

四川省国韵商贸有限责任公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10093 号

四川省国韵商贸有限责任公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-30

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10093 号

四川省国韵商贸有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的四川省国韵商贸有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张福建

中国注册会计师：楼 敏

中国·上海

二〇一七年二月二十七日

四川省国韵商贸有限责任公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	229,012.51	161,574.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货	(二)		30,860.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(三)	25,014,356.48	
流动资产合计		25,243,368.99	192,434.33
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(四)	10,858,575.21	11,715,831.21
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)	45,517,355.88	47,175,373.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,375,931.09	58,891,204.65
资产总计		81,619,300.08	59,083,638.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴黎明

主管会计工作负责人: 郑静

会计机构负责人: 郑静

四川省国韵商贸有限责任公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（六）	26,350,000.00	300,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,350,000.00	300,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（七）	12,769,971.91	13,345,547.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,769,971.91	13,345,547.95
负债合计		39,119,971.91	13,645,547.95
所有者权益：			
股本	（八）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（九）	46,720,521.34	46,720,521.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（十）	-5,221,193.17	-2,282,430.31
所有者权益合计		42,499,328.17	45,438,091.03
负债和所有者权益总计		81,619,300.08	59,083,638.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴黎明

主管会计工作负责人：郑静

会计机构负责人：郑静

报表第2页

四川省国韵商贸有限责任公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十一)		25,200.00
减: 营业成本	(十一)		4,435.20
税金及附加	(十二)	809,271.86	
销售费用	(十三)	456,489.05	
管理费用	(十四)	2,606,002.43	2,073,418.46
财务费用	(十五)	-1,408.01	-1,793.95
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十六)	356,016.43	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-3,514,338.90	-2,050,859.71
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-3,514,338.90	-2,050,859.71
减: 所得税费用	(十七)	-575,576.04	-143,894.01
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,938,762.86	-1,906,965.70
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,938,762.86	-1,906,965.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴黎明

主管会计工作负责人: 郑静

会计机构负责人: 郑静

报表第 3 页

四川省国韵商贸有限责任公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			25,200.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十八)	69,053,511.81	302,077.45
经营活动现金流入小计		69,053,511.81	327,277.45
购买商品、接受劳务支付的现金			30,860.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		809,271.86	816,832.91
支付其他与经营活动有关的现金	(十八)	43,532,818.20	260,371.12
经营活动现金流出小计		44,342,090.06	1,108,064.03
经营活动产生的现金流量净额		24,711,421.75	-780,786.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		81,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		356,016.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		81,356,016.43	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		106,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-24,643,983.57	-
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		67,438.18	-780,786.58
加: 期初现金及现金等价物余额		161,574.33	942,360.91
六、期末现金及现金等价物余额		229,012.51	161,574.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴黎明

主管会计工作负责人: 郑静

会计机构负责人: 郑静

四川省国韵商贸有限责任公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00				46,720,521.34					-2,282,430.31	45,438,091.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00				46,720,521.34					-2,282,430.31	45,438,091.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,938,762.86	-2,938,762.86
（一）综合收益总额										-2,938,762.86	-2,938,762.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00				46,720,521.34					-5,221,193.17	42,499,328.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴黎明

主管会计工作负责人：郑静

会计机构负责人：郑静

四川省国韵商贸有限责任公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	6,252,195.45	-	-	-	-	-375,464.61	6,876,730.84
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,000,000.00				6,252,195.45					-375,464.61	6,876,730.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	40,468,325.89	-	-	-	-	-1,906,965.70	38,561,360.19
（一）综合收益总额										-1,906,965.70	-1,906,965.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	40,468,325.89						40,468,325.89
1．股东投入的普通股					40,468,325.89						40,468,325.89
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
、本期末余额	1,000,000.00	-	-	-	46,720,521.34	-	-	-	-	-2,282,430.31	45,438,091.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴黎明

主管会计工作负责人：郑静

会计机构负责人：郑静

四川省国韵商贸有限责任公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川省国韵商贸有限责任公司系于 2014 年 7 月 22 日在四川省郫县工商行政管理局注册成立的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。公司的统一社会信用代码: 91510124MA61RBD94, 注册地: 郫县犀浦镇下街 456 号 2 栋, 办公地: 成都市武侯区临江西路 1 号锦江国际大厦 1306 室。本公司的经营范围是商品批发与零售; 房地产开发经营; 物业管理; 房地产中介服务。本公司的母公司为拉萨经济技术开发区迈尔斯通创业投资管理有限公司, 本公司的实际控制方为北京绵石投资集团股份有限公司。

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 2 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(七) 应收款项坏账准备”和“三、(十二) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和

作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）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。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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；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。

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，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，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。

（1）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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元，且占应收款项期末余额 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	(1) 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 (2) 与关联方发生的应收款项，以及与非关联方发生的金额较大、有确凿证据表明其可收回程度的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。 (3) 与国家、政府机关等不存在违约可能的企事业单位发生的应收款项、有确凿证据表明不存在坏账损失风险的应收款项，不提取坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大、单独测试未发生减值的应收款项，会同单项金额不重大且不属于合并财务报表范围内的各公司之间的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
应收融资租赁款、有减值迹象的其他融资性款项	按风险类型组合计提
合并财务报表范围内的各公司之间应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	30	30
3 年以上	60	60

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	年限平均法	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	2-5 年	可使用年限
土地使用权	28-40 年	可使用年限

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

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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：

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

力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十一) 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

(十二) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）公司确认让渡资产使用权收入的依据

已订立合同，按合同受益期以及与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠的计量时确认营业收入的实现。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十三）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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

(十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 809,271.86 元，调减管理费用本年金额 809,271.86 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	无。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 14,356.48 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 14,356.48 元。

注：上述会计政策变更仅影响相关报表项目之间调整，不会引起净资产和净利润项目的增加或减少。

2、 重要会计估计变更

公司本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税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%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,146.75	5,421.15
银行存款	224,865.76	156,153.18
合 计	229,012.51	161,574.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金余额中，无“使用有限制的货币资金”。

(二) 存货

1、 存货分类

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
原材料						
库存商品						
开发成本				30,860.00		30,860.00
开发产品						
合计				30,860.00		30,860.00

(三) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
将于一年内到期的理财产品	25,000,000.00	
增值税留抵税额	14,356.48	
合计	25,014,356.48	

(四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	37,106,098.29			37,106,098.29
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	37,106,098.29			37,106,098.29
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	25,390,267.08			25,390,267.08
(2) 本期增加金额	857,256.00			857,256.00
—计提	857,256.00			857,256.00
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	26,247,523.08			26,247,523.08
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	10,858,575.21			10,858,575.21
(2) 年初账面价值	11,715,831.21			11,715,831.21

注：2015 年 9 月末，新股东以现金 73,043,667.80 元购买原股东持有的公司 100% 股权。购买日，公司固定资产房屋建筑物账面价值为 0 元（原值 25,175,953.08 元，累计折旧 25,175,953.08 元），据四川中砧资产评估有限责任公司出具的中砧评报字（2015）第 2 号《资产评估报告》计算的公司房屋建筑物购买日公允价值为 11,930,145.21 元（原值

财务报表附注第 20 页

37,106,098.29 元，累计折旧 25,175,953.08 元)。公司按《企业会计准则》的相关规定于购买日按照公允价值调整房屋建筑物账面原值和累计折旧，同时将增值额 11,930,145.21 元计入资本公积。

2、 暂时闲置的固定资产

公司本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

公司本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	50,488,161.31		50,488,161.31
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	50,488,161.31		50,488,161.31
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,312,787.87		3,312,787.87
(2) 本期增加金额	1,658,017.56		1,658,017.56
—计提	1,658,017.56		1,658,017.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,970,805.43		4,970,805.43

项目	土地使用权	软件	合计
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	45,517,355.88		45,517,355.88
(2) 年初账面价值	47,175,373.44		47,175,373.44

注 1: 2015 年 9 月末, 新股东以现金 73,043,667.80 元购买原股东持有的公司 100% 股权。购买日, 公司无形资产土地使用权账面价值为 5,562,255.19 元 (原值 8,460,538.67 元, 累计摊销 2,898,283.48 元), 据四川中砧资产评估有限责任公司出具的中砧评报字 (2015) 第 2 号《资产评估报告》计算的公司土地使用权购买日公允价值为 47,589,877.83 元 (原值 50,488,161.31 元, 累计摊销 2,898,283.48 元)。公司按《企业会计准则》的相关规定于购买日按照公允价值调整土地使用权账面原值和累计摊销, 同时将增值额 42,027,622.64 元计入资本公积。

注 2: 期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司本报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

(六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	26,350,000.00	300,000.00
合 计	26,350,000.00	300,000.00

注: 期末往来款项余额为应付成都迈尔斯通房地产开发有限公司 2,635 万元。

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

报告期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	异	负债	异	负债
资产评估增值	51,079,887.64	12,769,971.91	53,382,191.80	13,345,547.95
合计	51,079,887.64	12,769,971.91	53,382,191.80	13,345,547.95

(八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
成都迈尔斯通房地产开发有 限公司	1,000,000.00	100.00		1,000,000.00	0.00	
拉萨经济技术开发区迈尔斯 通创业投资管理有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00	100.00
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

(九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,252,195.45			6,252,195.45
其他资本公积	40,468,325.89			40,468,325.89
合计	46,720,521.34			46,720,521.34

(十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,282,430.31	-375,464.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-2,282,430.31	-375,464.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,938,762.86	-1,906,965.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,221,193.17	-2,282,430.31

(十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			25,200.00	4,435.20
合计	-	-	25,200.00	4,435.20

(十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	211,478.26	
土地使用税	597,793.60	
合计	809,271.86	

(十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
策划服务费	456,489.05	
合计	456,489.05	

(十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,658,017.56	574,231.44
固定资产折旧	857,256.00	429,827.79
办公费	45,410.00	3,418.00
税费		809,271.61
其他费用	45,318.87	256,669.62
合计	2,606,002.43	2,073,418.46

(十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,511.81	2,077.45
汇兑损益		
手续费支出	2,103.80	283.50
合计	-1,408.01	-1,793.95

(十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	356,016.43	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	356,016.43	-

(十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-575,576.04	-143,894.01
合计	-575,576.04	-143,894.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,514,338.90
按法定税率计算的所得税费用	-878,584.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	302,588.69
所得税费用	-575,576.04

(十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款等	69,050,000.00	300,000.00
存期三个月以下的利息收入	3,511.81	2,077.45
合 计	69,053,511.81	302,077.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付日常费用	529,187.20	260,371.12
支付往来款等	43,003,631.00	
合 计	43,532,818.20	260,371.12

(十九) 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,938,762.86	-1,906,965.70
加：资产减值准备		
固定资产等折旧	857,256.00	429,827.79
无形资产摊销	1,658,017.56	574,231.44

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-356,016.43	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-575,576.04	-143,894.01
存货的减少(增加以“—”号填列)	30,860.00	-30,860.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)		0.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	26,035,643.52	296,873.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,711,421.75	-780,786.58
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	229,012.51	161,574.33
减：现金的期初余额	161,574.33	942,360.91
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	67,438.18	-780,786.58

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	229,012.51	161,574.33
其中：库存现金	4,146.75	5,421.15
可随时用于支付的银行存款	224,865.76	156,153.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		-

项 目	期末余额	年初余额
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
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	229,012.51	161,574.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例	母公司对公司的表决权比例
拉萨经济技术开发区迈尔斯通创业投资管理有限公司	拉萨	创业投资管理	100 万人民币	100.00%	100.00%

本公司的实际控制方为北京绵石投资集团股份有限公司。

(二) 公司的子公司情况

无。

(三) 公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都迈尔斯通房地产开发有限公司	同一最终控制方

(五) 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

报告期内，公司未发生采购商品/接受劳务的关联交易。

②出售商品/提供劳务情况表

报告期内，公司未发生出售商品、提供劳务的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

报告期内，公司未发生关联租赁。

4、 关联担保情况

报告期内，公司未发生关联担保。

5、 关联方资金拆借

报告期内，公司未发生关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司未与关联方发生资产转让、债务重组交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	成都迈尔斯通房地产开发有限公司	26,350,000.00	300,000.00

(七) 关联方承诺

报告期内，公司未发生关联方承诺。

(八) 其他

无。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，公司无重大承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，公司无或有事项。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

四川省国韵商贸有限责任公司

二〇一七年二月二十七日