



正源控股股份有限公司
二〇一八年一至六月
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目 录

| | |
|------------|-------|
| 审计报告 | 1-5 |
| 合并资产负债表 | 1 |
| 母公司资产负债表 | 2 |
| 合并利润表 | 3 |
| 母公司利润表 | 4 |
| 合并现金流量表 | 5 |
| 母公司现金流量表 | 6 |
| 合并股东权益变动表 | 7-8 |
| 母公司股东权益变动表 | 9-10 |
| 财务报表附注 | 11-96 |



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 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2018）0154 号

正源控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了正源控股股份有限公司（以下简称“正源股份”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正源股份 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于正源股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）营业收入

1、事项描述

如财务报表附注六、32 营业收入和营业成本所述，本期正源股份营业收入为 872,099,048.72 元，较上年同期增加 150.64%，营业收入增幅较大，因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们对营业收入的确认实施的审计程序主要包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性；

（2）按产品类型对当期收入、毛利率情况执行分析程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

（3）获取与收入确认相关的支持性文件，并检查核对是否一致，包括销售合同、发票、产品出库单、客户验收单以评估营业收入的确认是否适当；

（4）对于资产负债表日前后确认的销售收入，进行截止测试，以评估销售收入是否记录在恰当的会计期间；

（5）结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款情况。

（二）政府补助

1、事项描述

如财务报表附注六、41 其他收益所述，本期正源股份收到税务部门退回的的资源综合利用增值税退税款共计 3,181,375.85 元，占本期净利润的 32.80%。由于综合利用增值税退税款对正源股份的重要性及对当期利润的重大影响，因此，我们将其识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）检查公司自产的货物是否属于国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》所规定的范围；



(2) 分析公司认定的政府补助是否符合政府补助的实质性定义，检查补助资产是否直接从政府部门取得；

(3) 检查政府补助资金的付款单位和资金来源是否正常，是否与有关批准文件一致；

(4) 检查公司提供的政府补助银行流水回单是否真实；

(5) 检查公司对政府补助的列报是否恰当、披露是否完整。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括正源股份 2018 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估正源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正源股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能



保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对正源股份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正源股份不能持续经营。

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

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

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



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



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：



二〇一八年八月二十日

正源控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

正源控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经四川省体改委川体改(1993)69号、绵阳市体改委体改股(1994)79号文批准成立,绵阳市制革厂、四川国栋真空镀膜公司、成都市蜀都建设工程公司、广汉市明胶厂、绵阳市蓝鹰高蛋白厂五家企业为发起人,总部位于四川省成都市。2001年3月16日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)19号文批准在上海证券交易所公开发行股票,并于2001年5月24日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。公司现持有统一社会信用代码为9151010020238978X2的营业执照,注册资本1,510,550,000.00元,股份总数1,510,550,000股(每股面值1元)。

截至2018年6月30日,正源房地产开发有限公司为本公司控股股东,持有本公司股份为373,367,163股,持股比例为24.72%。

公司注册地:成都市双流区西航港街道成新大件路289号。

法定代表人:何延龙。

企业统一社会信用代码:9151010020238978X2。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑材料制造行业。经营范围为:控股公司服务;投资与投资管理(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动);房地产开发与销售;工业与民用建筑总承包,木制品、混凝土构件生产,水利、路桥、市政工程施工;幕墙装饰;水电设备安装;开发、研制科技产品及相关技术培训、交流;消防施工;出口本企业自产的镀膜玻璃、钢化、中空、夹胶、工艺玻璃、中密度秸秆人造板、其它高新技术产品;进口本企业生产、科研所需原辅材料,机器设备,仪器仪表、零配件。房屋铝、塑门窗制作、安装;轻钢结构制作、

安装；室内外装饰、装修（以上凭资质证经营）；家具；秸秆木质人造板、饰面板、地板、凹板印刷纸、浸渍装饰纸的制造和销售（含出口）；溅射镀膜；中空、钢化、夹胶玻璃及玻璃制品，玻璃深加工；玻璃机械设备，配件的制造、销售；加工、销售强化地板、中高密度纤维板、刨花板、建筑模板。生产、销售甲醛：8 万吨/年（生产地址：双流航空港长城路 1 号）；厂房物业租赁；物流、运输。农、林、牧产品批发、建材、电气设备、五金产品的批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经公司第九届董事会第十九次会议于 2018 年 8 月 20 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 24 家，具体如下：

1、母公司：正源控股股份有限公司

2、子公司：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 持股比例% | | 表决权比例% |
|-----------------|-------|--------|--------|--------|
| | | 直接持股比例 | 间接持股比例 | |
| 四川鸿腾源实业有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川泰祥源实业有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川嘉瑞源实业有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 成都禧悦酒店有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 延安丰源科技有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川聚丰源供应链管理有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 厦门聚丰源供应链管理有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 延安博源金融服务有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川汇丰源国际货运代理有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川国栋营造林有限责任公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川瀑源建设有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 深圳联汇通船运有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |

| | | | | |
|-------------------------|-------|--------|--------|--------|
| 延安聚丰源运输有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 成都美安美智能家居有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 西藏溢融源创业投资有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 四川润锦源实业有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | - | 100.00 |
| 深圳前海利源商业保理有限公司 | 二级子公司 | - | 100.00 | 100.00 |
| 光华八九八资本管理有限公司 | 一级子公司 | 63.00 | - | 63.00 |
| 延安光华八九八基金管理有限公司 | 二级子公司 | | 100.00 | 100.00 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业（有限合伙） | 二级子公司 | | 51.00 | 51.00 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业（有限合伙） | 二级子公司 | | 51.00 | 51.00 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业（有限合伙） | 二级子公司 | | 51.00 | 51.00 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业（有限合伙） | 二级子公司 | | 51.00 | 51.00 |

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现

现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

a. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；

该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

b. 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c. 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

a. 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。

b. 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。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。

d. 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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

原直接计入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，计入当期损益。

e. 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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

(4) 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。

本公司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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

b. 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。

11、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 | 本公司将单项超过 50 万元(含)人民币的应收款项, 确定为单项金额重大的应收款项 |
| 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) 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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项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 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

| | |
|-------------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联往来组合 | 不计提坏账准备 |
| 应收政府款项组合 | 不计提坏账准备 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 商品贸易业务 | | |
|-------------------------|-----------|------------|
| 账 龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
| 1 年以内（含 1 年） | 1.00 | 1.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |
| 其他业务（包括板材制造、酒店经营、建筑施工等） | | |
| 账 龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

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。

12、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

企业取得存货按实际成本计量,发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料和包装物的摊销方法

周转材料、包装物领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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。

b. 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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

b. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

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

对成本模式计量的投资性房地产，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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地

产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 12-45 | 5.00 | 7.92-2.11 |
| 机器设备 | 5-22 | 5.00 | 19.00-4.32 |
| 运输设备 | 5-12 | 5.00 | 19.00-7.92 |
| 其他设备 | 5-14 | 5.00 | 19.00-6.79 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

b. 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d. 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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）借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产及开发支出

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

a. 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。

b. 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 |
|-------|--------|--------------|
| 软件 | 5 年 | 预计受益期限 |
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权证登记使用年限 |

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，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，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

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：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

20、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设

定提存计划与设定受益计划。

a. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

b. 设定受益计划

本公司无。

(3) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）收入确认原则

a. 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。

b. 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，并按已完工作的测量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。

c. 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。

d. 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

公司主要销售中高密度纤维板、地板等产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司从事房地产开发项目的建筑工程、安装工程、绿化工程施工，报告期按照上述建造合同核算方式确认报告期收入。

25、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）当期所得税

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

a. 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b. 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

a. 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。

b. 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。

28、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

29、主要会计政策、会计估计的变更

本期公司无重要的会计政策及会计估计变更。

五、税项

主要税种及税率

| 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 | 17, 16, 11, 10, 6, 5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 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 | 1.2, 12 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2 |

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-------|--------|----------------------|-------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 |
| 库存现金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 2,181,591.56 | | | 679,787.02 |
| 银行存款： | | | | | | - |
| 人民币 | | | 86,357,973.52 | | | 123,767,108.33 |
| 欧元 | 28.22 | 7.7009 | 217.32 | 28.22 | 7.8023 | 220.18 |
| 其他货币资金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 2,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | | 90,539,782.40 | | | 125,447,115.53 |

(1) 期末货币资金余额较期初减少 27.83%，主要系报告期内公司加大原材料采购款支付及对北京新兴博源投资管理合伙企业（有限合伙）新增投资款 8,281.10 万元所致；

(2) 其他货币资金期末余额为 2,000,000.00 元为农民工工资保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：债券工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 基金投资 | 4,119,211.59 | 38,303,481.94 |
| 合 计 | 4,119,211.59 | 38,303,481.94 |

(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期末余额较年初减少 89.25%，主要系本期处置部分于中信证券股份有限公司购买的基金产品所致；

(2) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，期末公司采用第一层次公允价值进行计量（详见十、公允价值）。

3、应收票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 10,000,000.00 | 6,438,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 6,438,000.00 |

(1) 期末公司无质押的应收票据；

(2) 期末公司已背书资产负债表日尚未到期的应收票据 17,133,595.97 元；

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 17,133,595.97 | - |
| 合计 | 17,133,595.97 | - |

(3) 期末公司已贴现资产负债表日尚未到期的应收票据 103,255,104.00 元；

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 103,255,104.00 | - |
| 合计 | 103,255,104.00 | - |

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(5) 期末应收票据余额较期初增加 55.33%，主要系本期应收票据结算货款增加所致。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 95,455,565.76 | 100.00 | 3,104,473.03 | 3.25 | 92,351,092.73 |
| 其中：账龄组合 | 95,455,565.76 | 100.00 | 3,104,473.03 | 3.25 | 92,351,092.73 |
| 信用风险特征组合小计 | 95,455,565.76 | 100.00 | 3,104,473.03 | 3.25 | 92,351,092.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 95,455,565.76 | 100.00 | 3,104,473.03 | 3.25 | 92,351,092.73 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 162,624,541.12 | 100.00 | 5,298,381.28 | 3.26 | 157,326,159.84 |
| 其中：账龄组合 | 162,624,541.12 | 100.00 | 5,298,381.28 | 3.26 | 157,326,159.84 |
| 信用风险特征组合小计 | 162,624,541.12 | 100.00 | 5,298,381.28 | 3.26 | 157,326,159.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 162,624,541.12 | 100.00 | 5,298,381.28 | 3.26 | 157,326,159.84 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 95,057,807.74 | 3,056,080.90 | 3.21 |
| 1 至 2 年 | 361,139.49 | 36,113.95 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20,103.61 | 4,020.72 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 16,514.92 | 8,257.46 | 50.00 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | - | - | - |
| 合计 | 95,455,565.76 | 3,104,473.03 | 3.25 |

(2) 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 | 期末余额 | 比例% | 已计提坏账准备 | 账龄 |
|-----------------|----------------------|--------------|-------------------|-------|
| 大连福百盛粮食有限公司 | 10,762,733.61 | 11.28 | 107,627.34 | 1 年以内 |
| 鑫利达安稻商贸(大连)有限公司 | 7,369,979.19 | 7.72 | 73,699.79 | 1 年以内 |
| 成都新融贸易有限公司 | 6,672,416.07 | 6.99 | 333,620.80 | 1 年以内 |
| 四川国栋建设集团有限公司 | 5,015,555.69 | 5.25 | 250,777.78 | 1 年以内 |
| 双流乐恒家具材料经营部 | 3,839,928.83 | 4.02 | 191,996.44 | 1 年以内 |
| 合计 | 33,660,613.39 | 35.26 | 957,722.15 | |

(3) 本期转回坏账准备 2,193,908.25 元;

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 127,030,298.19 | 97.67 | 70,596,051.22 | 98.61 |
| 1 至 2 年 | 2,723,866.48 | 2.09 | 162,835.78 | 0.23 |
| 2 至 3 年 | 142,538.41 | 0.11 | 560,768.00 | 0.79 |
| 3 年以上 | 166,523.74 | 0.13 | 267,921.01 | 0.37 |
| 合计 | 130,063,226.82 | 100.00 | 71,587,576.01 | 100.00 |

期末预付款项余额较期初增加 81.68%，主要系公司贸易业务增加的预付款所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 |
|------|------|----|
|------|------|----|

| | | |
|----------------|-----------------------|-------|
| 大连良顺通供应链管理有限公司 | 66,920,196.78 | 1 年以内 |
| 吉林榆树古船米业有限公司 | 24,268,977.76 | 1 年以内 |
| 东方集团粮油食品有限公司 | 10,164,815.00 | 1 年以内 |
| 中化化肥有限公司广东分公司 | 3,394,200.00 | 1 年以内 |
| 北京古船米业有限公司 | 3,232,400.00 | 1 年以内 |
| 合计 | 107,980,589.54 | |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,167,493.61 | 100.00 | 500,875.20 | 12.02 | 3,666,618.41 |
| 其中：账龄组合 | 2,957,493.57 | 70.97 | 500,875.20 | 16.94 | 2,456,618.37 |
| 应收政府款项组合 | 1,210,000.04 | 29.03 | - | - | 1,210,000.04 |
| 信用风险特征组合小计 | 4,167,493.61 | 100.00 | 500,875.20 | 12.02 | 3,666,618.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,167,493.61 | 100.00 | 500,875.20 | 12.02 | 3,666,618.41 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,939,768.94 | 100.00 | 450,644.55 | 7.59 | 5,489,124.39 |
| 其中：账龄组合 | 3,929,768.90 | 66.16 | 450,644.55 | 11.47 | 3,479,124.35 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 其中：应收政府款项组合 | 2,010,000.04 | 33.84 | - | - | 2,010,000.04 |
| 信用风险特征组合小计 | 5,939,768.94 | 100.00 | 450,644.55 | 7.59 | 5,489,124.39 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 5,939,768.94 | 100.00 | 450,644.55 | 7.59 | 5,489,124.39 |

①组合中，应收政府款项组合的其他应收款情况

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------------------|---------------------|----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室 | 800,000.00 | - | - | - |
| 双流县城乡建设局 | 400,000.00 | - | - | - |
| 双流县城市管理局 | 10,000.04 | - | - | - |
| 合计 | 1,210,000.04 | - | - | - |

该组合系应收政府部门款项，不能收回的风险较小，故对该应收款未计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 1,575,352.27 | 77,946.36 | 4.95 |
| 1 至 2 年 | 840,835.69 | 84,083.57 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 147,599.00 | 29,519.80 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 87,950.00 | 43,975.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 202,030.70 | 161,624.56 | 80.00 |
| 5 年以上 | 103,725.91 | 103,725.91 | 100.00 |
| 合计 | 2,957,493.57 | 500,875.20 | 16.94 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 917,796.00 | 3,713,173.60 |
| 代收代付款 | 775,228.09 | 113,803.26 |
| 职工备用金 | 597,035.80 | 1,018,710.92 |
| 其他 | 1,877,433.72 | 1,094,081.16 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,167,493.61 | 5,939,768.94 |
|----|--------------|--------------|

(3) 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 | 款项性质 | 期末余额 | 比例% | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|-------|--------------|-------|------------|
| 南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室 | 保证金 | 800,000.00 | 19.20 | - |
| 双流县兴能天然气有限公司 | 保证金 | 492,000.00 | 11.81 | 49,400.00 |
| 双流县城乡建设局 | 保证金 | 400,000.00 | 9.60 | - |
| 王知胜 | 代收代付款 | 245,233.00 | 5.88 | 12,261.65 |
| 四川国栋建设薯业有限公司 | 代收代付款 | 230,000.00 | 5.52 | 123,755.99 |
| 合计 | | 2,167,233.00 | 52.00 | 185,417.64 |

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(5) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 104,630,688.61 | - | 104,630,688.61 | 103,336,105.74 | - | 103,336,105.74 |
| 在产品 | 12,592,649.47 | - | 12,592,649.47 | 18,054,302.36 | 43,869.73 | 18,010,432.63 |
| 库存商品 | 140,674,409.12 | 246,733.56 | 140,427,675.56 | 74,393,487.33 | 471,011.29 | 73,922,476.04 |
| 包装物 | 1,176,106.89 | - | 1,176,106.89 | 1,281,108.23 | - | 1,281,108.23 |
| 低值易耗品 | 4,142,868.42 | - | 4,142,868.42 | 4,077,041.80 | - | 4,077,041.80 |
| 消耗性生物资产 | 1,353,225.00 | - | 1,353,225.00 | 1,353,225.00 | - | 1,353,225.00 |
| 工程施工 | 10,314,126.95 | - | 10,314,126.95 | 13,320,616.67 | - | 13,320,616.67 |
| 合计 | 274,884,074.46 | 246,733.56 | 274,637,340.90 | 215,815,887.13 | 514,881.02 | 215,301,006.11 |

期末存货跌价准备余额较期初减少 52.08%，主要系本期板材市价上升转回部分期初跌价准备所致。

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------|-------|------------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | - | - | - | - | - |
| 在产品 | 43,869.73 | - | 43,869.73 | - | - |
| 库存商品 | 471,011.29 | - | 224,277.73 | - | 246,733.56 |
| 合计 | 514,881.02 | - | 268,147.46 | - | 246,733.56 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|
| 原材料 | 可收回金额低于账面价值 | - |
| 在产品 | 可收回金额低于账面价值 | - |
| 库存商品 | 可收回金额低于账面价值 | 库存商品市价上升 |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 4,439,069.68 | 5,033,864.63 |
| 待认证进项税 | 5,262,789.09 | - |
| 期末留抵增值税 | 2,751,918.19 | - |
| 合计 | 12,453,776.96 | 5,033,864.63 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 114,811,000.00 | - | 114,811,000.00 | 30,300,000.00 | - | 30,300,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 114,811,000.00 | - | 114,811,000.00 | 30,300,000.00 | - | 30,300,000.00 |
| 基金及其他金融资产 | 33,354,489.98 | - | 33,354,489.98 | - | - | - |
| 其中：按公允价值计量 | 20,343,000.00 | - | 20,343,000.00 | - | - | - |

| | | | | | | |
|----------|---------------|---|---------------|---|---|----|
| 其中：按成本计量 | 13,011,489.98 | - | 13,011,489.98 | - | - | -- |
|----------|---------------|---|---------------|---|---|----|

(2) 期末按成本计量的可供出售权益工具（单位：万元）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单 位持股比 例% | 本期现 金红利 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期 减少 | 期末 | 期 初 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期 末 | | |
| 北京新兴博源投资管理合伙企业(有限合伙) | 2,500.00 | 8,281.10 | - | 10,781.10 | - | - | - | - | 9.083 | - |
| 深圳非常务实商学院有限公司 | - | 100.00 | - | 100.00 | - | - | - | - | 0.94 | - |
| 新疆贯喜君赢股权投资管理有限合伙企业 | 200.00 | - | - | 200.00 | - | - | - | - | 16.67 | - |
| 宁波梅山保税港区光华八九八盈科股权投资合伙企业(有限合伙) | 100.00 | - | - | 100.00 | - | - | - | - | 1.00 | - |
| 嘉兴厚熙投资管理有限公司 | - | 60.00 | - | 60.00 | - | - | - | - | 20.00 | - |
| 杭州光华七翎投资管理有限公司 | - | 30.00 | - | 30.00 | - | - | - | - | 15.00 | - |
| 光华四二三和鼎(延安)股权投资合伙企业(有限合伙) | 140.00 | - | - | 140.00 | - | - | - | - | 9.00 | - |
| 延安光华八九八和润股权投资合伙企业(有限合伙) | 30.00 | - | - | 30.00 | - | - | - | - | 4.00 | - |
| 珠海光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | 40.00 | - | - | 40.00 | - | - | - | - | 1.87 | - |
| 延安麦客汇富投资管理有限公司 | 20.00 | - | 20.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 3,030.00 | 8,471.10 | 20.00 | 11,481.10 | - | - | - | - | - | - |

①北京新兴博源投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司与本公司子公司延安博源金融服务有限公司于 2017 年 8 月与华融新兴产业投资管理股份有限公司、芜湖华融新恒投

资合伙企业（有限合伙）签订合伙协议出资设立。后签订补充协议，增加合伙人北京伯鸿投资有限公司。本公司认缴出资 10,818.00 万元，占出资比例的 9.00%，本公司子公司延安博源金融服务有限公司认缴出资 100.00 万元，占出资比例的 0.083%；本公司为北京新兴博源投资管理合伙企业（有限合伙）劣后级有限合伙人，本公司子公司延安博源金融服务有限公司为普通合伙人，华融新兴产业投资管理股份有限公司为普通合伙人兼基金管理人，芜湖华融新恒投资合伙企业（有限合伙）为优先级有限合伙人，北京伯鸿投资有限公司为劣后级有限合伙人。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司实际共出资 10,781.10 万元。

②对深圳非常务实商学院有限公司、新疆贯喜君赢股权投资管理有限合伙企业、宁波梅山保税港区光华八九八盈科股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚熙投资管理有限公司、杭州光华七翎投资管理有限公司、光华四二三和鼎（延安）股权投资合伙企业（有限合伙）、延安光华八九八和润股权投资合伙企业（有限合伙）及珠海光华八九八和泰股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，因对上述公司（或合伙企业）持股比例较小，且不具有实质控制、共同控制或重大影响，故将其作为可供出售金融资产并按照成本价值进行计量。

(3) 期末按成本计量的基金及其他金融资产（单位：万元）

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 持有份数 |
|-----------------------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
| 中海汇信 2016-52 云南城投贷款集合资金信托计划下信托收益权 | - | 1,301.148998 | - | 1,301.148998 | - | - | - | - | 13,000,000.00 |
| 合计 | - | 1,301.148998 | - | 1,301.148998 | - | - | - | - | - |

期末按成本计量的基金及其他金融资产系本公司于 2018 年 5 月与中信证券股份有限公司（代表“中信证券贵宾定制 32 号结合资产管理计划”）（以下称“中信证券”）签订信托受益权转让合同（编号：ZXZQ-BJB-YNCT-20180521-GB32-12M），根据合同约定，中信证券为依据《中海汇信 2016-52 云南城投贷款集合资金信托合同》（编号：ZHXT2016（JXD）字第 39 号-2-委-1）设立的“中海汇信 2016-52 云南城投贷款结合资产信托计划”信托单位的受益人，合法持有信托计划项下的 13,000,000.00 份信托受益权份额，根据信托计划文件约定，有权依法转让其享受的信托受益权份额。中信证券将其持有的 13,000,000.00 份信托受益权转让给本公司，转让价款为 13,011,489.98 元。

(4) 期末按公允价值计量的基金及其他金融资产（单位：万元）

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 持有份数 |
|-------------------|------|----------|------|----------|------|------|------|----|---------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
| 中信证券信享春华 86 号金融产品 | - | 1,019.40 | - | 1,019.40 | - | - | - | - | 10,000,000.00 |
| 中信证券信享春华 89 号金融产品 | - | 1,014.90 | - | 1,014.90 | - | - | - | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | - | 2,034.30 | - | 2,034.30 | - | - | - | - | - |

期末按公允价值计量的基金及其他金融资产系公司持有的中信证券信享春华 86、89 号金融产品。

10、长期应收款

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 融资租赁款 | 22,000,000.00 | 11,000,000.00 | - | 33,000,000.00 |
| 其中：未实现融资收益 | 3,402,971.66 | 1,909,548.88 | 887,271.55 | 4,425,248.99 |
| 合计 | 18,597,028.34 | 9,090,451.12 | -887,271.55 | 28,574,751.01 |

根据公司与华融金融租赁有限公司（以下简称“华融金租”）签订融资租赁合同（华融租赁（17）回字第 1700983100 号），公司以租回使用为目的，向华融金租出售中密度纤维板生产线设备，华融金租出资购买租赁物并租回给公司使用。本合同按照租赁成本的 11% 收取风险金，本期新增 1,100 万元的风险金，风险金不计息。该项不计息的长期应收款，与长期应付款采用相同的实际利率进行折现确认。

11、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 279,271,342.69 | - | - | 870,350.00 | - | - | - | - | - | 280,141,692.69 | - |
| 小计 | 279,271,342.69 | - | - | 870,350.00 | - | - | - | - | - | 280,141,692.69 | - |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 279,271,342.69 | | - | 870,350.00 | - | - | - | - | - | 280,141,692.69 | - |

12、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 830,386,406.68 | 1,134,585,258.72 | 5,411,835.62 | 4,830,200.63 | 1,975,213,701.65 |
| 2. 本期增加金额 | 48,048,554.04 | 385,537,682.42 | 372,222.21 | 179,830.01 | 434,138,288.68 |
| (1) 购置 | 959,709.59 | 436,068.08 | 372,222.21 | 179,830.01 | 1,947,829.89 |
| (2) 在建工程转入 | 47,088,844.45 | 385,101,614.34 | - | - | 432,190,458.79 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (4) 其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 166,192,303.06 | 269,196.00 | - | 166,461,499.06 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 269,196.00 | - | 269,196.00 |
| (2) 刨花板生产线技术改造 | - | 166,192,303.06 | - | - | 166,192,303.06 |
| (3) 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 878,434,960.72 | 1,353,930,638.08 | 5,514,861.83 | 5,010,030.64 | 2,242,890,491.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 148,735,208.65 | 461,968,458.47 | 4,212,926.55 | 1,837,668.88 | 616,754,262.55 |
| 2. 本期增加金额 | 13,472,870.98 | 28,724,505.27 | 471,164.51 | 239,794.97 | 42,908,335.73 |
| (1) 计提 | 13,472,870.98 | 28,724,505.27 | 471,164.51 | 239,794.97 | 42,908,335.73 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 44,400,491.65 | 209,561.92 | - | 44,610,053.57 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 209,561.92 | - | 209,561.92 |

| | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| (2) 刨花板生产线技术改造 | - | 44,400,491.65 | - | - | 44,400,491.65 |
| (3) 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 162,208,079.63 | 446,292,472.09 | 4,474,529.14 | 2,077,463.85 | 615,052,544.71 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| (2) 其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| (2) 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 716,226,881.09 | 907,638,165.99 | 1,040,332.69 | 2,932,566.79 | 1,627,837,946.56 |
| 2. 期初账面价值 | 681,651,198.03 | 672,616,800.25 | 1,198,909.07 | 2,992,531.75 | 1,358,459,439.10 |

①本期计提折旧额 42,908,335.73 元；

②本期由在建工程转入固定资产原值为 432,190,458.79 元；

(2) 本期所有权受到限制的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 受限原因 |
|-------|----------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 282,785,576.39 | 长、短期借款的抵押、融资租赁 |
| 机器设备 | 383,564,480.00 | 融资租赁 |
| 合计 | 666,350,056.39 | |

(3) 期末未办妥产权的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 601,047,911.16 | 正在办理中 |
| 合计 | 601,047,911.16 | |

(4) 本公司期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 45 万 M3/年纤维板生产线环保升级技术改造 | 407,579,711.10 | - | 407,579,711.10 | 834,305,416.62 | - | 834,305,416.62 |
| 刨花板生产线技术改造 | 123,570,436.38 | - | 123,570,436.38 | - | - | - |
| 玻璃工厂宿舍楼装修项目 | 229,862.06 | - | 229,862.06 | 229,862.06 | - | 229,862.06 |
| 禧悦酒店消防改造工程 | 5,928,972.44 | - | 5,928,972.44 | 4,995,518.40 | - | 4,995,518.40 |
| 合计 | 537,308,981.98 | - | 537,308,981.98 | 839,530,797.08 | - | 839,530,797.08 |

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数(万元) | 年初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 其中：利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 期末余额 |
|-------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 45 万 M3/年纤维板生产线环保升级技术改造 | 2,999.99 | 834,305,416.62 | 5,464,753.27 | 432,190,458.79 | 802,072.80 | 475,096.26 | 407,579,711.10 |
| 刨花板生产线技术改造 | - | - | 123,570,436.38 | - | - | - | 123,570,436.38 |
| 玻璃工厂宿舍楼装修项目 | - | 229,862.06 | - | - | - | - | 229,862.06 |
| 禧悦酒店消防改造工程 | - | 4,995,518.40 | 933,454.04 | - | - | - | 5,928,972.44 |
| 合计 | 2,999.99 | 839,530,797.08 | 129,968,643.69 | 432,190,458.79 | 802,072.80 | 475,096.26 | 537,308,981.98 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|--------|-------|----|----|----|
| 一、账面原值 | | | | |

| | | | | |
|-----------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 1. 期初余额 | 268,204,991.15 | 1,423,901.11 | 21,097.09 | 269,649,989.35 |
| 2. 本期增加金额 | - | 109,230.77 | - | 109,230.77 |
| (1) 购置 | - | 109,230.77 | - | 109,230.77 |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| (3) 其他转入 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 268,204,991.15 | 1,533,131.88 | 21,097.09 | 269,759,220.12 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 57,116,568.59 | 134,690.04 | 703.24 | 57,251,961.87 |
| 2. 本期增加金额 | 2,657,948.98 | 147,028.66 | 527.43 | 2,805,505.07 |
| (1) 计提 | 2,657,948.98 | 147,028.66 | 527.43 | 2,805,505.07 |
| (2) 其他增加 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 59,774,517.57 | 281,718.70 | 1,230.67 | 60,057,466.94 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| (2) 其他增加 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |

| | | | | |
|-----------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 208,430,473.58 | 1,251,413.18 | 19,866.42 | 209,701,753.18 |
| 2. 期初账面价值 | 211,088,422.56 | 1,289,211.07 | 20,393.85 | 212,398,027.48 |

(2) 本期计提无形资产累计摊销 2,805,505.07 元;

(3) 本期所有权受到限制的无形资产情况

| 项目 | 账面原值 | 受限原因 |
|-------|----------------|----------------|
| 土地使用权 | 225,278,128.49 | 长、短期借款的抵押、融资租赁 |
| 合计 | 225,278,128.49 | |

(4) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证土地。

15、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 南充厂房改造 | 1,344,553.71 | - | 224,092.26 | - | 1,120,461.45 |
| 工段保温维修 | 143,071.93 | - | 7,400.28 | - | 135,671.65 |
| 合计 | 1,487,625.64 | - | 231,492.54 | - | 1,256,133.10 |

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 3,605,348.23 | 901,337.06 | 5,749,025.83 | 1,437,256.46 |
| 存货跌价准备 | 246,733.56 | 61,683.39 | 514,881.02 | 128,720.25 |
| 可抵扣亏损 | 41,812,433.44 | 10,453,108.36 | 49,319,769.56 | 12,329,942.39 |
| 合计 | 45,664,515.23 | 11,416,128.81 | 55,583,676.41 | 13,895,919.10 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|-----------|----------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动收益 | 36,391.98 | 9,098.00 | - | - |

| | | | | |
|-----------|-------------------|------------------|---|---|
| 其他综合收益 | 343,000.00 | 85,750.00 | - | - |
| 合计 | 379,391.98 | 94,848.00 | - | - |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 合计 | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 |

(2) 借款明细情况

| 贷款单位 | 金额 | 期间 | 利率 | 抵押物 | 担保人 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------|------------------------------------|-----------------|
| 中国光大银行 成都三洞桥支行 | 35,000,000.00 | 2017.8.22-2018.8.21 | 5.655% | 283,435.57 平米土地, 18,217.07 平米房产 | 正源房地产开发 有限公司 |
| 中国光大银行 成都三洞桥支行 | 30,000,000.00 | 2017.8.24-2018.8.23 | 5.655% | | 正源房地产开发 有限公司 |
| 浙商银行成都 双流支行 | 60,000,000.00 | 2017.12.28-2018.12.27 | 7.50% | 270,666.00 平米土地, 4,333.76 平米房产 | 正源房地产开发 有限公司 |
| 合计 | 125,000,000.00 | | | | |

18、应付账款

(1) 应付账款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 材料款 | 26,753,074.45 | 47,329,634.56 |
| 设备款 | 4,443,776.49 | 3,600,016.46 |
| 工程款 | 49,935,533.30 | 57,267,741.51 |
| 其他 | 18,727,662.14 | 222,993.63 |
| 合计 | 99,860,046.38 | 108,420,386.16 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称 | 金额 | 性质或内容 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-------|-----------|
| 大连佳尔泰建筑劳务有限公司 | 37,728,616.56 | 工程款 | 未结算完毕 |
| 常州联合锅炉容器有限公司 | 2,152,500.00 | 设备款 | 未结算完毕 |

| | | | |
|--------------|----------------------|-----|-------|
| 杨建清 | 842,343.49 | 材料款 | 未结算完毕 |
| 四川明星电缆股份有限公司 | 514,468.62 | 材料款 | 未结算完毕 |
| 合计 | 41,237,928.67 | | |

19、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 52,700,064.95 | 14,977,933.78 |
| 租金 | 302,711.79 | 12,780.00 |
| 合计 | 53,002,776.74 | 14,990,713.78 |

预收账款期末较期初增长 3,801.21 万元，主要系本期公司贸易业务销售商品预收款增加所致。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,436,509.74 | 26,972,332.82 | 26,727,327.74 | 4,681,514.82 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 288,074.03 | 2,462,653.63 | 2,384,304.67 | 366,422.99 |
| 短期辞退福利 | - | - | - | - |
| 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 4,724,583.77 | 29,434,986.45 | 29,111,632.41 | 5,047,937.81 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,153,574.31 | 24,976,514.43 | 24,689,028.85 | 4,441,059.89 |
| 职工福利费 | - | 196,479.59 | 194,391.59 | 2,088.00 |
| 社会保险费 | 169,509.12 | 1,550,750.04 | 1,520,018.92 | 200,240.24 |
| 其中：①医疗保险费 | 132,103.77 | 1,253,862.10 | 1,230,502.24 | 155,463.63 |
| ②工伤保险费 | 15,285.52 | 120,323.76 | 112,033.47 | 23,575.81 |
| ③生育保险费 | 22,119.83 | 175,192.74 | 176,111.77 | 21,200.80 |
| 其他 | - | 1,371.44 | 1,371.44 | - |

| | | | | |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 住房公积金 | 101,350.00 | 164,329.00 | 241,304.00 | 24,375.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 12,076.31 | 84,259.76 | 82,584.38 | 13,751.69 |
| 合计 | 4,436,509.74 | 26,972,332.82 | 26,727,327.74 | 4,681,514.82 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | 265,842.85 | 2,340,274.21 | 2,268,110.88 | 338,006.18 |
| 失业保险费 | 12,003.30 | 122,379.42 | 116,193.79 | 18,188.93 |
| 企业年金缴费 | 10,227.88 | - | - | 10,227.88 |
| 合计 | 288,074.03 | 2,462,653.63 | 2,384,304.67 | 366,422.99 |

21、应交税费

| 税项 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 12,360,491.11 | 16,419,784.14 |
| 消费税 | 4,971.88 | 4,971.88 |
| 营业税 | 9,342,663.87 | 9,548,675.58 |
| 企业所得税 | 132,698.40 | 1,005,506.60 |
| 个人所得税 | 74,079.64 | 92,401.82 |
| 城市维护建设税 | 2,437,982.98 | 2,354,616.48 |
| 房产税 | 5,476,484.70 | 3,676,081.72 |
| 教育费附加 | 1,751,781.85 | 1,711,889.95 |
| 地方教育费附加 | 1,351,370.65 | 1,324,776.04 |
| 环境保护税 | 295,536.91 | - |
| 其他 | 182,876.14 | 164,779.17 |
| 合计 | 33,410,938.13 | 36,303,483.38 |

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 5,627,339.87 | 4,807,038.98 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 4,400,245.89 | 3,429,197.84 |
| 往来款 | 29,371,745.83 | 26,102,003.01 |
| 代收款 | 167,454.22 | 213,621.44 |
| 股权转让款 | 21,500,000.00 | - |
| 其他 | 1,452,649.51 | 1,294,260.39 |
| 合计 | 62,519,435.32 | 35,846,121.66 |

其他应付款期末余额较期初增加 74.41%，主要系本期通过同一控制下企业合并方式取得光华八九八资本管理有限公司 63% 股权部分股权款 2,150.00 万元未付所致。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

23、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 97,039,812.11 | 62,915,565.31 |
| 合计 | 97,039,812.11 | 62,915,565.31 |

24、长期借款

(1) 借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 175,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 合计 | 175,000,000.00 | 175,000,000.00 |

(2) 借款明细情况

| 贷款单位 | 金额 | 期间 | 利率 | 抵押物 | 担保人 |
|---------------|-----------------------|---------------------|-------|--------------------|-------------|
| 中国民生银行大连分行营业部 | 175,000,000.00 | 2017.9.20-2020.9.19 | 7.80% | 公司位于双流区板桥的 450 亩土地 | 正源房地产开发有限公司 |
| 合计 | 175,000,000.00 | | | | |

25、长期应付款

长期应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 融资租赁 | 129,142,211.11 | 111,628,343.47 |
| 合计 | 129,142,211.11 | 111,628,343.47 |

根据 2017 年 5 月 26 日公司召开第九届董事会第二次会议审议《关于公司开展售后回租融资租赁业务》的议案，公司为保证生产经营发展和提高融资效率，用公司中高密度纤维板生产机器设备与华融金融租赁股份有限公司开展售后回租融资租赁业务，融资总金额为人民币 30,000.00 万元，融资期限自起租日起至第二笔回租物品转让价款支付日满 35 个月。在租赁期间，公司以回租方式继续使用该部分机器设备，按期向华融金融租赁股份有限公司支付租金和费用。租赁期满，公司以名义货价“届时现状”留购租赁物（名义货价为人民币 450.00 万元，如公司按时足额支付租金，名义货价优惠至人民币 300.00 万元）。本次融资租赁的交易标的为公司中高密度纤维板生产机器设备，租赁物原值为 57,710.00 万元，租赁利率 5.70%（年化）。等额本息按季还款。本合同按照租赁成本的 11.00%即 3,300.00 万元收取租赁风险金。本次交易由公司控股股东正源房地产开发有限公司提供连带责任保证担保；公司以自有的位于成都市双流区西航港工业集中区 182,318.11 平方米工业用地提供抵押担保。截至 2018 年 6 月 30 日，公司共收到租赁本金 30,000.00 万元，售后租回融资租赁余额 226,182,023.22 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 97,039,812.11 元。

26、递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------|-----------|--------------|
| 与资产相关政府补助 | 1,490,273.55 | - | 43,831.62 | 1,446,441.93 |

（2）与政府补助相关的递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 |
|------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------|
| 砂光裁板深加工生产线技术改造项目 | 944,394.60 | - | 27,776.36 | - | 916,618.24 | 是 |
| 2014 年工业扶持资金补贴 | 545,878.95 | - | 16,055.26 | - | 529,823.69 | 是 |

| | | | | | |
|----|--------------|---|-----------|---|--------------|
| 合计 | 1,490,273.55 | - | 43,831.62 | - | 1,446,441.93 |
|----|--------------|---|-----------|---|--------------|

①根据成都市经济和信息化委员会、成都市财政局关于印发《成都市人民政府办公厅关于加快发展先进制造业实现工业转型升级发展若干政策的意见》实施细则的通知(成经发〔2015〕7号),公司收到次小薪材、三剩物 45 万 M3/年高中密度纤维板砂光裁板深加工生产线技术改造项目补助 105.55 万元;

②根据《双流县人民政府办公室关于印发〈双流县促进工业经济转型升级的若干政策(试行)〉的通知》(双办发〔2014〕21号),公司收到成都市双流区科技和经济局转来 2014 年鼓励技术改造资金补贴收入 61.01 万元。

27、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,510,550,000.00 | - | - | - | - | - | 1,510,550,000.00 |
| 合计 | 1,510,550,000.00 | - | - | - | - | - | 1,510,550,000.00 |

28、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 988,131,038.84 | - | 31,835,000.00 | 956,296,038.84 |
| 其他资本公积 | 64,938,169.33 | - | - | 64,938,169.33 |
| 合计 | 1,053,069,208.17 | - | 31,835,000.00 | 1,021,234,208.17 |

说明:(1)年初股本溢价余额较上年年末增加 31,500,000.00 元,系本期通过同一控制下企业合并方式取得光华八九八资本管理有限公司 63%股权(详见七(二)同一控制下企业合并)对年初股本溢价进行调整所致;(2)本期股本溢价减少 31,835,000 元,其中 31,500,000 元为本期支付合并实际对价时冲减年初股本溢价,335,000.00 元系合并时支付的额外对价。

29、其他综合收益

| | 年初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|--|------|-------|------|
|--|------|-------|------|

| 项目 | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费 用 | 税后综合收益 | 税后归属于 少数股东 | |
|---------------------------------|--|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 二、以后将重 分类进损益 的其他综合 收益 | | 343,000.00 | - | 85,750.00 | 257,250.00 | 95,182.50 | 162,067.50 |
| 可供出售金 融资产公允 价值变动损 益 | | 343,000.00 | - | 85,750.00 | 257,250.00 | 95,182.50 | 162,067.50 |
| 合计 | | 343,000.00 | - | 85,750.00 | 257,250.00 | 95,182.50 | 162,067.50 |

说明：期末其他综合收益系子公司光华八九八资本管理有限公司持有的中信证券信享春华 86、89 号金融产品期末公允价值变动产生。

30、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 97,274,855.10 | - | - | 97,274,855.10 |
| 合计 | 97,274,855.10 | - | - | 97,274,855.10 |

31、未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 28,885,163.42 | 48,132,671.90 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -3,608,531.20 | - |
| 调整后期初未分配利润 | 25,276,632.22 | 48,132,671.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,576,572.42 | -6,576,868.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 期末未分配利润 | 34,853,204.64 | 41,555,803.79 |

说明：2018 年 4 月 30 日，本公司发生同一控制下企业合并，即本公司以支付现金的方式收购光华八九八资本管理有限公司 63% 的股权（详见七（二）同一控制下企业合并）。本公司在重编 2018 年 6 月末年初比较财务报表时，将被收购方 2017 年以前实现的留存收

益中归属于本公司的部分调整本期期初未分配利润，因该合并还原被合并方未分配利润 3,608,531.20 元。

32、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 851,244,407.71 | 799,021,717.27 | 340,972,068.55 | 316,359,530.91 |
| 其他业务 | 20,854,641.01 | 903,851.81 | 6,971,121.62 | 141,174.68 |
| 合计 | 872,099,048.72 | 799,925,569.08 | 347,943,190.17 | 316,500,705.59 |

营业收入本期较上年同期增加 150.64%，主要系本期板材产销量较上年同期增长及贸易业务带来收入增加所致。

营业成本本期较上年同期增加 152.74%，主要系本期板材销售及贸易业务收入增加带来成本相应增加所致。

33、税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 704,644.60 | 784,469.22 |
| 教育费附加 | 318,000.91 | 465,075.83 |
| 地方教育费附加 | 212,000.61 | 310,050.56 |
| 印花税 | 214,543.31 | 416,143.62 |
| 房产税及土地使用税 | 1,859,220.97 | 302,988.73 |
| 车船税 | 10,620.00 | 13,380.00 |
| 环境保护税 | 385,751.00 | - |
| 其他 | 129,029.03 | - |
| 合计 | 3,833,810.43 | 2,292,107.96 |

本期税金及附加较上年同期增加 67.26%，主要系本期租赁业务增加带来房产税及土地使用税相应增加所致。

34、销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|-----|-------|
|----|-----|-------|

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 广告费 | 457,160.75 | 5,141.26 |
| 人工费用 | 1,101,949.96 | 1,413,188.33 |
| 销售返利 | - | 1,464,217.33 |
| 运输费 | 7,717,008.27 | 1,474,964.77 |
| 仓储费 | - | 39,713.30 |
| 办公费 | 848,402.61 | 608,121.05 |
| 折旧 | 25,637.83 | 85,270.47 |
| 差旅费 | 141,611.51 | 42,485.01 |
| 酒店能源费 | 2,322,730.50 | 2,262,197.17 |
| 业务费 | 7,920.00 | 48,039.39 |
| 租赁费 | 115,868.47 | - |
| 维修保养费 | 86,134.13 | - |
| 港口服务费 | 1,348,186.09 | - |
| 其他 | 51,378.23 | 167,493.42 |
| 合计 | 14,223,988.35 | 7,610,831.50 |

本期销售费用较上年同期增加 86.89%，主要系本期贸易业务收入增加带来运输费及港口服务费相应增加所致。

35、管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|---------------|
| 人工费用 | 8,109,179.67 | 7,894,774.61 |
| 税金 | 31,680.00 | - |
| 无形资产摊销 | 2,724,324.08 | 1,535,985.46 |
| 固定资产折旧 | 8,927,806.75 | 15,470,078.72 |
| 咨询费 | 879,778.31 | 1,575,840.02 |
| 办公费 | 4,272,640.98 | 1,430,140.66 |
| 车辆使用费 | 149,705.10 | 501,912.44 |
| 差旅费 | 520,480.95 | 465,758.86 |
| 修理费 | 2,242.00 | 198,875.69 |
| 开办费 | 254.72 | - |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 停机损失 | 710,070.63 | - |
| 其他 | 4,122,958.38 | 3,660,292.05 |
| 合计 | 30,451,121.57 | 32,733,658.51 |

36、财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 20,375,607.14 | 3,026,824.02 |
| 减：利息资本化 | - | - |
| 减：利息收入 | 988,427.15 | 182,546.68 |
| 减：汇兑损益 | -2.86 | -826.84 |
| 手续费及其他 | 109,201.72 | 78,180.22 |
| 合计 | 19,496,384.57 | 2,923,284.40 |

本期财务费用较上年同期增加 16,573,100.17 元，主要系本期银行借款及融资租赁借款增加带来利息支出相应增加所致。

37、资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,143,677.60 | -3,033,666.68 |
| 存货跌价损失 | -268,147.46 | - |
| 合计 | -2,411,825.06 | -3,033,666.68 |

38、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|-----------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 36,391.98 | - |
| 合计 | 36,391.98 | - |

39、投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 870,350.00 | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 779,337.89 | 2,047,705.36 |
| 合计 | 1,649,687.89 | 2,047,705.36 |

40、资产处置收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -14,634.08 | 1,509,922.24 |
| 其中：固定资产处置利得 | -14,634.08 | 1,509,922.24 |
| 合计 | -14,634.08 | 1,509,922.24 |

41、其他收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 3,225,207.47 | - |
| 合计 | 3,225,207.47 | - |

其中，与日常经营相关的政府补助明细如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|-------|-------------|
| 增值税补贴款 | 3,181,375.85 | - | 与收益相关 |
| 砂光裁板深加工生产线技术改造项目 | 27,776.36 | - | 与资产相关 |
| 2014 年工业扶持资金补贴-技术改造 | 16,055.26 | - | 与资产相关 |
| 合计 | 3,225,207.47 | - | |

42、营业外收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 530.00 | 452,037.73 | 530.00 |
| 无法支付款项 | 9,948.80 | 48,925.69 | 9,948.80 |
| 其他 | 190,171.13 | 85,905.96 | 190,171.13 |
| 合计 | 200,649.93 | 586,869.38 | 200,649.93 |

其中，政府补助明细如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------|------------|-------------|
| 成都市双流区社会保险事业管理局稳岗补贴款项 | 530.00 | 187,339.90 | 与收益相关 |
| 根据《五星级宾馆建设项目协议书》补充协议确认返还款 | - | 264,697.83 | 与收益相关 |

| | | | |
|----|--------|------------|--|
| 合计 | 530.00 | 452,037.73 | |
|----|--------|------------|--|

43、营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 5,000.00 | - | 5,000.00 |
| 滞纳金 | - | 150.06 | - |
| 赔偿款 | - | 99,739.00 | - |
| 其他 | 240,269.62 | 107,250.88 | 240,269.62 |
| 合计 | 245,269.62 | 207,139.94 | 245,269.62 |

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|-------|
| 当期所得税费用 | -757,047.73 | - |
| 递延所得税费用 | 2,488,888.29 | - |
| 合计 | 1,731,840.56 | - |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额 | 11,432,033.35 |
| 按法定适用税率计算的所得税费用 | 2,858,008.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | -908,265.77 |
| 非应税收入的影响（以“-”填列） | -751,582.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -159,230.37 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -259,084.79 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 951,995.53 |
| 所得税费用 | 1,731,840.56 |

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 收到与收益相关的政府补助 | 530.00 | 198,782.57 |
| 代收水电费 | 216,065.05 | - |
| 其他 | 20,156,869.30 | 8,867,110.78 |
| 合计 | 20,373,464.35 | 9,065,893.35 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 四川国栋建设集团有限公司往来款 | 1,522,667.37 | 1,770,000.00 |
| 支付各项费用性质支出 | 7,296,077.28 | - |
| 其他 | 20,362,714.12 | 17,610,402.69 |
| 合计 | 29,181,458.77 | 19,380,402.69 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 售后租回融资租赁 | 89,000,000.00 | 133,500,000.00 |
| 收到正源房地产开发有限公司借款 | 115,500,000.00 | 60,000,000.00 |
| 收到南京凯隆房地产有限公司借款 | 183,000,000.00 | - |
| 合计 | 387,500,000.00 | 193,500,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付融资租赁租金 | 54,513,993.18 | 18,479,996.99 |
| 偿还正源房地产开发有限公司借款 | 108,444,300.00 | 52,555,700.00 |
| 偿还四川国栋建设集团有限公司借款 | - | 51,000,000.00 |
| 支付南京凯隆房地产有限公司借款 | 183,000,000.00 | - |
| 偿还王春鸣借款 | - | 60,000,000.00 |
| 偿还张瑶瑶借款 | - | 40,572.22 |
| 偿还范梅借款 | - | 40,600.00 |
| 偿还李秦生借款 | - | 20,228.89 |
| 合计 | 345,958,293.18 | 182,137,098.10 |

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 9,700,192.79 | -7,146,374.07 |
| 加：资产减值准备 | -2,411,825.06 | -3,033,666.68 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 | 42,908,335.73 | 45,846,442.25 |
| 无形资产摊销 | 2,805,505.07 | 2,095,987.03 |
| 长期待摊费用摊销 | 231,492.54 | 112,046.13 |
| 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) | 14,634.08 | -1,509,922.94 |
| 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) | -36,391.98 | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 20,375,607.14 | 2,563,485.95 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,649,687.89 | -2,047,705.36 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 2,479,790.29 | - |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 9,098.00 | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -59,068,187.33 | 43,379,122.95 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 1,601,733.59 | -14,044,475.03 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 15,851,607.98 | -6,341,771.21 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,811,904.95 | 59,873,169.02 |
| 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 | 88,539,782.40 | 118,943,963.39 |
| 减：现金的期初余额 | 124,447,115.53 | 66,408,898.09 |

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| 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 | -35,907,333.13 | 52,535,065.30 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 88,539,782.40 | 124,447,115.53 |
| 其中：库存现金 | 2,181,591.56 | 679,787.02 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 86,358,190.84 | 123,767,328.51 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 88,539,782.40 | 124,447,115.53 |

其他说明：期末其他货币资金 2,000,000 元属于农民工工资保证金。

47、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 | 666,350,056.39 | 借款抵押、融资租赁 |
| 无形资产 | 225,278,128.49 | 借款抵押、融资租赁 |
| 其他货币资金 | 2,000,000.00 | 农民工工资保证金 |
| 合计 | 893,628,184.88 | |

48、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | - | - | - |
| 其中：欧元 | 28.22 | 7.7009 | 217.32 |
| 合计 | 28.22 | 7.7009 | 217.32 |

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的股权比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日确定的依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---------------|--------------|------------------------------------|------------|----------|-------------------|--------------------|-------------|---------------|
| 光华八九八资本管理有限公司 | 63.00% | 本公司与光华八九八资本管理有限公司在合并前后均受实际控制人富彦斌控制 | 2018年4月30日 | 控制权转移 | 264,021.78 | -895,843.74 | 467,821.48 | -1,563,250.40 |

说明：2018年4月10日，公司召开的第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司收购光华八九八资本管理有限公司63%股权的关联交易议案》，公司与光华八九八资本管理有限公司（以下简称“光华资本”）股东八九八创新空间（北京）科技有限公司（以下简称“八九八创新空间”）、富彦斌、珠海中鼎同创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海中鼎”）、深圳市瑞瀛资产管理有限公司（以下简称“深圳瑞瀛”）签订股权转让协议，受让光华资本63%的股份（其中，八九八创新空间持有光华资本22%的股份，富彦斌持有光华资本15%的股份）。经公司与八九八创新空间、富彦斌、珠海中鼎协商，本次股权转让交易为平价转让，八九八创新空间持有的光华资本22%股份的转让价款为1,100万元，富彦斌持有的光华资本15%股份的转让价款为750万元，珠海中鼎持有的光华资本21%股份的转让价款为1,050万元；深圳瑞瀛持有的光华资本5%股份溢价8%转让，转让价款为283.5万元。

本次股权转让前，富彦斌持有光华资本 15%的股份、持有八九八创新空间 51%的股份，八九八创新空间持有光华资本 22%的股份，且转让前富彦斌、姜长龙（持有光华资本 12%的股份）及珠海中鼎（持有光华资本 21%的股份）三方签署了一致行动人协议，姜长龙及珠海中鼎均明确表示对于光华资本的重大经营、管理决策等事项愿与富彦斌保持统一行动。综上，本次股权转让前，富彦斌直接、间接和通过一致行动累计持有公司表决权比例为 70%。

截止 2018 年 4 月 30 日，本次交易已完成标的资产的股权变更手续，本公司与光华资本在本次股权交易前后均受实际控制人富彦斌控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并构成同一控制下企业合并。公司在合并当期编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，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在以前期间一直存在。

(1) 上述合并报表范围变化对 2017 年年末合并资产负债表项目的影响：

| 合并资产负债表 | 追溯调整后 | 追溯调整前 | 影响数 |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 货币资金 | 125,447,115.53 | 125,395,664.81 | 51,450.72 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 38,303,481.94 | - | 38,303,481.94 |
| 应收账款 | 157,326,159.84 | 156,773,932.20 | 552,227.64 |
| 预付账款 | 71,587,576.01 | 71,460,678.97 | 126,897.04 |
| 其他应收款 | 5,489,124.39 | 5,260,338.39 | 228,786.00 |
| 可供出售金融资产 | 30,300,000.00 | 25,000,000.00 | 5,300,000.00 |
| 固定资产 | 1,358,459,439.10 | 1,358,419,544.70 | 39,894.40 |
| 应付职工薪酬 | 4,724,583.77 | 4,560,011.47 | 164,572.30 |
| 应交税费 | 36,303,483.38 | 36,309,624.47 | -6,141.09 |
| 其他应付款 | 35,846,121.66 | 35,669,625.24 | 176,496.42 |

(2) 上述合并报表范围变化对 2017 年年末所有者权益项目的累积影响：

| 所有者权益 | 追溯调整后 | 追溯调整前 | 影响数 |
|------------|------------------|------------------|---------------|
| 股本 | 1,510,550,000.00 | 1,510,550,000.00 | - |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 资本公积 | 1,053,069,208.17 | 1,021,569,208.17 | 31,500,000.00 |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 盈余公积 | 97,274,855.10 | 97,274,855.10 | - |
| 未分配利润 | 25,276,632.22 | 28,885,163.42 | -3,608,531.20 |
| 归属于母公司股东权益 | 2,686,170,695.49 | 2,658,279,226.69 | 27,891,468.80 |
| 少数股东权益 | 16,376,341.31 | - | 16,376,341.31 |
| 所有者权益合计 | 2,702,547,036.80 | 2,658,279,226.69 | 44,267,810.11 |

(3) 上述合并报表范围变化对上年同期(2017年1-6月)合并利润表项目的影响:

| 合并利润表 | 追溯调整后 | 追溯调整前 | 影响数 |
|----------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入 | 347,943,190.17 | 347,475,368.69 | 467,821.48 |
| 营业成本 | 316,500,705.59 | 316,500,705.59 | - |
| 税金及附加 | 2,292,107.96 | 2,292,107.96 | - |
| 销售费用 | 7,610,831.50 | 7,610,831.50 | - |
| 管理费用 | 32,733,658.51 | 28,655,834.65 | 4,077,823.86 |
| 财务费用 | 2,923,284.40 | 2,922,331.02 | 953.38 |
| 资产减值损失 | -3,033,666.68 | -3,033,666.68 | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - |
| 投资收益 | 2,047,705.36 | - | 2,047,705.36 |
| 其他收益 | - | - | - |
| 营业外收入 | 8,791,511.90 | 8,791,511.90 | - |
| 营业外支出 | 207,139.94 | 207,139.94 | - |

| | | | |
|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 利润总额 | -451,653.79 | 1,111,596.61 | -1,563,250.40 |
| 所得税费用 | - | - | - |
| 净利润 | -451,653.79 | 1,111,596.61 | -1,563,250.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 117,852.17 | 1,100,304.41 | -982,452.24 |
| 少数股东损益 | -569,505.96 | 11,292.20 | -580,798.16 |
| 其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 综合收益总额 | -451,653.79 | 1,111,596.61 | -1,563,250.40 |

(4) 上述合并报表范围变化对上年同期(2017年1-6月)合并现金流量表项目的影
响:

| 合并现金流量表 | 追溯调整后 | 追溯调整前 | 影响数 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 319,824,990.56 | 319,515,971.07 | 309,019.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,065,893.35 | 9,044,982.73 | 20,910.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 197,462,241.53 | 197,338,091.87 | 124,149.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 27,269,602.64 | 25,018,161.37 | 2,251,441.27 |
| 支付的各项税费 | 24,905,468.03 | 24,443,987.15 | 461,480.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,380,402.69 | 17,636,698.45 | 1,743,704.24 |
| 收回投资收到的现金 | 124,970,000.00 | - | 124,970,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 969,893.42 | - | 969,893.42 |
| 投资支付的现金 | 122,502,000.00 | - | 122,502,000.00 |

2、合并成本

| 项目 | 光华八九八资本管理有限公司 |
|--------------|---------------|
| 合并成本 | 31,835,000.00 |
| --现金 | 31,835,000.00 |
| --非现金资产的账面价值 | |

| | |
|----------------|--|
| —发行或承担的债务的账面价值 | |
| —发行的权益性证券的面值 | |
| —或有对价 | |

(三) 处置子公司

本期公司无处置子公司业务。

(四) 其他原因导致的合并范围变动

本期公司无其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|------------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川鸿腾源实业有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 板材加工 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川泰祥源实业有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 板材加工 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川嘉瑞源实业有限公司 | 四川省南充市 | 四川省南充市 | 板材加工 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 成都禧悦酒店有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 酒店管理；餐饮服务 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 延安丰源科技有限公司 | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 贸易 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川聚丰源供应链管理有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 贸易 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 延安博源金融服务有限公司 | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 投资咨询 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川汇丰源国际货运代理有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 货物运输、货运代理 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 厦门聚丰源供应链管理有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 供应链管理 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川国栋营造林有限责任公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 营造林木、苗木种植 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川瀑源建设有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 工程施工 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 深圳联汇通船运有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 供应链管理、货运代理 | 100.00 | - | 出资设立 |

| | | | | | | |
|-------------------------|----------|----------|-----------------|--------|--------|-----------|
| 延安聚丰源运输有限公司 | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 运输 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 成都美安美智能家居有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 智能家居产品研发、设计、销售 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 西藏溢融源创业投资有限公司 | 西藏自治区拉萨市 | 西藏自治区拉萨市 | 创业投资、管理 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 四川润锦源实业有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 板材加工 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 深圳前海利源商业保理有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 保付代理、担保、商业保理 | - | 100.00 | 出资设立 |
| 光华八九八资本管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 资产管理、项目投资、投资管理 | 63.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 延安光华八九八基金管理有限公司 | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 项目投资 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业(有限合伙) | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 投资咨询、股权投资及相关咨询; | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 投资咨询、股权投资及相关咨询; | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业(有限合伙) | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 投资咨询、股权投资及相关咨询; | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业(有限合伙) | 陕西省延安市 | 陕西省延安市 | 投资咨询、股权投资及相关咨询; | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 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 |
|-------------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 光华八九八资本管理有限公司 | 37.00% | 127,537.51 | - | 16,603,423.91 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业(有限合伙) | 49.00% | -979.93 | - | -2,106.20 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | 49.00% | -979.93 | - | -2,106.20 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业(有限合伙) | 49.00% | -977.35 | - | -1,961.13 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业(有限合伙) | 49.00% | -979.93 | - | -2,106.20 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 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 | 负债合计 |
| 光华八九八资本管理有限公司 | 4,863,746.93 | 40,396,858.40 | 45,260,605.33 | 282,564.49 | 94,848.00 | 377,412.49 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业(有限合伙) | 721.63 | - | 721.63 | 5,020.00 | - | 5,020.00 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | 721.63 | - | 721.63 | 5,020.00 | - | 5,020.00 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,537.70 | - | 3,537.70 | 7,540.00 | - | 7,540.00 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业(有限合伙) | 721.63 | - | 721.63 | 5,020.00 | - | 5,020.00 |

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------------|----------------------|------------|-------|-------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 光华八九八资本管理有限公司 | 39,256,425.09 | 5,339,894.40 | 44,596,319.49 | 319,147.63 | - | 319,147.63 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业(有限合伙) | 721.49 | - | 721.49 | 3,020.00 | - | 3,020.00 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | 721.49 | - | 721.49 | 3,020.00 | - | 3,020.00 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,532.29 | - | 3,532.29 | 5,540.00 | - | 5,540.00 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业(有限合伙) | 721.49 | - | 721.49 | 3,020.00 | - | 3,020.00 |

(续上表)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|-------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 光华八九八资本管理有限公司 | 1,959,287.72 | 348,770.98 | 348,770.98 | -27,619.63 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,999.86 | -1,999.86 | 0.14 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,999.86 | -1,999.86 | 0.14 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,994.59 | -1,994.59 | 5.41 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,999.86 | -1,999.86 | 0.14 |

| 子公司名称 | 上年同期发生额 | | | |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 光华八九八资本管理有限公司 | 467,821.48 | -1,555,390.40 | -1,555,390.40 | -4,258,765.94 |
| 延安光华八九八和融股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,940.00 | -1,940.00 | 1,080.00 |
| 延安光华八九八和泰股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,940.00 | -1,940.00 | 1,080.00 |
| 延安光华八九八和顺股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,940.00 | -1,940.00 | 3,600.00 |
| 延安光华八九八和成股权投资合伙企业(有限合伙) | - | -1,940.00 | -1,940.00 | 1,080.00 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.26%（2017 年 6 月末：92.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.83%（2017 年 6 月末：91.25%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的

市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司银行借款人民币 300,000,000 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 300,000,000 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

（6）金融资产转移已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产的相关风险

报告期内，本公司已背书和已贴现但未到期的银行承兑汇票人民币 155,606,699.97 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了其他方，因此，本公司终止确认已背书或已贴现但未到期的银行承兑汇票。根据《票据法》相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，其他方有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票，截止 2018 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 17,133,595.97 元，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 103,255,104.00 元。

十、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项目 | 期末公允价值 | | |
|--------------------------|--------------|----------|----------|
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 |
| 持续的公允价值计量 | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 1、交易性金融资产 | | | |
| （1）债务工具投资 | - | - | - |
| （2）权益工具投资 | - | - | - |
| （3）衍生金融资产 | 4,119,211.59 | - | - |

| | | | |
|----------------------------|---------------|---|---|
| 2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| (1) 债务工具投资 | - | - | - |
| (2) 权益工具投资 | - | - | - |
| (二) 可供出售金融资产 | | | |
| 1、债务工具投资 | - | - | - |
| 2、权益工具投资 | - | - | - |
| 3、其他 | 20,343,000.00 | - | - |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 24,462,211.59 | - | - |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产，以资产负债表日从活跃市场上获取的无需调整的报价作为期末公允价值的确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（元） | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% | 本公司最终控制方 |
|-------------|--------|-------|------------------|--------------|---------------|----------|
| 正源房地产开发有限公司 | 辽宁省大连市 | 房地产开发 | 7,946,856,542.00 | 24.72 | 24.72 | 富彦斌 |

本公司的母公司情况说明：正源房地产开发有限公司成立于 1992 年 11 月 28 日，公司住所位于辽宁省大连市沙河口区五一路 107-1 号，注册资本 7,946,856,542 元。法定代表人：何延龙。主要从事房地产开发业务，经营范围：位于大连市沙河口区五一路 99 号的幸福 E 家 1-3 期、位于沙河口区五一路 97 号的幸福 E 家 4 期、位于沙河口区汉阳街 8 号和汉阳街 10 号的幸福 E 家 5 期(3、4-1、4-2、5、6、7、8-1、8-2 区)的房屋开发、销售；物业管理；房屋租赁***（外资比例低于 25%）。正源地产的股东为北京利源投资有限公司、大连正源尚峰尚水贸易有限公司（外国法人独资）、黛世有限公司(Dash Limited)，分别持有正源地产 50.95%、41.08%、7.97%的股权。富彦斌先生持有北京利源投资有限公司 67.00%股权，张伟娟女士持有北京利源投资有限公司 33.00%股权，富彦斌先生为公司实际控制人。其中：富彦斌先生与张伟娟女士系夫妻关系。本企业最终控制方是富彦斌先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

| 企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|---------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 福建省泉州市 | 福建省泉州市 | 数控机床、机械设备等的研制、生产、销售 | 13.39 | | 权益法核算 |

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------------|----------|
| 正源房地产开发有限公司 | 控股股东 |
| 四川国栋建设集团有限公司 | 参股股东 |
| 王春鸣 | 其他 |
| 四川国栋建设薯业有限公司 | 参股股东的子公司 |
| 四川国栋建设薯业有限公司成都分公司 | 参股股东的子公司 |
| 成都国栋南园投资有限公司 | 参股股东的子公司 |
| 成都升泰物业管理有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 成都升泰物业管理有限公司双流分公司 | 控股股东的子公司 |
| 成都国栋南园投资有限公司陕西街酒店分公司 | 参股股东的子公司 |
| 北京美美公社健康管理有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 成都美美公社教育咨询有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 北京正源仓储有限责任公司 | 控股股东的子公司 |
| 南京林庄房地产开发有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 南京凯隆房地产开发有限公司 | 控股股东的子公司 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

本期及上年同期均未发生向关联方采购商品、接受劳务的交易。

②出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联方交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------|---------|--------------|---------------|
| 正源房地产开发有限公司 | 酒店房款 | 1,822.64 | 10,463.00 |
| 北京正源仓储有限责任公司[注1] | 工程收入 | - | 17,892,977.04 |
| 南京林庄房地产开发有限公司[注1] | 工程收入 | 1,473,467.77 | 9,134,054.88 |
| 四川国栋建设集团有限公司 | 销售板材 | - | 26,399.15 |
| 四川国栋建设集团有限公司 | 销售其他货物 | - | 282.05 |
| 四川国栋建设集团有限公司 | 销售房屋 | - | 3,534,600 |
| 南京凯隆房地产开发有限公司[注2] | 工程收入 | 2,471,173.22 | - |
| 四川国栋建设集团有限公司[注3] | 工程收入 | 5,362,718.45 | - |
| 四川国栋建设集团有限公司[注4] | 商标使用权 | 235,849.06 | - |
| 成都国栋南园投资有限公司陕西街酒店分公司 | 布草洗涤款 | 68,671.98 | - |

[注 1]：经 2017 年 6 月 7 日召开的公司第九届董事会第三次会议审议通过，由公司与控股股东正源房地产开发有限公司下属子公司北京正源仓储有限责任公司和南京林庄房地产开发有限公司签订景观工程施工合同，合同总价分别为 6,035.00 万元和 5,120.61 万元。公司为上述两个公司所在项目提供景观绿化工程施工服务。本期，南京林庄房地产开发有限公司景观工程进度完工实现工程收入 1,473,467.77 元。

[注 2]：经 2018 年 1 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议通过，由公司下属子公司四川瀑源建设有限公司与控股股东下属子公司南京凯隆房地产开发有限公司签订工程施工合同，合同总价为 154,764,000 元，四川瀑源建设有限公司为南京凯隆房地产开发有限公司所在项目提供建筑土建及水电安装工程服务。截止本报告期末，根据工程完工进度实现工程收入 2,471,173.22 元。

[注 3]：根据公司第七届董事会第二十七次会议及 2013 年度股东大会、第八届董事会第五次会议及 2014 年第四次临时股东大会及第八届董事会第七次会议表决通过，公司联合成都市第四建筑工程公司(以下简称市四建司)与控股股东国栋集团签订工程施工联合承包合同，为国栋集团“国栋·南园贰号”房地产项目提供工程施工联合承包服务。工程施工部分合同价格参照国家建筑定额收费标准、建筑成本、材料价格以及同期市场价格，经公司、市四建司与国栋集团协商，初步确定合同预算总价为 52,553.19 万元，其中由市四建司承包施工部分的工程造价预算为 36,912.73 万元，由公司承包施工部分的工程造价预算为 15,640.46 万元；另外，由于公司作为“国栋·南园贰号”房地产项目的建设报建单位对整个项目负有全面的报建、施工管理责任，经公司与国栋集团协商，公司将按照除公司承包施工部分范围外的工程造价的 11.5% 向国栋集团收取施工管理服务费用。截止本报告期末，公司根据工程完工进度累计实现工程施工和施工管理收入 19,468.95 万元。

[注 4]：根据公司与四川国栋建设集团签订的《商标许可使用协议》，国栋集团按照其使用的“国栋”、“爽客”、“国栋中央商务大厦”商标 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日使用费为 250,000.00 元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年同期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|-------------|
| 四川国栋建设集团有限公司 | 厂房 | 288,000.00 | 288,000.00 |
| 成都美美公社教育咨询有限公司 | 房屋 | 338,762.53 | - |

(3) 关联担保情况

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|
| 正源房地产开发有限公司 | 35,000,000.00 | 2017-8-22 | 2018-8-21 | 否 |
| 正源房地产开发有限公司 | 30,000,000.00 | 2017-8-24 | 2018-8-23 | 否 |
| 正源房地产开发有限公司 | 60,000,000.00 | 2017-12-28 | 2018-12-27 | 否 |
| 正源房地产开发有限公司 | 175,000,000.00 | 2017-9-20 | 2020-9-19 | 否 |

(4) 支付关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|----------|---------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 91.97 | 94.78 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|--------------|---------------|
| 应收账款 | 南京凯隆房地产开发有限公司 | 2,718,290.54 | - |
| 应收账款 | 四川国栋建设集团有限公司 | 5,015,555.69 | 1,861,083.00 |
| 应收账款 | 南京林庄房地产开发有限公司 | 1,620,814.55 | 16,692,350.39 |
| 应收账款 | 北京正源仓储有限责任公司 | - | 14,434,122.46 |
| 应收账款 | 成都国栋南园投资有限公司陕西街酒店分公司 | 87,931.40 | 15,139.10 |
| 应收账款 | 北京美美公社健康管理有限公司 | - | 57,560.00 |

| | | | |
|-------|----------------|------------|---|
| 应收账款 | 成都美美公社教育咨询有限公司 | 432,276.48 | - |
| 其他应收款 | 四川国栋建设薯业有限公司 | 230,000.00 | - |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 成都国栋南园投资有限公司 | 861,729.09 | 788,936.79 |
| 其他应付款 | 成都市升泰物业管理有限公司 | 3,563,151.26 | 7,423,851.95 |
| 其他应付款 | 四川国栋建设集团公司 | - | 238,746.07 |
| 其他应付款 | 正源房地产开发有限公司 | 10,000,000.00 | 2,944,300.00 |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 20 日，本公司不存在其他应披露或调整的重大日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期重要调整对本报告比较期间财务报表相关项目的影

(1) 前期重要调整基本情况

①2017 年 1-6 月公司确认增值税退款 6,694,720.28 元，由于该笔增值税退税款年末未实际收到，2017 年年末公司认为前期确认不符合《企业会计准则第 16 号-政府补助》关于补贴收入的确认与计量的相关要求，故将其冲回。

②公司 2017 年半年度报告中列示的营业外收入中包括 1,509,922.24 元的固定资产处置利得，根据财政部发布的《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》之规定，公司 2017 年年末将该笔利得调整至“资产处置收益”科目列报。

以上两项重要调整对本报告合并及母公司比较财务报表相关项目会产生影响（具体影响项目及金额见以下（2）、（3）所述）。

（2）对比较期间合并财务报表相关项目的影响

| 报表项目 | 2017 年半年报更正前金额 | 调整金额 | 2017 年半年报更正后金额 |
|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业外收入 | 8,791,511.90 | 8,204,642.52 | 586,869.38 |
| 资产处置收益 | - | 1,509,922.24 | 1,509,922.24 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,100,304.41 | 6,694,720.28 | -5,594,415.87 |

（3）对比较期间母公司财务报表相关项目的影响

| 报表项目 | 2017 年半年报更正前金额 | 调整金额 | 2017 年半年报更正后金额 |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| 营业外收入 | 8,787,465.81 | 8,204,642.52 | 582,823.29 |
| 资产处置收益 | - | 1,509,922.24 | 1,509,922.24 |
| 净利润 | 7,710,972.15 | 6,694,720.28 | 1,016,251.87 |

2、大股东股权质押事项

（1）控股股东正源房地产开发有限公司将其持有的公司 358,060,570.00 股无限售流通股股票质押给渤海银行股份有限公司大连分行，并于 2017 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。质押期限为在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理出质登记之日起至全部被担保债务被无条件地并不可撤销地支付和偿还完毕之日或协议项下所设定的担保被无条件地并不可撤销地解除和履行完毕之日止。截至审计报告日，以上质押情况未发生变化。

（2）2015 年 10 月 27 日，四川国栋建设集团有限责任公司（以下简称“国栋集团”）将其持有的 329,670,000.00 股公司限售流通股份质押给长江证券股份有限公司，用于办理质押式回购交易业务。2017 年 2 月 28 日提前购回，截至报告日，国栋集团持有公司限售流通股 329,670,000.00 股，占公司总股本的 21.82%，本次质押解除后，国栋集团持有的 329,670,000.00 股限售流通股不存在被质押的情形，但还存在被司法冻结的情形，被冻结股份为 329,670,000.00 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 21.82%。

3、重要诉讼事项

2016 年 7 月 7 日公司收到由四川国栋建设集团有限公司（以下简称“国栋集团”）转来的四川省成都市中级人民法院案件受理(应诉)通知书〔(2016)川 01 民初 1096 号〕及传票，成都市第四建筑工程公司（以下简称“市四建”）诉国栋集团和公司建设工程施工合同纠纷案，原告（市四建）诉求如下：请求法院判令二被告（国栋集团与本公司）接受原告对已完工程的交付，并协助原告撤出施工场地；判令二被告支付工程款 159,101,124.52 元及利息 3,018,943.84 元；判令原告对“国栋·南园贰号”项目建设工程折价、拍卖的价款在上述工程欠款范围内享有优先受偿权；判令二被告支付逾期付款利息 3,167,759.33 元；判令二被告赔偿原告损失 1,829,052.42 元；判令诉讼费由二被告承担。

公司于 2018 年 6 月 29 日收到四川省成都市中级人民法院民事判决书【(2016)川 01 民初 1096 号】，相关内容如下：“关于责任主体问题，成都市中级人民法院认为，根据各方协议约定，向成都四建支付工程款的义务及责任主体为发包人国栋集团，正源股份仅作为工程管理人参与合同的签订，合同中并无正源股份承担支付工程款义务的相关约定，故，成都四建要求正源股份支付工程款及利息、损失无事实及法律依据，成都市中级人民法院不予支持”。

根据本次判决结果，本次诉讼对公司本期利润或期后利润不会产生重大影响。

4、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

A-各单项产品或劳务的性质；

B-生产过程的性质；

C-产品或劳务的客户类型；

D-销售产品或提供劳务的方式；

E-生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司分为制造业、工程业务、服务业务和贸易业务四大经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

| 项目 | 制造业 | 工程业务 | 服务业务 | 贸易业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 401,287,347.39 | 15,023,711.39 | 28,875,815.47 | 483,490,427.62 | 77,432,894.16 | 851,244,407.71 |
| 主营业务成本 | 384,348,259.80 | 11,167,583.15 | 11,542,742.69 | 469,396,025.79 | 77,432,894.16 | 799,021,717.27 |
| 资产总额 | 5,357,223,573.87 | 24,686,164.74 | 198,542,944.19 | 479,661,331.34 | 2,597,880,087.02 | 3,462,233,927.12 |
| 负债总额 | 1,362,936,239.61 | 25,000,243.62 | 55,218,915.97 | 474,295,470.80 | 1,135,886,422.47 | 781,564,447.53 |

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 双流 45 万 M3/年纤维板生产线进行环保升级技术改造

综合考虑公司目前面临的环保监管要求和未来可能提高行业环保标准的发展趋势，同时结合成都市环保局重点涉气企业座谈会精神和成都市重点工业企业绿色发展工作会议精神，2017 年 3 月 28 日，经公司第八届董事会第三十次会议审议决议通过《关于将公司位于双流西航港工业开发区的 45 万 M3/年纤维板生产线进行技术升级改造的议案》，公司决定对位于双流西航港工业开发区的两条合计 45 万立方米/年纤维板生产线进行环保升级技术改造，增加部分关键设备及符合新环保要求的配套设备，该改造方案通过了双流区环保局组织的专家评审。该项技改总投入费用约为 3,000 万元，技改时间约为 12 个月。截至审计报告日，已完成其中一条生产线的环保技术改造，另一条生产线的环保升级技术改造仍在持续进行中，根据公司第九届董事会第十五次会议决议通过，决定将该条生产线的完工时间延长至 2018 年 9 月。

(2) 全资子公司泰祥源刨花板生产线环保升级技术改造

公司位于双流板桥长沟村泰祥源实业的刨花板生产线经过自行改造已完成备料阶段的搬迁升级。为进一步提升该生产线环保排放标准，符合成都市重点工业企业绿色发展的要求，决定将该生产线委托四川省环境科学研究院进行热油炉烟气节能、除尘专项技术改造，预计本次技改投入约 500 万元，技改时间约 6 个月。

6、比较数据

本财务报表中上年同期数（上年同期金额）已在 2017 年半年报披露，未经审计。

7、除上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露未披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 131,098,001.57 | 100.00 | 1,038,148.36 | 0.79 | 130,059,853.21 |
| 其中：账龄组合 | 20,358,936.11 | 15.53 | 1,038,148.36 | 5.10 | 19,320,787.75 |
| 合并内关联方 | 110,739,065.46 | 84.47 | - | - | 110,739,065.46 |
| 信用风险特征组合小计 | 131,098,001.57 | 100.00 | 1,038,148.36 | 0.79 | 130,059,853.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 131,098,001.57 | 100.00 | 1,038,148.36 | 0.79 | 130,059,853.21 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 82,638,337.08 | 100.00 | 4,257,177.87 | 5.15 | 78,381,159.21 |
| 合并内关联方 | - | - | - | - | - |
| 信用风险特征组合小计 | 82,638,337.08 | 100.00 | 4,257,177.87 | 5.15 | 78,381,159.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 82,638,337.08 | 100.00 | 4,257,177.87 | 5.15 | 78,381,159.21 |

说明：期末应收账款余额较年初增加 58.64%，主要系期末应收合并内关联方款项增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 19,993,592.11 | 999,679.60 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 346,000.39 | 34,600.04 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 19,343.61 | 3,868.72 | 20.00 |
| 3 年以上 | - | - | - |
| 合计 | 20,358,936.11 | 1,038,148.36 | 5.10 |

(2) 本期转回坏账准备 3,219,029.51 元；

(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 | 期末余额 | 比例% | 已计提坏账准备 | 账龄 |
|----------------|-----------------------|--------------|-------------------|-------|
| 四川鸿腾源实业有限公司 | 101,003,765.46 | 77.04 | - | 1 年以内 |
| 四川聚丰源供应链管理有限公司 | 7,000,000.00 | 5.34 | - | 1 年以内 |
| 四川国栋建设集团有限公司 | 5,015,555.69 | 3.83 | 250,777.78 | 1 年以内 |
| 双流乐恒家具材料经营部 | 3,839,928.83 | 2.93 | 191,996.44 | 1 年以内 |
| 成都新融贸易有限公司 | 3,762,691.07 | 2.87 | 188,134.55 | 1 年以内 |
| 合计 | 120,621,941.05 | 92.01 | 630,908.77 | |

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------|------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 488,948,472.83 | 100.00 | 202,098.99 | 0.04 | 488,746,373.84 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| 其中：账龄组合 | 952,290.18 | 0.19 | 202,098.99 | 21.22 | 750,191.19 |
| 合并内关联方 | 487,586,182.61 | 99.73 | - | - | 487,586,182.61 |
| 应收政府款项组合 | 410,000.04 | 0.08 | - | - | 410,000.04 |
| 信用风险特征组合小计 | 488,948,472.83 | 100.00 | 202,098.99 | 0.04 | 488,746,373.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 488,948,472.83 | 100.00 | 202,098.99 | 0.04 | 488,746,373.84 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 534,856,471.16 | 100.00 | 277,849.51 | 0.05 | 534,578,621.65 |
| 其中：账龄组合 | 2,273,064.45 | 0.42 | 277,849.51 | 12.22 | 1,995,214.94 |
| 合并内关联方 | 531,373,406.67 | 99.35 | - | - | 531,373,406.67 |
| 应收政府款项组合 | 1,210,000.04 | 0.23 | - | - | 1,210,000.04 |
| 信用风险特征组合小计 | 534,856,471.16 | 100.00 | 277,849.51 | 0.05 | 534,578,621.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 534,856,471.16 | 100.00 | 277,849.51 | 0.05 | 534,578,621.65 |

①组合中，应收政府款项组合的其他应收款情况

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|-------------------|----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 双流县城市管理局 | 10,000.04 | - | - | - |
| 双流县城乡建设局 | 400,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 410,000.04 | - | - | - |

该组合系应付政府部门款项，不能收回的风险较小，故对该应收款未计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 402,546.05 | 20,127.31 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 265,921.39 | 26,592.14 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 116,804.00 | 23,360.80 | 20.00 |
| 3 年以上 | 167,018.74 | 132,018.74 | 79.04 |
| 合计 | 952,290.18 | 202,098.99 | 21.22 |

组合中合并范围内公司其他应收款未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 单位往来 | 487,834,208.82 | 531,605,303.79 |
| 其他 | 1,114,264.01 | 3,251,167.37 |
| 合计 | 488,948,472.83 | 534,856,471.16 |

(3) 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 | 款项性质 | 期末余额 | 比例% | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|-----------------------|--------------|----------|
| 四川嘉瑞源实业有限公司 | 单位往来 | 400,444,706.73 | 81.64 | - |
| 四川汇丰源国际货运代理有限公司 | 单位往来 | 32,589,040.00 | 6.64 | - |
| 延安丰源科技有限公司 | 单位往来 | 25,684,777.03 | 5.24 | - |
| 四川瀑源建设有限公司 | 单位往来 | 15,166,477.52 | 3.09 | - |
| 厦门聚丰源供应链管理有限公司 | 单位往来 | 12,315,578.29 | 2.51 | - |
| 合计 | | 486,200,579.57 | 99.13 | - |

(4) 期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(5) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|----------|------------------|----------------|----------|----------------|
| 对子公司投资 | 1,461,984,525.93 | 2,057.16 | 1,461,982,468.77 | 353,002,057.16 | 2,057.16 | 353,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 280,141,692.69 | - | 280,141,692.69 | 279,271,342.69 | - | 279,271,342.69 |
| 合计 | 1,742,126,218.62 | 2,057.16 | 1,742,124,161.46 | 632,273,399.85 | 2,057.16 | 632,271,342.69 |

(1) 对子公司投资明细

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------------------|------|------------------|----------|----------|
| 四川嘉瑞源实业有限公司 | 350,000,000.00 | - | - | 350,000,000.00 | - | - |
| 四川国栋营造林有限责任公司 | 2,057.16 | - | - | 2,057.16 | - | 2,057.16 |
| 厦门聚丰源供应链管理有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | - |
| 四川鸿腾源实业有限公司 | - | 981,652,912.73 | - | 981,652,912.73 | - | - |
| 四川泰祥源实业有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 成都禧悦酒店有限公司 | - | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 延安丰源科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 四川聚丰源供应链管理有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 延安博源金融服务有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 四川汇丰源国际货运代理有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 四川瀑源建设有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 深圳联汇通船运有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 延安聚丰源运输有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 成都美安美智能家居有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 西藏溢融源创业投资有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 四川润锦源实业有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 光华八九八资本管理有限公司 | - | 27,329,556.04 | - | 27,329,556.04 | - | - |
| 合计 | 353,002,057.16 | 1,108,982,468.77 | - | 1,461,984,525.93 | - | 2,057.16 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 279,271,342.69 | - | - | 870,350.00 | - | - | - | - | - | 280,141,692.69 | - |
| 小计 | 279,271,342.69 | - | - | 870,350.00 | - | - | - | - | - | 280,141,692.69 | - |
| 合计 | 279,271,342.69 | - | - | 870,350.00 | - | - | - | - | - | 280,141,692.69 | - |

4、营业收入与营业成本

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 178,491,607.89 | 169,183,512.61 | 302,429,375.51 | 274,373,641.92 |
| 其他业务 | 75,753,784.25 | 56,059,799.00 | 6,842,962.66 | 141,174.68 |
| 合计 | 254,245,392.14 | 225,243,311.61 | 309,272,338.17 | 274,514,816.60 |

5、投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 870,350.00 | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 合计 | 870,350.00 | - |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -14,634.08 | - |

| | | |
|---|--------------------|----------|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 44,361.62 | - |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -891,924.46 | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 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 | 160,042.85 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -45,149.69 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 非经常性损益总额 | -747,303.76 | - |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 47,502.26 | - |
| 非经常性损益净额 | -794,806.02 | - |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -270,796.20 | - |
| 合计 | -524,009.82 | - |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3559 | 0.0063 | 0.0063 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3754 | 0.0067 | 0.0067 |

(余下无正文)

正源控股股份有限公司

二〇一八年八月二十日