



合并资产负债表

编制单位：广元市昭区建设投资有限公司

会企01表
单位：元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		407,440,058.31	1,333,054,069.24
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		702,188,402.29	642,547,882.30
预付款项		119,340,000.00	168,180.00
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		772,078,144.86	584,762,711.36
买入返售金融资产			
存货		10,228,988,327.81	9,615,216,136.80
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		20,000,000.00	1,788,727.50
流动资产合计		12,250,034,933.27	12,177,537,707.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		32,500,000.00	28,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		568,851,160.00	68,876,757.10
投资性房地产		1,840,191.03	1,957,430.90
固定资产		104,567,998.40	105,880,745.50
在建工程		54,867,021.67	57,789,217.67
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		2,037,256.25	2,072,351.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			74,800,000.00
非流动资产合计		764,663,627.35	339,476,502.71
资产总计		13,014,698,560.62	12,517,014,209.91

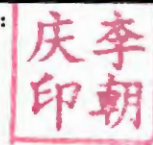
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2018年6月30日

会企01表

编制单位: 元市园区建设投资有限公司

单位: 元

项 目	注 释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		33,000,000.00	62,947,006.37
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			
衍生金融负债			
应付票据			400,000.00
应付账款		20,470,000.00	42,975,239.29
预收款项		77,172,405.59	75,553,039.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			54,280.71
应交税费		420,799,521.89	374,881,041.06
应付利息		51,577,565.27	54,323,768.91
应付股利			
其他应付款		1,017,457,550.22	678,074,537.21
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		577,882,921.24	992,632,655.73
其他流动负债			
流动负债合计		2,198,359,964.21	2,281,841,568.32
非流动负债:			
长期借款		1,980,850,000.00	1,445,850,000.00
应付债券		1,352,985,410.44	1,352,985,410.44
长期应付款		1,026,813,296.15	1,026,813,296.15
长期应付职工薪酬			
专项应付款		3,400,308.30	20,404,385.30
预计负债			
递延收益			2,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,364,049,014.89	3,848,803,091.89
负债合计		6,562,408,979.10	6,130,644,660.21
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)		614,870,000.00	600,870,000.00
其他权益工具			
资本公积		4,644,355,033.27	4,643,983,806.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,074,550.18	97,074,550.18
一般风险准备			
未分配利润		1,003,358,717.75	951,771,356.67
归属于母公司所有者权益合计		6,359,658,301.20	6,293,699,713.13
少数股东权益		92,631,280.32	92,669,836.57
所有者权益(或股东权益)合计		6,452,289,581.52	6,386,369,549.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		13,014,698,560.62	12,517,014,209.91

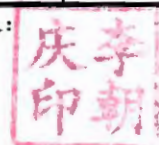
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2018年1-6月

会企02表

编制单位：广元市市区建设投资有限公司

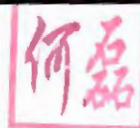
单位：元

项目	注释	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		532,433,745.33	485,558,817.40
其中：营业收入	二、1	532,433,745.33	485,558,817.40
利息收入			
已赚保费			0.00
手续费及佣金收入			0.00
二、营业总成本		472,363,662.99	429,656,439.94
其中：营业成本	三、1	455,998,625.38	422,109,361.07
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	二、2	3,176,219.97	1,189,293.58
销售费用	二、3		
管理费用	二、4	15,346,643.08	7,840,110.24
财务费用	二、5	-2,157,825.44	-1,482,324.95
资产减值损失	二、6		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	二、7	2,357,698.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,427,781.30	55,902,377.46
加：营业外收入	二、8	7,840,781.95	5,926,739.50
其中：政府补助			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二、9	1,610,608.62	762,101.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,657,954.63	61,067,015.96
减：所得税费用	二、10	17,109,149.80	278,586.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,548,804.83	60,788,429.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		51,587,361.08	60,788,429.63
少数股东损益		-38,556.25	0.00
六、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		0.00	0.00
1.重新计量设定收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.其他以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		51,548,804.83	60,788,429.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,587,361.08	60,788,429.63
*归属于少数股东的综合收益总额		-38,556.25	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

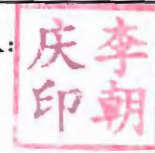
法定代表人：



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：广元市园区建设投资有限公司

会企03表
单位：元

项 目	注释	本年累计数	上年同期数
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		474,412,591.89	496,852,255.39
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	三、1		
经营活动现金流入小计		474,412,591.89	496,852,255.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,211,847,875.68	965,675,081.33
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,219,467.07	1,398,751.94
支付的各项税费		46,753,869.52	1,189,293.58
支付的其他与经营活动有关的现金		213,162,260.88	618,269,076.69
经营活动现金流出小计		1,474,983,473.15	1,586,532,203.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,000,570,881.26	-1,089,679,948.15
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		77,757,291.29	287,372.87
投资活动现金流入小计		77,757,291.29	287,372.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		504,257,163.03	74,754,739.61
△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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		504,257,163.03	74,754,739.61
投资活动产生的现金流量净额		-426,499,871.74	-74,467,366.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		485,298,916.63	1,145,646,207.29
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,157,825.44	1,482,324.95
筹资活动现金流入小计		501,456,742.07	1,152,128,532.24
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		501,456,742.07	1,152,128,532.24
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		-925,614,010.93	-12,018,782.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,333,054,069.24	699,145,734.45
六、期末现金及现金等价物余额		407,440,058.31	687,126,951.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2018年6月份

单位:元

编制单位: 广元市 园区建设投资有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他 权益 工具	资本公积	减: 库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,870,000.00		4,643,983,806.28				97,074,550.18		951,771,356.67	92,669,836.57	6,386,369,549.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	600,870,000.00		4,643,983,806.28				97,074,550.18		951,771,356.67	92,669,836.57	6,386,369,549.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,000,000.00		371,226.99						51,587,361.08	-38,556.25	65,920,031.82
(一) 综合收益总额									51,587,361.08	-38,556.25	51,548,804.83
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00										14,000,000.00
1. 所有者投入普通股	14,000,000.00										14,000,000.00
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) 专项储备提取和使用			371,226.99								371,226.99
1. 提取专项储备			371,226.99								371,226.99
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
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											
4. 其他											
(五) 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											
四、本年年末余额	614,870,000.00		4,644,355,033.27				97,074,550.18		1,003,358,717.75	92,631,280.32	6,452,289,581.52

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并股东权益变动表

2017年6月份

会计报表

单位:元

编制单位: 广元市园区建设投资有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他 权益 工具	资本公积	减: 库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	595,870,000.00		5,041,742,773.34		50,132,720.70		78,569,251.51		791,777,583.87		6,558,092,329.42
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	595,870,000.00		5,041,742,773.34		50,132,720.70		78,569,251.51		791,777,583.87		6,558,092,329.42
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)	5,000,000.00		1,160.00						60,788,429.63		65,789,589.63
(一) 综合收益总额									60,788,429.63		60,788,429.63
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00										5,000,000.00
1. 所有者投入普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
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) 专项储备提取和使用			1,160.00								1,160.00
1. 提取专项储备			1,160.00								1,160.00
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
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											
4. 其他											
(五) 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											
四、本年年末余额	600,870,000.00		5,041,743,933.34		50,132,720.70		78,569,251.51		852,566,013.50		6,623,881,919.05

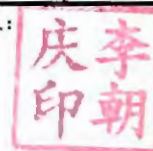
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表(母公司)

会企01表
单位:元

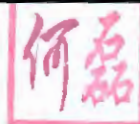
编制单位:广元市园区建设投资有限公司

项 目	注 释	期 末 数	年 初 数
流动资产:			
货币资金		91,745,382.68	726,735,170.92
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		685,704,961.99	642,336,272.30
预付款项			
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		420,880,943.89	609,073,861.78
买入返售金融资产			
存货		9,845,073,965.06	9,310,950,124.46
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			
流动资产合计		11,043,405,253.62	11,289,095,429.46
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		32,500,000.00	28,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		568,851,160.00	398,851,160.00
投资性房地产		1,840,191.03	1,957,430.90
固定资产		104,295,046.78	104,909,501.18
在建工程		54,867,021.67	57,789,217.67
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		2,037,256.25	2,070,962.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		764,390,675.73	593,678,272.25
资产总计		11,807,795,929.35	11,882,773,701.71

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(母公司)(续)

会企01表
单位: 元

编制单位: 广州市番禺区建设投资有限公司

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		120,000.00	120,000.00
预收款项		74,179,655.59	72,164,393.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		420,922,036.60	374,235,248.18
应付利息		53,275,999.95	54,323,768.91
应付股利			
其他应付款		1,270,603,074.36	1,086,356,358.15
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		677,019,082.80	890,275,302.79
其他流动负债			
流动负债合计		2,496,119,849.30	2,477,475,071.07
非流动负债:			
长期借款		1,003,400,000.00	1,018,400,000.00
应付债券		1,209,035,410.44	1,352,985,410.44
长期应付款		725,145,902.56	725,145,902.56
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		2,937,581,313.00	3,096,531,313.00
负债合计		5,433,701,162.30	5,574,006,384.07
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)		614,870,000.00	600,870,000.00
其他权益工具			
资本公积		4,643,775,373.27	4,643,775,373.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,074,550.18	97,074,550.18
一般风险准备			
未分配利润		1,018,374,843.60	967,047,394.19
归属于母公司所有者权益合计		6,374,094,767.05	6,308,767,317.64
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		6,374,094,767.05	6,308,767,317.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,807,795,929.35	11,882,773,701.71

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2018年1-6月

会企02表

编制单位：广元市城区建设投资有限公司

单位：元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		528,172,117.29	483,292,707.28
其中：营业收入		528,172,117.29	483,292,707.28
利息收入			
已赚保费			0.00
手续费及佣金收入			0.00
二、营业总成本		462,970,258.20	431,912,966.15
其中：营业成本		453,106,812.21	426,712,518.18
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		3,169,032.71	1,164,238.42
销售费用			
管理费用		7,404,249.22	5,075,690.24
财务费用		-709,835.94	-1,039,480.69
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,357,698.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,559,558.05	51,379,741.13
加：营业外收入		2,476,737.28	5,858,342.50
其中：政府补助			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,599,696.12	301,070.25
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,436,599.21	56,937,013.38
减：所得税费用		17,109,149.80	106,929.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,327,449.41	56,830,084.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		51,327,449.41	56,830,084.03
少数股东损益			0.00
六、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		0.00	0.00
1.重新计量设定收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.其他以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		51,327,449.41	56,830,084.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,327,449.41	56,830,084.03
*归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

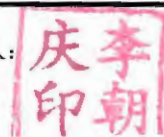
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表(母公司)

会企03表

单位: 元

编制单位: 广元市园区建设投资有限公司

2018年6月份

项 目	注 释	本年数	上年同期数
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		486,818,690.15	498,790,642.84
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		379,420,986.72	
经营活动现金流入小计		866,239,676.87	498,790,642.84
购买商品、接受劳务支付的现金		987,230,652.81	993,343,238.44
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,918,707.68	1,304,921.94
支付的各项税费		46,686,788.42	1,164,238.42
支付的其他与经营活动有关的现金		149,826,294.26	278,839,886.05
经营活动现金流出小计		1,185,662,443.17	1,274,652,284.85
经营活动产生的现金流量净额		-319,422,766.30	-775,861,642.01
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,955,902.25	
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			285,706.25
投资活动现金流入小计		2,955,902.25	285,706.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		174,282,760.13	223,754,739.61
△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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,282,760.13	223,754,739.61
投资活动产生的现金流量净额		-171,326,857.88	-223,469,033.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,015,932,578.12
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		709,835.94	1,039,480.69
筹资活动现金流入小计		14,709,835.94	1,021,972,058.81
偿还债务支付的现金		158,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		158,950,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-144,240,164.06	1,021,972,058.81
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		726,735,170.92	606,118,302.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		91,745,382.68	628,759,685.57

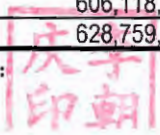
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



股东权益变动表(母公司)

2018年6月份

单位:元

编制单位: 广元市园区建设投资有限公司



项 目	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,870,000.00		4,643,775,373.27				97,074,550.18		967,047,394.19		6,308,767,317.64
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,870,000.00		4,643,775,373.27				97,074,550.18		967,047,394.19		6,308,767,317.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,000,000.00								51,327,449.41		65,327,449.41
(一)综合收益总额									51,327,449.41		51,327,449.41
(二)所有者投入和减少资本	14,000,000.00										14,000,000.00
1.所有者投入普通股	14,000,000.00										14,000,000.00
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)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
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											
4.其他											
(五)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											
四、本年年末余额	614,870,000.00		4,643,775,373.27				97,074,550.18		1,018,374,843.60		6,374,094,767.05

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





股东权益变动表

2017年6月份

会企04表

单位:元

编制单位: 广元市园区建设投资有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	595,870,000.00		5,041,742,773.34				78,569,251.51		800,499,706.17		6,516,681,731.02
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	595,870,000.00		5,041,742,773.34				78,569,251.51		800,499,706.17		6,516,681,731.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号)	5,000,000.00								56,369,053.28		61,369,053.28
(一)综合收益总额									56,369,053.28		56,369,053.28
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00										5,000,000.00
1.所有者投入普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
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)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
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											
4.其他											
(五)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											
四、本年年末余额	600,870,000.00		5,041,742,773.34				78,569,251.51		856,868,759.45		6,578,050,784.30

法定代表人:

李 辉
印明
51080100031

主管会计工作负责人:

何 磊

会计机构负责人:

李 朝
印朝

广元市园区建设投资有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广元市园区建设投资有限公司（以下简称公司或本公司）系经广元市国有资产管理委员会以广国资委（2006）46号文批准成立，于2006年3月31日，由广元市国有资产管理委员会组建的有限责任公司在四川广元市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省广元市。公司现持有统一社会信用代码为91510800MA62589H5L企业法人营业执照，注册资本61,487.00万元。

本公司经营范围：自来水生产、销售（限工业用水）。政府性投资项目的建设管理、项目代建管理、国有资产经营管理、园区服务与管理；中小企业担保；广告设计、制作、发布、代理；物业管理；房地产开发；项目或实业投资；政府授权的其他管理事务。

本公司将广元市园区创业开发建设有限公司（以下简称园区创业建设公司）、广元市兴园物业管理有限公司（以下简称兴园物业公司）、广元市欣顺园区物业管理有限公司（以下简称欣顺园物业公司）、广元市腾达物业管理有限公司（以下简称腾达物业公司）、广元市国开科技创业服务中心有限公司（以下简称创业服务中心公司）和广元市国开科技创业融资担保公司（以下简称国开融资担保公司）6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关

规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司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。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项” 等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
无风险组合	应收政府部门款项，个别认定法，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)		
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

3. 单项金额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	应收账款的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收账款组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按

支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认得营业收入，配比结转至营业成本；其他存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	15-30	5.00	3.17-6.33
运输工具	平均年限法	6-9	5.00	10.56-15.83
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费

用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

本公司在资产负债表日建造合同能够可靠估计，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）重要会计政策、会计估计变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收	

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司和子公司从事基础设施及安置房建设开发、物业管理等业务。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，自2016年5月1日起本公司及子公司按3%、6%缴纳增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	20,496.66	133,866.68
银行存款	91,724,886.02	1,190,449,679.79
其他货币资金	315,694,675.63	14,2470,522.77
合计	407,440,058.31	1,333,054,069.24

2. 应收账款

应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川广元经济技术开发区管委会	662,363,272.30	94.32	
四川钰萌光电科技有限公司	1,234,533.33	0.17	
四川嘉洁能科技有限公司	108,000.00	0.015	
四川长虹欣锐科技有限公司	20,000.00	0.003	
广元申达实业有限公司	13,800.00	0.002	

小 计	663,739,605.63	94.51	
-----	----------------	-------	--

3. 预付账款

预付账款金额前 5 名

单位名称	账面余额	占预付款余额的比例(%)
四川瑞昊微电子科技有限公司	14,820,000.00	12.41
四川阳视科技有限公司	12,800,000.00	10.72
四川格莱思科技有限公司	10,800,000.00	9.05
广元市华林创通科技有限公司	9,520,000.00	7.98
广元元亨科技有限公司	6,300,000.00	5.28
合 计	54,140,000.00	45.44

4. 其他应收款

(1) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	181,216,600.00	170,881,669.92
借款	576,829,130.40	406,745,613.33
保证金	6,642,378.75	47,927,900.00
其他	7,390,035.71	876,285.52
合 计	772,078,144.86	626,431,468.77

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
广元市天森煤化有限公司	借款	131,582,613.33	1-2 年	17.04
广元市宏天投资有限公司	借款	60,000,000.00	1-2 年	7.77
经开区土地储备中心	往来款	54,880,000.00	1-2 年	7.01
四川省广元市通大道农资有限公司	借款	34,236,182.69	1 年以内	4.43
广元经济开发区管理委员会	往来款	33,203,440.00	1-5 年	4.30

		313,902,236.02		40.55
--	--	----------------	--	-------

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,281,406,748.89		5,281,406,748.89	5,187,705,361.16		5,187,705,361.16
工程施工	4,947,581,579.00		4,947,581,579.00	4,427,510,775.64		4,427,510,775.64
合 计	10,228,988,327.81		10,228,988,327.81	9,615,216,136.80		9,615,216,136.80

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	20,000,000.00	1,788,727.5
合 计	20,000,000.00	1,788,727.5

7. 长期股权投资

(1) 投资成本前五名明细

被投资单位	投资成本	占长期股权余额的比例(%)
广元农商银行股份有限公司	74,800,000.00	13.14
广元国泰达安医疗健康股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	8.80
广元市昊龙通讯科技有限公司	35,000,000.00	6.15
四川三芯半导体科技有限公司	28,000,000.00	4.92
广元市盛元智能技术有限公司	27,000,000.00	4.75
合 计	214,800,000.00	37.76

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值	2,858,550.00	2,858,550.00

期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,858,550.00	2,858,550.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	973,098.58	973,098.58
本期增加金额	45,260.39	45,260.39
1) 计提或摊销	45,260.39	45,260.39
本期减少金额		
期末数	1,018,358.97	1,018,358.97
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1,840,191.03	1,840,191.03
期初账面价值	1,885,451.42	1,885,451.42

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	115,689,469.57	5,804,506.98	2,775,532.87	124,269,509.42
本期增加金额				
1) 购置				
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	115,689,469.57	5,804,506.98	2,775,532.87	124,269,509.42
累计折旧				
期初数	14,083,148.08	3,682,322.60	623,293.24	18,388,763.92
本期增加金额	843,156.06	406,860.22	62,730.82	1,312,747.10

1) 计提	843,156.06	406,860.22	62,730.82	1,312,747.10
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	14,926,304.14	4,089,182.82	686,024.06	19,701,511.02
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	100,763,165.43	1,715,324.16	2,089,508.81	104,567,998.40
期初账面价值	101,606,321.49	2,122,184.38	2,152,239.63	105,880,745.50

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
利州职工活动中心	325,781.40	该部门房屋建筑物系广元市人民政府国有资产监督管理委员会于2006年3月以广国资委(2006)46号“关于同意组建广元市园区建设投资有限公司的批复”划转给本公司的实物资产,划转时未取得房产证
派出所办公大楼	59,708.78	
广元市水泥厂	771,666.66	系广元利州区政府资产整体移交给本公司,移交时未取得房产证
物流信息中心	13,910,416.37	办理中
蓝天宏顺标准厂房	60,797,365.69	系四川蓝天宏顺控股有限公司整体移交时取得,产权证尚在办理中
单晶硅标准厂房工程	12,908,124.81	办理中
小计	88,773,063.71	

10. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能热水器材准厂房项目	54,867,021.67		54,867,021.67	54,867,021.67		54,867,021.67
合计	54,867,021.67		54,867,021.67	54,867,021.67		54,867,021.67

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			

期初数	2,856,500.00	6,666.67	2,863,166.67
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,856,500.00	6,666.67	2,863,166.67
累计摊销			
期初数	785,537.50	5,277.63	79,085.13
本期增加金额	34,056.47	,1038.82	746,825.29
1) 计提	34,056.47	1,038.82	746,825.29
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	819,593.97	6,316.45	825,910.42
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,036,906.03	350.22	2,037,256.25
期初账面价值	2,070,962.50	1,389.04	2,072,351.54

12. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	120,000.00
信用借款	30,000,000.00	42,833,069.29
合计	33,000,000.00	42,953,069.29

(2) 金额前三名的短期借款

项目	借款起始日	借款到期日	年利率	期末数	担保情况
绵阳市商业银行股份有限公司广元分行	2017.7.20	2018.7.21	6	30,000,000.00	原定为2017年借款，后展期一年

广元市贵商村镇银行开发区支行	2017.9.20	2018.9.19	9.135	3,000,000.00	根据2017年广国开担(委)字第G054号委托担保合同,广元市国开科技创业融资担保有限公司为300万元借款提供担保
合计				33,000,000.00	

13. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付广告费	120,000.00	120,000.00
往来账款	20,350,000.00	42,833,069.29
合计	20,470,000.00	42,953,069.29

14. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收购房款	73,851,066.59	74,916,534.59
其他	3,321,339.00	636,504.45
合计	77,172,405.59	75,553,039.04

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
预收购房款	73,851,066.59	尚未办理房产手续
小计	73,851,066.59	

15. 应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	51,577,565.27	54,323,768.91
合计	51,577,565.27	54,323,768.91

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,642,378.75	16,433,096.97
拆借款	973,082,191.31	563,248,117.91
其他	37,732,980.16	98,393,322.33
合 计	1,017,457,550.22	678,074,537.21

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广元驰天房地产开发有限责任公司	46,549,380.41	款项未结算
广元经济技术开发区管理委员会	38,310,000.00	款项未结算
广元经济技术开发区石龙街道办事处	55,220,079.00	款项未结算
盘龙镇政府	10,000,000.00	款项未结算
小 计	150,079,459.41	

17. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	210,700,000.00	369,020,000.00
长期应付款	207,182,921.24	319,662,655.73
应付债券	160,000,000.00	303,950,000.00
合 计	577,882,921.24	992,632,655.73

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	年利率	期末数	担保情况
国家开发银行股份 有限公司	2013/11/8	2025/11/8	基准利 率+浮动	20,000,000.00	广国用(2012)第3752号、3753号、3754号、3755号商住土地使用权抵押担保。
国民信托有限公司 深圳分所	2016/10/31	2018/12/31	基准 利率	146,900,000.00	广元市交通投资集团有限公司、广元市三江新区建设投资有限

					公司提供连带责任保证担保
国民信托有限公司 北京分所	2016/12/30	2018/12/30	基准 利率	9,300,000.00	广元市交通投资集团有限公司、广元市三江新区建设投资有限公司提供连带责任保证担保
百瑞信托有限责任公司	2017/3/29	2019/3/29	7.2	8,000,000.00	广元市三江新区建设投资有限公司可提供连带责任担保。
华融国际信托有限责任公司	2017/4/1	2019/3/31	6.5	15,000,000.00	广国用(2013)第6610号、广国用(2013)第6614号土地使用权抵押担保。广元市交通投资集团有限公司提供连带责任担保
中国农业发展银行 广元市分行	2017/12/14	2032/12/13	基准 利率	6,000,000.00	2017年11月16日广元经济技术开发区建设环保局与广元市国创产业投资有限公司签订的《广元经济技术开发区石盘片区城中村棚户区改造项目(一期)政府购买服务协议》项下全部权益和收益
中国农业发展银行	2017/12/26	2032/12/25	基准 利率	5,500,000.00	
小计				210,700,000.00	

(3) 一年内到期的应付债券情况

项 目	期末数	期初数
14 广元建设债	160,000,000.00	160,000,000.00
15 广元 01	0.00	143,950,000.00
合 计	160,000,000.00	303,950,000.00

18. 长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	485,000,000.00	485,000,000.00
质押借款	672,950,000.00	212,950,000.00
保证借款	608,400,000.00	533,400,000.00
信用借款	214,500,000.00	214,500,000.00
合计	1,980,850,000.00	1,445,850,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	期末数	担保情况
百瑞信托有限责任公司	2017/4/10	201/4/10	7.2	376,000,000.00	广元市三江新区建设投资有限公司可提供连带责任担保。
华融国际信托有限责任公司	2017/4/1	2019/3/31	6.5	255,000,000.00	广国用(2013)第6610号、广国用(2013)第6614号土地使用权抵押担保。广元市交通投资集团有限公司提供连带责任担保
国家开发银行股份有限公司	2013/11/8	2025/11/8	基准利率+浮动	230,000,000.00	广国用(2012)第3752号、3753号、3754号、3755号商住土地使用权抵押担保。
中国农业发展银行广元市分行	2017/12/14	2032/12/13	基准利率	212,950,000.00	2017年11月16日广元经济技术开发区建设环保局与广元市国创产业投资有限公司签订的《广元经济技术开发区石盘片区城中村棚户区改造项目(一期)政府购买服务协议》项下全部权益和收益
雅安市商业欧农行广元利州支行	2017/12/8	2020/12/8	基准利率+浮动	180,000,000.00	
小计				1,253,950,000.00	

19. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付债券	1,352,985,410.44	1,352,985,410.44
合计	1,352,985,410.44	1,352,985,410.44

(2) 应付债券增减变动(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	期初数
14 广元建设债	800,000,000.00	2014.9.1	7年	793,401,167.00	477,276,602.92
16 广元建设债	880,000,000.00	2016.3.10	7年	873,543,700.00	875,708,807.52
小计	1,842,850,000.00			1,829,794,867.00	1,352,985,410.44

(续上表)

	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期金额	期末数
14 广元建设债	17,715,726.03	1,197,870.62		160,000,000.00	477,276,602.92
15 广元 01	4,636,799.04		143,950,000.00		0.00
16 广元建设债	31,971,243.84	1,221,652.30			875,708,807.52
小计	54,323,768.91	2,419,522.92	143,950,000.00	160,000,000.00	1,352,985,410.44

(3) 其他说明

1) 根据本公司有关董事会决议和股东会决议决定, 经国家发展和改革委员会《国家发展和改革委员会关于广元市园区建设投资有限公司发行公司债券核准的批复》(发改财金(2014)1282号)核准, 本公司获准发行不超过人民币8亿元的“2014年广元市园区建设投资有限公司公司债券”(简称14 广元建设债)。截至2014年9月1日止, 本公司已向境内机构投资者公开发行债券800万张, 每张面值100元, 每张发行价100元, 应募集资金总额为8亿元, 扣除承销费6,598,833.00元后, 实际收到募集资金净额为793,401,167.00元。

2) 根据本公司有关董事会决议和股东会决议决定, 本公司于2015年12月31日至2016年3月18日, 分期非公开发行私募债券, 发行债券16,285.00万张, 每张面值100元, 每张发行价格100元, 募集资金162,850,000.00元。

3) 根据本公司有关董事会决议和股东会决议决定, 经国家发展和改革委员会《国家发展和改革委员会关于四川省广元市园区建设投资有限公司发行公司债券核准的批复》(发改财金

(2015) 3222 号) 核准, 本公司获准发行不超过人民币 8.8 亿元的“2016 年广元市园区建设投资有限公司公司债券”(简称 16 广元建设债)。截至 2016 年 3 月 10 日止, 本公司已向境内机构投资者公开发行债券 880 万张, 每张面值 100 元, 每张发行价 100 元, 应募集资金总额为 8.8 亿元, 扣除承销费 6,456,300.00 元后, 实际收到募集资金净额为 873,543,700.00 元。

20. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款	1,026,813,296.15	1,026,813,296.15
合 计	1,026,813,296.15	1,026,813,296.15

(2) 融资租赁借款明细情况

单位名称	期限	本金	期末余额	一年内到期金额
苏兴金融租赁股份有限公司	2016/1/27-2020/1/27	200,000,000.00	131,521,831.99	47,258,965.08
远东国际租赁有限公司	2016/2/1-2021/2/1	41,667,000.00	21,559,887.70	9,396,782.36
洛银金融租赁股份有限公司	2017/1/11-2022/1/30	250,000,000.00	198,401,784.84	46,067,932.45
江苏国际租赁有限公司	2017/5/19-2022/5/19	80,000,000.00	67,502,300.70	14,141,478.48
中航国际租赁有限公司	2017/6/28-2022/6/28	200,000,000.00	192,893,242.24	35,440,374.94
横琴金投国际租赁有限公司	2017/8/17-2022/8/16	100,000,000.00	90,578,703.45	17,824,351.42
东航国际融资租赁有限公司	2017/8/2-2022/8/2	150,000,000.00	134,022,954.04	41,615,666.40
立根融资租赁有限公司	2017/9/7-2022/9/7	50,000,000.00	44,743,866.26	26,456,534.02
	2017/10/7-2022/10/7	50,000,000.00	47,332,827.34	
	2017/11/7-2022/11/7	50,000,000.00	46,953,694.49	
远东国际租赁有限公司 -产投	2017/5/25-2022/5/25	200,000,000.00	173,787,266.93	40,795,345.49
中海远运租赁有限公司	2017/9/28-2022/9/27	100,000,000.00	99,432,738.07	23,259,366.10
	2017/12/19-2022/12/18	100,000,000.00	97,744,853.83	17,405,858.99
合 计		1,571,667,000.00	1,346,475,951.88	319,662,655.73

21. 股本

(1) 明细情况

股东	期末余额	期初余额
广元市人民政府国有资产监督管理委员会	581,870,000.00	581,870,000.00
四川发展（控股）有限责任公司	19,000,000.00	19,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	14,000,000.00	
合计	614,870,000.00	600,870,000.00

(2) 实收资本变动情况说明

2017年5月27日，根据本公司股东会决议和修改后的章程的规定，本公司增加注册资本500万，由广元市人民政府国有资产监督管理委员会以货币出资；2018年3月中国农发重点建设基金有限公司以开发区供水管网项目投资款转注册资本金1400万元

22. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	3,044,467.06	4,767,657.46
其他资本公积	4,641,310,566.21	4,639,216,148.82
合计	4,644,355,033.27	4,643,983,806.28

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	97,074,550.18	97,074,550.18
合计	97,074,550.18	97,074,550.18

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	951,771,356.67	791,777,583.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	951,771,356.87	791,777,583.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,548,804.83	178,499,071.47
减：提取法定盈余公积		18,505,298.67

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,003,320,161.50	951,771,356.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	532,231,479.33	479,632,077.90
其他业务收入	202,266.00	5,926,739.50
营业成本	455,998,625.38	422,109,361.07

(2) 主营业务收入/成本（分行业）

行业名称	2018年1-6月	
	收入	成本
建造合同收入	532,231,479.33	455,998,625.38
小计	532,231,479.33	455,998,625.38

2. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,839,155.89	2,325,290.47
折旧摊销	2,735,865.68	2,864,465.03
办公费	1,294,169.90	550,932.23
差旅费	84,610.50	70,243.00
咨询费	5,047,682.72	1,330,884.89
税费	1,795,795.68	21,523.45
其他	1,549,402.71	676,771.17
合 计	15,346,643.08	7,840,110.24

3. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	901,645.83	101,923.92
减：利息收入	-3,083,417.24	1,697,496.77
手续费	23,945.97	113,247.90
合 计	-2,157,825.44	-1,482,324.95

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		5,000,000.00
罚没收入		
其他	7,840,781.95	926,739.50
合 计	7,840,781.95	5,926,739.50

5. 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
罚款支出		762,101.00
其他	1,610,608.62	
合 计	1,610,608.62	762,101.00

6. 所得税费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	17,109,149.80	278,586.33
递延所得税费用		
合 计	17,109,149.80	278,586.33

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,548,804.83	60,788,429.63
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,312,747.10	3,122,093.16
无形资产摊销	-1,038.82	37,372.87
长期待摊费用摊销		250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,651,827.77	-1,482,324.95
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-1,150,000.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-613,772,191.00	-566,780,720.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,6127,773.50	-67,396,685.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	649,401,849.40	51,105,175.22
其他	-342,662,232.79	-429,095,138.57
经营活动产生的现金流量净额	-613,648,007.01	-950,601,798.09
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	407,440,058.31	687,126,951.80
减：现金的期初余额	1,333,054,069.24	699,145,734.45
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	-925,614,010.93	-12,018,782.65

六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

七、其他重要事项

四川广元经济技术开发区管理委员会系本公司建造合同收入的唯一服务对象，本公司与四川广元经济技术开发区管理委员会签订的《总包工程建设合同》情况如下：

- （一）工程名称：广元经济技术开发区内基础设施建设项目
- （二）工程内容：主要施工内容以开发区管委会下发的年度基建计划为准。
- （三）合同总价包括：
 1. 设计、勘察费用（如由承包方委托设计则按 2% 计算）；
 2. 工程实体费用（工程中标价+设计变更+经济签证）；
 3. 工程实施前期准备费（含施工接水接电等为施工提供的必备条件，不含施工便道）；
 4. 监理费用；
 5. 质检费；
 6. 招投标费用（按国家计委计价格（2002）1980 号文件执行）；
 7. 审计费用（按安徽省皖价房（2001）120 号文件执行）；
 8. 贷款利息费用；
 9. 建设单位管理费、税金、利润（按 1-8 项的 15% 计算）

八、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2018 年 7 月 31 日审议并批准。

广元市园区建设投资有限公司
二〇一八年七月三十一日

