理有限公司	16,634,278.26	83,171.39
其他应收款	石家庄兴汇建材有限公司	240,000.00	1,200.00
其他应收款	河北绿色大地食品有限公司	13,190,932.98	65,954.66
其他应收款	石家庄市盈润建投咨询管理有限公司	13,947,852.65	69,739.26

十一、承诺及或有事项

（一）或有事项

担保事项见“十、（五）1”关联担保情况。

（二）未决诉讼

本公司向河北省石家庄市中级人民法院诉河北丰达钢铁有限责任公司、李立生、王渊借款合同款纠纷一案，于 2012 年 11 月 29 日结案。法院判决河北丰达钢铁有限责任公司于判决生效之日起 10 日内支付 8,000,000.00 元 及利息 74,111.63 元，本公司对河北丰达钢铁有限责任公司提供担保的机器设备享有优先受偿权，李立生、王渊以其个人财产和家庭共有财产承担连带清偿责任。截止资产负债表日，上述款项仍未收到。2016 年 8 月 22 日法院判决继续查封被执行人的财产。

1、河北建工集团钢结构有限公司

2015 年 7 月，河北建工集团钢结构有限公司诉河北康绿食品有限公司合同纠纷一案，2016 年 11 月 3 日，饶阳县人民法院一审判决本公司等被告败诉，2016 年 11 月 17 日，本公司向河北省衡水市中级人民法院提起上诉，目前案件已审理完毕，尚未出判。

2、饶阳县三联建安有限公司

2015 年 7 月，饶阳县三联建安有限公司（以下简称三联建安）向饶阳县人民法院起诉本公司子公司河北康绿有限公司，三联建安请求饶阳县人民法院判令河北康绿有限公司支付工程款及利息等其他损失共计 11,645,191.34 元，河北康绿有限公司对该案向衡水市中级人民法院提起上诉。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 4 月公司及子公司河北康绿有限公司因涉诉银行账户全部被冻结，截止审计报告日，尚未解除。

十三、其他重要事项

对外担保：

1、2015 年 5 月 5 日，本公司为河北康捷食品有限公司向中国银行股份有限公司衡水分行提供连带责任保证，流动资金贷款金额 1000.00 万元，分成两笔贷款，期限分别为 2015 年 5 月 7 日至 2016 年 4 月 30 日和 2015 年 5 月 7 日至 2016 年 5 月 5 日。到期担保未解除。

2、2015 年 3 月 30 日，河北融投担保集团有限公司为河北绿色大地食品有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行提供连带责任保证，流动资金贷款金额 18,000,000.00 元，期限 2015 年 3 月 30 日至 2016 年 3 月 30 日。本公司提供反担保。该合同已到期，担保责任未解除。

3、2015 年 11 月 13 日，本公司为河北绿色大地食品有限公司向渤海银行股份有限公司石家庄分行提供连带责任保证，流动资金贷款金额 20,000,000.00 元，期限 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 12 日。2016 年本公司代偿 32.5 万元。到期担保未解除。

4、2013 年中合中小企业融资担保股份有限公司为本公司发行公司债券向债券持有人以保证方式提供担保，双方于 2012 年 12 月 4 日签订 CB2012001 号《委托保证合同》。根据合同约定，本公司提供反担保。（1）石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会在本公司投资的 100%股权质押；（2）本公司位于建国路 668 号的 5,006.039m² 土地及 9,690.25m² 自用办公楼抵押。

5、2014 年 12 月 29 日，本公司为河北绿色大地食品有限公司向石家庄市卓恒盛世公司借款 2000 万元提供连带责任保证，期限 2014 年 12 月 29 日至 2015 年 1 月 12 日，绿色大地公司已偿还 500 万元，其余 1500 万元已逾期，担保责任未解除。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,610,157.61	64.73	9,322,031.52	20.00	37,288,126.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,397,564.18	35.27	126,987.82	0.50	25,270,576.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,007,721.79	100.00	9,449,019.34		62,558,702.45

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,007,931.79	100.00	360,039.66	0.50	71,647,892.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,007,931.79	100.00	360,039.66	0.50	71,647,892.13

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备		账面金额
		金额	比例 (%)	
承德青山锂电公司	23,492,889.77	4,698,577.95	20.00	18,794,311.82
河北微风信息技术集团公司	19,483,102.48	3,896,620.50	20.00	15,586,481.98
安国市润田中药材公司	2,061,899.02	412,379.80	20.00	1,649,519.22
河北奥星集团药业	1,572,266.34	314,453.27	20.00	1,257,813.07
合计	46,610,157.61	9,322,031.52		37,288,126.09

2、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	25,397,564.18	126,987.82	0.50

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	9,449,019.34	167,594.51

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
河北微风信息技术集团公司	23,492,889.77	32.63	4,698,577.95
石家庄市国有资产公司	22,000,000.00	30.55	110,000.00
承德青山锂电公司	19,483,102.48	27.06	3,896,620.50
河北宝胜建筑工程公司	3,397,564.18	4.72	16,987.82
河北奥星集团药业	2,061,899.02	2.86	412,379.80
合计	70,435,455.45	97.82	9,134,566.07

(二) 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	105,887,715.28	4.47	35,788,771.53	33.80	70,098,943.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,268,375,238.15	95.40	10,890,114.33	0.48	2,257,485,123.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.13	3,000,000.00	100.00	
合计	2,377,262,953.43	100.00	49,678,885.86		2,327,584,067.57

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,000,000.00	1.14	28,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,427,110,092.24	98.73	11,924,630.85	0.49	2,415,185,461.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.13	2,000,000.00	66.67	1,000,000.00
合计	2,458,110,092.24	100.00	41,924,630.85		2,416,185,461.39

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富华康士特有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	预计不能收回
河北绿色大地有限公司	77,887,715.28	7,788,771.53	10.00	
合 计	105,887,715.28	35,788,771.53		

2、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	90,352,372.38		
一般风险组合	2,178,022,865.77	11,924,630.85	0.50
合计	2,268,375,238.15	11,924,630.85	0.50

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄金达机械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计不能收回

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
石家庄宝德设备租赁有限公司	71,518,533.29	3.02	357,592.67
河北绿色大地食品有限公司	77,887,715.28	3.28	7,788,771.53
石家庄国控投资集团	1,683,748,464.67	71.06	8,418,742.32
河北众诚房地产开发集团	156,000,000.00	6.58	780,000.00
财政局	75,600,000.00	3.19	378,000.00
合计	2,064,754,713.24		17,723,106.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	506,357,037.77		506,357,037.77
对联营企业投资			
合计	506,357,037.77		506,357,037.77

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	422,857,037.77		422,857,037.77
对联营企业投资	3,120,981.73		3,120,981.73
合计	425,978,019.50		425,978,019.50

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄建投房地产开发公司	23,700,000.00			23,700,000.00
石家庄建投能源开发公司	963,047.00			963,047.00
河北国信投资控股公司	9,000,000.00			9,000,000.00
石家庄市建设投资国有资产运营有限公司				
石家庄能源投资集团有限公司	266,743,990.77			266,743,990.77
河北康绿食品有限公司	122,450,000.00			122,450,000.00
石家庄建投精细化工有限公司		83,000,000.00		83,000,000.00
石家庄创硕建投物业服务服务有限公司		500,000.00		500,000.00
合计	422,857,037.77	83,500,000.00		506,357,037.77

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备余额
		其他权益变动	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
河北创宇投资有限公司	3,120,981.73	-3,120,981.73					
合计	3,120,981.73	-3,120,981.73					

(四) 营业收入和营业成本

本期金额		上期金额	
营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
43,179,234.20	25,314,323.13	36,036,812.07	703,330.80

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	6,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-144,511.19
处置长期股权投资产生的投资收益	3,589,018.27	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		780,612.00
合计	9,589,018.27	15,936,100.81

十五、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	478,056.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,800,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,589,018.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,884,145.23	
非经常性损益总额	4,982,929.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,245,732.46	
非经常性损益净额	3,737,197.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-343.99	
合计	3,737,541.36	

石家庄市建设投资集团有限责任公司

二〇一八年四月二十六日





营业执照

(6-6)

(副本)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

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

2018



01 11
年 月 日

证书序号: NO. 019608

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: 北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



证书序号: 000426

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇〇九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十一日



袁志云 女 1975-08-25
 Full name Sex Date of birth
 袁志云 女 1975-08-25
 Working unit
 河北中君汇会计师事务所有限公司
 身份证号码
 130102197508252129
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天津市津华河北分所 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所 事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年2月13日

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，必要时须向委托方出示。
- 二、本证书只限于执业使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交回注册地注册会计师协会。
- 四、本证书丢失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。



NOTES

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



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



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

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

河北蓝天

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

事务所
CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

亚太河北分所

事务所
CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年5月19日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日