

四川蓝光发展股份有限公司

2017年12月31日

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



XYZH/2018CDA10125

审计报告

四川蓝光发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川蓝光发展股份有限公司（以下简称蓝光发展公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了蓝光发展公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

1. 投资性房地产期末价值的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、（十一）、附注六、12.所述，蓝光发展公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。 蓝光发展公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所	我们主要执行了以下程序： 评估投资性房地产的内部控制制度设计的有效性和执行的有效性； 现场勘查投资性房地产项目，核对投资性房地产权证和现场勘查报告；获取该评估机构的公允价值评估报告以及投资性房地产周边类似案例，对评估报告所依据的原始租金对应的租赁合同进行核对检查，检查评估报告的基本假设、评估

就可能导致对蓝光发展公司的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蓝光发展公司不能持续经营。

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

(6) 就蓝光发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：[Signature] (项目合伙人)

中国注册会计师：[Signature]

二〇一八年三月二十九日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	12,804,316,388.13	9,171,316,899.21
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（如重要）			
应收票据	六、2	24,593,958.60	10,166,813.42
应收账款	六、3	808,824,476.75	519,262,654.40
预付款项	六、4	3,528,254,329.12	1,934,118,479.32
应收利息		1,879,600.00	
应收股利			
其他应收款	六、5	2,615,576,567.28	896,930,458.52
存货	六、6	63,092,986,301.84	50,595,086,181.04
持有待售资产		4,977,840.41	6,232,332.96
一年内到期的非流动资产	六、7	15,360,000.00	9,200,000.00
其他流动资产	六、8	2,323,090,918.08	1,316,023,921.93
流动资产合计		85,219,860,380.21	64,458,337,740.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	161,674,012.70	176,892,319.76
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	326,973,825.00	506,610,000.00
长期股权投资	六、11	1,411,403,442.01	952,607,181.23
投资性房地产	六、12	4,454,134,628.85	4,498,074,642.70
固定资产	六、13	1,069,474,735.81	865,195,991.67
在建工程	六、14	127,431,777.28	284,023,304.30
工程物资			
固定资产清理		20,796.52	19,178.67
无形资产	六、15	216,208,074.74	194,504,167.41
开发支出		35,894,841.49	41,152,764.01
商誉	六、16	164,704,545.07	98,342,735.21
长期待摊费用		26,854,978.60	16,379,525.68
递延所得税资产	六、17	2,025,247,376.70	1,272,570,131.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,020,023,034.77	8,906,371,942.02
资产总计		95,239,883,414.98	73,364,709,682.82

法定代表人：

陈巧伦

主管会计工作负责人：

王小明

会计机构负责人：

吴兴霖

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 四川蓝光发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	3,414,910,000.00	3,743,463,170.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、19	401,392,134.04	334,582,741.54
应付账款	六、20	5,635,790,026.52	5,265,712,916.58
预收款项	六、21	31,413,828,077.30	20,180,895,624.21
应付职工薪酬	六、22	300,367,407.04	180,861,475.33
应交税费	六、23	2,490,135,812.48	2,096,624,536.68
应付利息	六、24	268,589,191.13	267,772,032.07
应付股利		47,176,073.05	
其他应付款	六、25	3,505,722,555.95	2,889,265,763.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	4,478,922,000.00	4,511,480,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		51,956,833,277.51	39,470,658,260.01
非流动负债:			
长期借款	六、27	14,394,974,794.00	10,099,108,193.81
应付债券	六、28	7,948,491,630.92	7,934,680,310.16
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		17,600,000.00	32,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、29	9,725,343.81	18,876,805.77
递延收益	六、30	30,006,714.96	25,037,071.52
递延所得税负债	六、17	1,636,239,395.75	1,473,468,761.77
其他非流动负债	六、31	200,000,000.00	301,000,000.00
非流动负债合计		24,237,037,879.44	19,884,171,143.03
负 债 合 计		76,193,871,156.95	59,354,829,403.04
股东权益:			
股本	六、32	2,132,219,739.00	2,135,219,139.00
其他权益工具	六、33	4,553,000,000.00	780,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		4,553,000,000.00	780,000,000.00
资本公积	六、34	1,393,622,259.64	1,607,430,762.30
减: 库存股	六、35	61,996,551.60	79,306,155.60
其他综合收益	六、36	500,270,079.79	510,809,844.94
专项储备			
盈余公积	六、37	331,655,469.33	285,636,990.75
一般风险准备			
未分配利润	六、38	5,695,684,834.15	4,731,777,803.48
归属于母公司股东权益合计		14,544,455,830.31	9,971,568,384.87
少数股东权益		4,501,556,427.72	4,038,311,894.91
股东权益合计		19,046,012,258.03	14,009,880,279.78
负债和股东权益总计		95,239,883,414.98	73,364,709,682.82

法定代表人:

张巧龙

主管会计工作负责人:

王小明

会计机构负责人:

吴兴荣

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		32,372,686.61	1,128,843,244.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	34,939,104.91	26,340,638.34
预付款项		2,801,832.78	220,564.58
应收利息			
应收股利		561,119,837.44	
其他应收款	十七、2	20,187,217,433.58	10,367,195,510.96
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,425,327.19	13,057,999.02
流动资产合计		20,833,876,222.51	11,535,657,957.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		835,902.72	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	8,204,429,653.25	8,103,429,653.25
投资性房地产			
固定资产		88,844,633.15	94,713,332.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		9,561,430.12	9,820,172.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		66,901,336.25	52,952,340.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,370,572,955.49	8,260,915,498.35
资产总计		29,204,449,178.00	19,796,573,455.98

法定代表人：

陈江龙

主管会计工作负责人：

王刚

会计机构负责人：

吴兴荣

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 四川蓝光发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		18,530,408.80	486,348.22
预收款项		141,044.40	141,044.40
应付职工薪酬		7,673,707.84	5,896,480.01
应交税费		2,927,228.28	483,223.87
应付利息		187,264,931.92	187,140,274.06
应付股利		44,836,073.05	
其他应付款		8,774,634,892.58	3,362,936,685.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,800,000.00	8,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,044,808,286.87	3,565,884,056.21
非流动负债:			
长期借款			27,929,224.22
应付债券		7,948,491,630.92	7,934,680,310.16
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		17,600,000.00	26,400,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,966,091,630.92	7,989,009,534.38
负 债 合 计		17,010,899,917.79	11,554,893,590.59
股东权益:			
股本		2,132,219,739.00	2,135,219,139.00
其他权益工具		3,773,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,774,899,578.04	5,782,470,323.53
减: 库存股		61,996,551.60	79,306,155.60
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,079,467.82	77,060,989.24
未分配利润		452,347,026.95	326,235,569.22
股东权益合计		12,193,549,260.21	8,241,679,865.39
负债和股东权益总计		29,204,449,178.00	19,796,573,455.98

法定代表人:

张巧龙

主管会计工作负责人:

张巧龙

会计机构负责人:

吴兴荣

合并利润表

2017年度

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		24,553,034,595.33	21,328,812,376.70
其中：营业收入	六、39	24,553,034,595.33	21,328,812,376.70
二、营业总成本		22,838,533,544.23	19,947,688,862.24
其中：营业成本	六、39	18,405,563,600.57	16,002,174,863.07
利息支出			
税金及附加	六、40	1,587,580,592.52	1,583,851,051.78
销售费用	六、41	1,244,811,299.78	938,831,888.70
管理费用	六、42	968,197,649.42	751,052,377.18
财务费用	六、43	416,489,373.61	335,211,201.73
资产减值损失	六、44	215,891,028.33	336,567,479.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-50,394,843.59	-48,184,735.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	138,208,548.23	138,353,067.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		963,650.76	43,563,103.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,939.48	-1,762,087.24
其他收益		16,849,412.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,819,167,107.53	1,469,529,759.47
加：营业外收入	六、47	47,124,061.61	42,769,593.22
减：营业外支出	六、48	92,623,110.46	44,475,720.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,773,668,058.68	1,467,823,632.36
减：所得税费用	六、49	522,960,571.51	577,942,848.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,250,707,487.17	889,880,783.47
（一）按经营持续性分类		1,250,707,487.17	889,880,783.47
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,163,834,210.86	873,477,416.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,873,276.31	16,403,366.51
（二）按所有权归属分类		1,250,707,487.17	889,880,783.47
1.归属于母公司所有者的净利润		1,365,950,375.36	895,773,595.36
2.少数股东损益		-115,242,888.19	-5,892,811.89
六、其他综合收益的税后净额	六、50	-10,539,765.15	192,645,369.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,539,765.15	167,403,289.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,539,765.15	167,403,289.26
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		7,240,852.88	
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		-17,780,618.03	167,403,289.26
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			25,242,080.63
七、综合收益总额		1,240,167,722.02	1,082,526,153.36
归属于母公司股东的综合收益总额		1,355,410,610.21	1,063,176,884.62
归属于少数股东的综合收益总额		-115,242,888.19	19,349,268.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5728	0.4096
（二）稀释每股收益		0.5718	0.4089

法定代表人：

张巧龙

主管会计工作负责人：

张巧龙

会计机构负责人：

吴兴霖

母公司利润表

2017年度

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	9,401,503.10	9,857,521.10
减：营业成本	十七、4	5,920,454.80	7,150,769.84
税金及附加		2,560,723.07	4,306,533.72
销售费用		14,318,265.29	17,962,884.66
管理费用		67,640,259.61	124,465,797.51
财务费用		60,275,535.16	19,505,722.91
资产减值损失		-84,378.69	116,217.44
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）	十七、5	587,131,837.44	166,666,666.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,902,481.30	3,016,261.69
加：营业外收入		835,528.78	412,270.53
减：营业外支出		9,047.69	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		446,728,962.39	3,428,532.22
减：所得税费用		-13,455,823.37	-43,353,768.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		460,184,785.76	46,782,301.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		460,184,785.76	46,782,301.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（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		460,184,785.76	46,782,301.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张巧龙

主管会计工作负责人：

张巧龙

会计机构负责人：

吴兴荣

合并现金流量表

2017年度

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		35,915,551,593.22	24,498,638,468.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	1,354,896,911.93	459,213,283.95
经营活动现金流入小计		37,270,448,505.15	24,957,851,752.23
购买商品、接受劳务支付的现金		19,959,723,879.64	20,475,116,852.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,736,816,300.66	1,282,206,280.09
支付的各项税费		3,795,050,163.69	2,930,612,581.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	4,224,965,831.76	2,958,032,903.47
经营活动现金流出小计		29,716,556,175.75	27,645,968,617.27
经营活动产生的现金流量净额		7,553,892,329.40	-2,688,116,865.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		412,773,551.66	234,269,230.77
取得投资收益收到的现金		35,956,436.18	3,898,554.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,495.00	10,518,645.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		128,744,201.80	11,556,185.94
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	57,479,722.84	25,644,075.32
投资活动现金流入小计		634,979,407.48	285,886,691.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,977,367.78	87,981,729.34
投资支付的现金		760,383,994.18	1,144,186,434.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,664,966,407.31	681,642,868.87
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	4,576,425,449.07	496,381,485.60
投资活动现金流出小计		10,160,753,218.34	2,410,192,518.67
投资活动产生的现金流量净额		-9,525,773,810.86	-2,124,305,827.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,135,009,682.38	2,648,912,886.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,135,009,682.38	2,642,531,352.86
取得借款所收到的现金		20,625,184,494.00	14,664,009,170.45
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	7,962,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,489,786,518.17	340,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,249,980,694.55	25,614,922,057.31
偿还债务所支付的现金		15,963,933,653.81	13,539,131,513.64
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,448,404,962.94	2,101,885,099.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,689,324.00	262,408.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	4,452,908,116.14	1,717,342,262.46
筹资活动现金流出小计		22,865,246,732.89	17,358,358,875.19
筹资活动产生的现金流量净额		4,384,733,961.66	8,256,563,182.12
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		2,412,852,480.20	3,444,140,490.03
加：期初现金及现金等价物余额		8,995,816,325.54	5,551,675,835.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,408,668,805.74	8,995,816,325.54

法定代表人：

陈巧龙

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

吴兴荣

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,465,041,433.55	3,205,214,388.71
经营活动现金流入小计		27,465,041,433.55	3,205,214,388.71
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,224,520.60	56,190,534.84
支付的各项税费		2,768,606.49	5,080,973.54
支付其他与经营活动有关的现金		28,476,638,912.10	2,060,612,518.40
经营活动现金流出小计		28,517,632,039.19	2,121,884,026.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,052,590,605.64	1,083,330,361.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,000.00	166,666,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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			1,374,128.82
投资活动现金流入小计		12,000.00	168,040,795.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金		101,000,374.20	270,000,000.00
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		101,000,374.20	270,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,988,374.20	-101,959,204.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,381,534.00
取得借款收到的现金		800,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	7,962,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,800,000,000.00	8,368,381,534.00
偿还债务支付的现金		27,929,224.22	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,332,354.06	266,241,649.57
支付其他与筹资活动有关的现金		3,012,630,000.00	7,664,380,520.00
筹资活动现金流出小计		3,742,891,578.28	8,370,622,169.57
筹资活动产生的现金流量净额		57,108,421.72	-2,240,635.57
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		-1,096,470,558.12	979,130,521.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,128,843,244.73	149,712,722.88
六、期末现金及现金等价物余额		32,372,686.61	1,128,843,244.73

法定代表人：

陈巧成

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

吴兴萍

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

归属于母公司股东权益													本年
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,135,219,139.00	-	780,000,000.00	-	1,607,430,762.30	79,306,155.60	510,809,844.94	-	285,636,990.75	-	4,731,777,803.48	4,038,311,894.91	14,009,880,279.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,135,219,139.00	-	780,000,000.00	-	1,607,430,762.30	79,306,155.60	510,809,844.94	-	285,636,990.75	-	4,731,777,803.48	4,038,311,894.91	14,009,880,279.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,999,400.00	-	3,773,000,000.00	-	-213,808,502.66	-17,309,604.00	-10,539,765.15	-	46,018,478.58	-	963,907,030.67	463,244,532.81	5,036,131,978.25
（一）综合收益总额							-10,539,765.15				1,365,950,375.36	-115,242,888.19	1,240,167,722.02
（二）股东投入和减少资本	-2,999,400.00	-	3,773,000,000.00	-	-213,808,502.66	-17,309,604.00		-				578,487,421.00	4,151,989,122.34
1. 股东投入普通股	-2,999,400.00		3,773,000,000.00		-226,518,833.43	-17,309,604.00						578,487,421.00	4,139,278,791.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,710,330.77								12,710,330.77
4. 其他													
（三）利润分配		-	-	-					46,018,478.58	-	-402,043,344.69		-356,024,866.11
1. 提取盈余公积									46,018,478.58		-46,018,478.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-356,024,866.11		-356,024,866.11
4. 其他													
（四）股东权益内部结转		-	-	-						-			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备		-	-	-						-			
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,132,219,739.00	-	4,553,000,000.00	-	1,393,622,259.64	61,996,551.60	500,270,079.79	-	331,655,469.33	-	5,695,684,834.15	4,501,556,427.72	19,046,012,258.03

法定代表人：

陈巧龙

主管会计工作负责人：

吴林

会计机构负责人：

吴林

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 四川通光科技股份有限公司

单位: 人民币元

归属于母公司股东权益													上年
项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,136,106,339.00				2,006,939,547.38		343,406,555.68		280,958,760.64		4,123,280,489.51	2,460,427,593.32	11,351,119,285.53
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	2,136,106,339.00	-	-	-	2,006,939,547.38	-	343,406,555.68	-	280,958,760.64	-	4,123,280,489.51	2,460,427,593.32	11,351,119,285.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-887,200.00	-	780,000,000.00	-	-399,508,785.08	79,306,155.60	167,403,289.26	-	4,678,230.11	-	608,497,313.97	1,577,884,301.59	2,658,760,994.25
（一）综合收益总额							167,403,289.26				895,773,595.36	19,349,268.74	1,082,526,153.36
（二）股东投入和减少资本	-887,200.00	-	780,000,000.00	-	-399,508,785.08	79,306,155.60		-	-	-		1,558,535,032.85	1,858,832,892.17
1. 股东投入普通股	-887,200.00		780,000,000.00		-436,346,733.22							1,558,535,032.85	1,901,301,099.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					36,837,948.14	79,306,155.60							-42,468,207.46
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,678,230.11	-	-287,276,281.39	-	-282,598,051.28
1. 提取盈余公积									4,678,230.11		-4,678,230.11		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-282,598,051.28		-282,598,051.28
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	2,135,219,139.00	-	780,000,000.00	-	1,607,430,762.30	79,306,155.60	510,809,844.94	-	285,636,990.75	-	4,731,777,803.48	4,038,311,894.91	14,009,880,279.78

法定代表人:

唐正龙

主管会计工作负责人:

唐正龙

会计机构负责人:

吴兴荣

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：四川发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,135,219,139.00	-	-	-	5,782,470,323.53	79,306,155.60	-	-	77,060,989.24	326,235,569.22	8,241,679,865.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年年初余额	2,135,219,139.00	-	-	-	5,782,470,323.53	79,306,155.60	-	-	77,060,989.24	326,235,569.22	8,241,679,865.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,999,400.00	-	3,773,000,000.00	-	-7,570,745.49	-17,309,604.00	-	-	46,018,478.58	126,111,457.73	3,951,869,394.82
（一）综合收益总额										460,184,785.76	460,184,785.76
（二）股东投入和减少资本	-2,999,400.00	-	3,773,000,000.00	-	-7,570,745.49	-17,309,604.00	-	-	-	-	3,779,739,458.51
1. 股东投入普通股	-2,999,400.00		3,773,000,000.00		-13,243,786.00						3,774,066,418.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					5,673,040.51						5,673,040.51
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,018,478.58	-334,073,328.03	-288,054,849.45
1. 提取盈余公积									46,018,478.58	-46,018,478.58	-
2. 对股东的分配										-288,054,849.45	-288,054,849.45
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,132,219,739.00	-	3,773,000,000.00	-	5,774,899,578.04	61,996,551.60	-	-	123,079,467.82	452,347,026.95	12,193,549,260.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位：四川蓝光发展股份有限公司

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,136,106,339.00				5,756,744,161.39				72,382,759.13	540,464,258.88	8,505,697,518.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,136,106,339.00	-	-	-	5,756,744,161.39	-	-	-	72,382,759.13	540,464,258.88	8,505,697,518.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-887,200.00	-	-	-	25,726,162.14	79,306,155.60	-	-	4,678,230.11	-214,228,689.66	-264,017,653.01
(一) 综合收益总额										46,782,301.13	46,782,301.13
(二) 股东投入和减少资本	-887,200.00	-	-	-	25,726,162.14	79,306,155.60	-	-	-	-	-54,467,193.46
1. 股东投入普通股	-887,200.00				-11,111,786.00	79,306,155.60					-91,305,141.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					36,837,948.14						36,837,948.14
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,678,230.11	-261,010,990.79	-256,332,760.68
1. 提取盈余公积									4,678,230.11	-4,678,230.11	-
2. 对股东的分配										-256,332,760.68	-256,332,760.68
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,135,219,139.00	-	-	-	5,782,470,323.53	79,306,155.60	-	-	77,060,989.24	326,235,569.22	8,241,679,865.39

法定代表人：张正龙

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：吴兴萍

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川蓝光发展股份有限公司(原四川迪康科技药业股份有限公司,以下简称本公司或本集团)前身系成都迪康制药公司,成立于1993年5月,后经1997年7月和1999年5月两次股权转让、1998年9月增资扩股并更名为成都迪康制药有限公司。1999年12月17日,经四川省体改委川经体改(1999)101号文批准、四川省人民政府川府函(2000)19号确认,成都迪康制药有限公司整体变更为四川迪康科技药业股份有限公司。

2001年2月,经中国证监会证监发字(2001)11号文审核批准,本公司50,000,000股人民币普通股获准在上海证券交易所挂牌上市交易。

2008年6月,蓝光投资控股集团有限公司(原四川蓝光实业集团有限公司,以下简称蓝光集团)通过司法拍卖竞得四川迪康产业控股集团股份有限公司持有的本公司限售流通股52,510,000股,成为本公司控股股东,占本公司总股本的29.90%。

2011年4月11日,本公司以2010年末总股本175,602,342股为基数,以资本公积每10股转增15股,共计转增263,403,513股,转增后本公司股本总额为439,005,855.00元,折合股份439,005,855股(每股面值1元)。其中蓝光集团持有本公司股份61,350,600股,占本公司总股本的13.97%。

根据本公司董事会和股东大会审议通过的决议案,并经中国证监会核准,本公司通过向特定对象发行股份的方式,购买了母公司蓝光集团所持有的四川蓝光和骏实业股份有限公司(该公司系四川蓝光和骏实业股份有限公司根据四川蓝光和骏实业股份有限公司2013年第十七次临时股东大会决议进行分立后的存续公司,已于2015年3月26日更名为四川蓝光和骏实业有限公司,以下简称蓝光和骏公司)75.31%股份、深圳市平安创新资本投资有限公司持有的蓝光和骏公司16.44%股份和杨铿先生持有的蓝光和骏公司8.25%股份;蓝光和骏公司以2015年2月28日为股权交割基准日整体并入本公司。同时,本公司向四川产业振兴发展投资基金有限公司等7名特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)募集本次重组的配套资金,于2015年4月14日完成非公开发行人民币普通股(A股)股票,并于2015年5月6日完成工商登记变更。

本公司于2015年4月13日经核准更名为四川蓝光发展股份有限公司。

2015年12月,经本公司第六届董事会第十七次会议和2015年第十一次临时股东大会审议通过《四川蓝光发展股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,本公司以定向发行新股方式,增加注册资本19,088,300.00元。

2016年12月,经本公司第六届董事会第三十四次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司以定向发行新股方式,增加注册资本1,623,800.00元。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2016年12月，根据本公司第六届董事会第二十九次会议决议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及第六届董事会第三十二次会议决议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 2,511,000 股，减少注册资本 2,511,000.00 元。

2017年6月，根据本公司第六届董事会第四十五次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 922,000 股，减少注册资本 922,000.00 元。

2017年12月，根据本公司第六届董事会第五十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 2,077,400 股，减少注册资本 2,077,400.00 元。

截至2017年12月31日，本公司的股本结构为：

股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
蓝光投资控股集团有限公司	114,438.7888	53.67
杨铿	11,964.2284	5.61
深圳市平安创新资本投资有限公司	3,939.9328	1.85
其他流通股股东	82,020.3459	38.47
其他限售流通股股东	858.6780	0.40
合计	213,221.9739	100.00

本公司统一社会信用代码：915101007092429550；公司名称：四川蓝光发展股份有限公司；公司类型：其他股份有限公司（上市）；公司住所：成都高新区（西区）西芯大道9号；法定代表人：张巧龙；注册资本：（人民币）贰拾壹亿叁仟肆佰贰拾玖万柒仟壹佰叁拾玖元；经营范围：投资及投资管理；企业策划、咨询服务；企业管理；房地产投资；房地产开发经营；土地整理；商业资产投资、经营；自有房屋租赁；资产管理；物业管理；生物科技产品研究及开发；技术咨询服务和技术转让；技术及货物进出口业务；电子商务。

本公司之母公司为蓝光集团，最终控制人为杨铿。

二、合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括 229 家子公司，与上年相比，本年增加 69 家子公司，其中：非同一控制下企业合并增加 17 家子公司，新设 52 家子公司；因处置子公司减少 3 家。

合并财务报表范围公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司在报告期内保持了持续盈利和财务资源支持,自本报告期末起未来12个月的持续经营能力没有疑虑。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日以被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;公司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,其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(八) 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	金额 200 万元以上(含)或占应收款项账面余额 5%以上的款项
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围关联方组合	合并范围内关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围关联方组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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和合并范围内关联方组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、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。

(九) 存货

1. 存货的分类

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

存货包括房地产开发产品和非房地产开发产品。房地产开发产品包括拟开发产品、在建开发产品和已完工开发产品；非房地产开发产品为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品及其他。

拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地，其费用支出单独构成土地开发成本，项目开发时，全部转入在建开发产品；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

2. 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3. 存货计量和摊销方法

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，计入房地产开发产品成本。非房地产开发产品成本按取得时实际成本计价。发出非房地产开发产品存货的实际成本采用月末一次加权平均法计量。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（或亏损）与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（或亏损）大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示；在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（或亏损），其差额在预收款项中列示。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。房地产开发产品按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

房地产开发产品等直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费的金额确定。

（十）长期股权投资及共同经营

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2. 长期股权投资的初始计量

(1) 同一控制下的企业合并形成的,本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,作为该长期股权投资的初始投资成本。

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

1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资,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;投资方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;投资方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。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

4. 长期股权投资减值准备

资产负债表日, 本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

5. 共同经营

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本公司主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按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, 以及按份额确认共同经营发生的费用。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产分类

本公司将持有的为赚取租金的房地产划分为投资性房地产。包括确定出租的建筑物和土地使用权。

2. 投资性房地产计量

外购投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量, 取得时的成本包括买价、相关税费和可直接归属于该资产的支出; 自行建造的投资性房地产成本由为使投资性房地产达到预定可使用状态前所必要的支出构成。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 本公司的投资性房地产符合采用公允价值计量条件: (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场; (2)

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格(市场公开报价);无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;也可以基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值计量。在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 投资性房地产的处置

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的金额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产标准

本公司将同时满足以下条件的有形资产作为固定资产:

(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等;

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

(3) 单位价值超过5000元。

2. 固定资产计量

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

3. 固定资产分类和折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-35	4.00-5.00	2.71-3.2
机器设备	10-15	4.00-5.00	6.33-9.6
运输设备	5-8	4.00-5.00	11.88-19.2
办公设备	3-5	0-5.00	19.2-33.33
其他设备	3-5	0-5.00	19.2-33.33

4. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日,本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

(十三) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 无形资产

1. 无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	土地权证年限
专利权	10-20
非专利技术	10
商标权	10
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 商誉

1. 因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2. 每年末,结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

3. 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

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

4) 在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

4. 公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5. 公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十）股份支付

1. 不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

2. 存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中，以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量，确认相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

3. 对于权益结算的股份支付，在行权日根据行权情况，确认股本和资本溢价，同时结转等待期内确认的其他资本公积。未被行权而失效或作废的全部或部分权益工具，在行权有效期截止日将其从其他资本公积转入未分配利润，不冲减成本费用。

4. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

2. 永续债的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已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。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 房地产销售收入

已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 不再对该房产实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时, 确认房地产销售收入的实现

(5) 建造合同收入

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的, 本公司分下列情况处理:

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;

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。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 物业出租收入

物业出租收入按租赁期限,预计租金收入能够流入时,以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

(7) 物业管理收入

在物业管理服务已经提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时,确认物业管理收入的实现。

2. 收入确认的具体方法

(1) 医药销售收入

公司销售的商品目前不涉及外销产品,内销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。

(2) 房地产销售收入

公司在房屋完工并验收合格,已在公共媒体上发布交房公告,签订了销售合同,取得了买方付款证明,并办理完成商品房实物移交手续时,确认收入的实现。对公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续,而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的,在其他条件符合的情况下,公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

(3) 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(二十三) 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本公司将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入;如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,则直接计入其他收益或营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 经营租赁

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

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

(二十六) 持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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:

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

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 出售极可能发生,即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产)或处置组进行初始计量和后续计量,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失,计入当期损益。

(二十七) 分部信息

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:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;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;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。

本公司经营分部分为房地产开发业务、现代服务业业务、生物医药业务和 3D 生物打印业务。

本公司以经营分部为基础编制分部报告。在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

此外,本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

(二十九) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响:

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会[2017]15 号),自 2017 年 6 月 12 日起施行。对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理;对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2017年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述规定和要求,对2017年1-12月的财务报表的主要影响如下:

序号	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2017年度影响金额	2016年度影响金额
1	在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	其他收益	16,849,412.31	
		营业外收入	-16,849,412.31	
2	在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目,比较数据相应调整。	资产处置收益	2,939.48	-1,762,087.24
		营业外收入	-2,939.48	-92,478.33
		营业外支出		-1,854,565.57
3	在利润表中分别新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”,比较数据相应调整。	持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,163,834,210.86	873,477,416.96
		终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	86,873,276.31	16,403,366.51

2. 会计估计变更及影响:无。

3. 前期差错更正和影响:无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、5%、3%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	30%-60%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
土地使用税	土地占用面积	6-30元/平米
房产税	房产计税余值或房屋租金收入额	1.2%、12%
契税	土地出让金金额	3%-5%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

土地增值税：建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额 20%的，免征土地增值税。如果超过 20%的，应就其全部增值额按规定计税。根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国土地增值税暂行条例》及其实施细则等相关规定，公司预售商品房按以下税率预缴土地增值税：普通住宅按照售房营业收入的 1%-1.5%；非普通住宅按照售房营业收入的 1.5%-2%；非住宅商品房按照售房收入的 2%-3%。

其他税项：按国家规定计缴。

（二）税收优惠及批文

1. 2016 年 11 月 4 日，子公司成都迪康药业有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201651000268），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，成都迪康药业有限公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2. 经成都市高新区国税局成高国税发〔2001〕14 号文批准，子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品采用简易办法按 6%的征收率计缴增值税。根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将 6%和 4%的增值税征收率统一调整为 3%，自 2014 年 7 月 1 日执行。故子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品按照 3%的征收率计缴增值税。

3. 2014 年 10 月 11 日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，迪康中科被认证为高新技术企业，并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201451000727），有效期为 3 年，根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，迪康中科继续享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

4. 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发【2014】51 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收辖区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分项的部分（6%），子公司拉萨迪康医药科技有限公司企业所得税税率按 9%计缴。

5. 本公司之子公司四川嘉宝资产管理集团股份有限公司根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年 12 号）、《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（税发【2012】47 号文）享受西部大开发税收优惠政策，2017 年度企业所得税率暂按 15% 执行。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 本公司之子公司重庆嘉宝管理顾问有限公司、昆明嘉宝物业服务有限公司、四川省国嘉物业服务有限公司,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年12号),2017年度企业所得税税率暂按15%税率执行。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	1,816,991.96		1,816,991.96	836,647.71		836,647.71
人民币	1,816,991.96	1.0000	1,816,991.96	836,647.71	1.0000	836,647.71
银行存款	12,646,884,510.23		12,646,884,510.23	9,026,640,541.24		9,026,640,541.24
人民币	12,646,884,510.23	1.0000	12,646,884,510.23	9,026,640,541.24	1.0000	9,026,640,541.24
其他货币资金	155,614,885.94		155,614,885.94	143,839,710.26		143,839,710.26
人民币	155,614,885.94	1.0000	155,614,885.94	143,839,710.26	1.0000	143,839,710.26
合计	12,804,316,388.13		12,804,316,388.13	9,171,316,899.21		9,171,316,899.21

注1:截至2017年12月31日,使用权受限的货币资金为1,395,647,582.39元,其中:按揭保证金为82,538,908.16元,定期存款为200,000,000.00元,借款保证金794,000,000.00元,银行冻结资金为205,020,564.32元,保函保证金、农民工工资保证金等受限资金114,088,109.91元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	24,593,958.60		24,593,958.60	10,166,813.42		10,166,813.42
合计	24,593,958.60		24,593,958.60	10,166,813.42		10,166,813.42

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,081,685.79	

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
小计	85,081,685.79	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	885,913,363.58	99.87	77,088,886.83	8.70	808,824,476.75	577,376,963.95	99.80	58,114,309.55	10.07	519,262,654.40
其中: 账龄组合	885,913,363.58	99.87	77,088,886.83	8.70	808,824,476.75	577,376,963.95	99.80	58,114,309.55	10.07	519,262,654.40
关联方组合										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,164,708.34	0.13	1,164,708.34	100.00		1,164,708.34	0.20	1,164,708.34	100.00	
合计	887,078,071.92	100	78,253,595.17		808,824,476.75	578,541,672.29	100	59,279,017.89		519,262,654.40

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	768,835,586.48	38,712,927.34	5.00
1-2 年	57,972,298.65	5,731,708.08	10.00
2-3 年	19,784,153.53	3,956,830.71	20.00
3-4 年	14,514,382.91	5,805,753.16	40.00
4-5 年	9,626,372.35	7,701,097.88	80.00
5 年以上	15,180,569.66	15,180,569.66	100.00
合计	885,913,363.58	77,088,886.83	

(2) 本年度实际核销的应收账款金额为 8,500.00 元。

(3) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况: 无。

(4) 本年末应收账款金额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	性质或内容
重庆医药 (集团) 股份有限公司	非关联方	32,597,586.00	1 年以内	3.67	药品货款
重庆南方集团有限公司	非关联方	18,943,664.42	1 年以内	2.14	工程款及前期

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质或内容
					配合服务费
浙江宝业建设集团有限公司	非关联方	15,386,316.99	2年以内	1.73	材料款
国药控股股份有限公司	非关联方	14,746,044.40	1年以内	1.66	药品货款
云南日报报业集团安之泰房地产开发有限公司	非关联方	12,914,976.87	1年以内	1.46	销售服务费
合计		94,588,588.68		10.66	

(5) 本年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,843,493,988.44	80.60		2,843,493,988.44	1,360,059,192.45	70.32		1,360,059,192.45
1-2年	563,253,442.61	15.96		563,253,442.61	347,944,487.12	17.99		347,944,487.12
2-3年	84,356,481.47	2.39		84,356,481.47	209,109,089.76	10.81		209,109,089.76
3年以上	37,150,416.60	1.05		37,150,416.60	17,005,709.99	0.88		17,005,709.99
合计	3,528,254,329.12	100.00		3,528,254,329.12	1,934,118,479.32	100.00		1,934,118,479.32

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
四川省雅典建设工程有限公司	非关联方	399,392,613.93	1年以内	工程款
泸州市土地收购储备和开发中心	非关联方	280,000,000.00	1年以内	土地拍卖保证金
太仓辉耀房地产开发有限公司	非关联方	250,000,000.00	1年以内	股权转让款
四川省金湛科技有限公司	非关联方	170,860,744.31	1年以内	工程款
成都市第八建筑工程公司	非关联方	150,189,565.77	1年以内	工程款
合计		1,250,442,924.01		

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单	1,738,178,801.96	62.88	15,000,000.00	0.86	1,723,178,801.96	433,435,255.49	43.74	15,000,000.00	3.46	418,435,255.49

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,026,067,029.02	37.12	133,669,263.70	13.03	892,397,765.32	557,409,608.31	56.26	78,914,405.28	14.16	478,495,203.03
其中: 账龄组合	1,026,067,029.02	37.12	133,669,263.70	13.03	892,397,765.32	557,409,608.31	56.26	78,914,405.28	14.16	478,495,203.03
合并范围关联方组合										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,764,245,830.98	100.00	148,669,263.70		2,615,576,567.28	990,844,863.80	100.00	93,914,405.28		896,930,458.52

2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
深圳安创投资管理有限公司*1	441,000,000.00			无回收风险
惠州市和胜置业有限公司*2	394,640,743.11			无回收风险
深圳联新投资管理有限公司*1	240,100,000.00			无回收风险
广东美的置业有限公司*1	190,120,000.00			无回收风险
廖小娟、廖明玉*1	165,000,000.00			无回收风险
成都富绅商贸有限公司*3	153,766,023.89			无回收风险
合肥瑞璆置业有限公司*4	112,552,034.96			无回收风险
四川省蜀鑫房地产开发有限责任公司*1	26,000,000.00			无回收风险
重庆柯迈克机械设备进出口有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	无法收回
成都港龙航泰实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	无法收回
四川美卡文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回
合计	1,738,178,801.96	15,000,000.00		

注: 1、深圳安创投资管理有限公司、深圳联新投资管理有限公司、广东美的置业有限公司、廖小娟、廖明玉、四川省蜀鑫房地产开发有限责任公司系本公司项目公司合作方,根据项目合作协议,资金流转正后的富余资金可依法按持股比例提取富余资金调拨使用,上述其他应收款系上述合作方调拨使用。

2、惠州市和胜置业有限公司系本公司拟收购公司,根据合作协议书之约定,本公司需提供资金至惠州市和胜置业有限公司偿还其他债务。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、成都富绅商贸有限公司系本公司之子公司四川兴川投资有限公司原股东的关联方,本公司将上述款项支付给成都富绅商贸有限公司主要用于四川兴川投资有限公司房地产开发担保。

4、合肥瑞盛置业有限公司系本公司之联营企业,根据合作协议书之约定,本公司在项目开发建设(包括土地款及相关费用)阶段,需按股权比例同步向合肥瑞盛置业有限公司提供股东借款。

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	682,037,947.43	54,210,297.66	5.00
1-2年	207,890,962.38	20,789,096.24	10.00
2-3年	72,190,478.48	14,438,095.70	20.00
3-4年	28,414,361.01	11,365,744.40	40.00
4-5年	13,336,250.12	10,669,000.10	80.00
5年以上	22,197,029.60	22,197,029.60	100.00
合计	1,026,067,029.02	133,669,263.70	

(2) 本年度实际核销的其他应收款金额为 60,000.00 元,本年度核销的其他应收款已全额计提坏账准备。

(3) 本年度坏账准备转回(或收回)情况:无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
往来款	2,427,983,785.87	646,718,589.26
股权转让款	100,620,059.29	165,376,711.18
备用金	97,247,889.62	55,636,048.48
代办客户产权税费	14,887,582.71	9,400,007.87
农民工工资保证金	56,009,525.31	50,593,347.04
其他	67,496,988.18	63,120,159.97
合计	2,764,245,830.98	990,844,863.80

(5) 年末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳安创投资管理有限公司	非关联方	441,000,000.00	1年以内	15.95	往来款
惠州市和胜置业有限公司	关联方	394,640,743.11	1年以内	14.28	往来款
深圳联新投资管理有限公司	非关联方	240,100,000.00	2年以内	8.69	往来款

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广东美的置业有限公司	非关联方	190,120,000.00	1年以内	6.88	往来款
廖小娟、廖明玉	非关联方	165,000,000.00	1年以内	5.97	往来款
合计		1,430,860,743.11		51.77	

(6) 本年度本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工开发项目	12,642,687,009.04	1,042,791,432.24	11,599,895,576.80	11,647,214,179.50	1,015,327,581.47	10,631,886,598.03
在建开发项目	51,338,094,499.53		51,338,094,499.53	39,965,748,752.53	88,756,196.51	39,876,992,556.02
已完工未结算	34,235,931.35		34,235,931.35			
库存商品(药品)	50,068,816.49	1,613,152.01	48,455,664.48	25,740,091.93	218,925.16	25,521,166.77
其它存货	72,304,688.50	58.82	72,304,629.68	60,685,919.04	58.82	60,685,860.22
合计	64,137,390,944.91	1,044,404,643.07	63,092,986,301.84	51,699,388,943.00	1,104,302,761.96	50,595,086,181.04

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他增加	转回或转销	其他转出	
已完工开发项目	1,015,327,581.47	142,875,871.45		115,412,020.68		1,042,791,432.24
在建开发项目	88,756,196.51			88,756,196.51		
库存商品(药品)	218,925.16	1,433,742.01		39,515.16		1,613,152.01
其它存货	58.82					58.82
合计	1,104,302,761.96	144,309,613.46	-	204,207,732.35	-	1,044,404,643.07

(3) 本年度计入存货成本的借款费用金额为 1,751,602,166.62 元。

(4) 本公司年末用于长期借款、一年内到期的非流动负债及短期借款等抵押的存货价值为 24,363,351,047.28 元,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 52”。

(5) 存货明细表

1) 年末已完工开发产品

项目名称	最近一期的竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
东方天地	2015年12月	883,029,711.26		110,640,123.20	772,389,588.06
重庆COCO时代	2016年12月	697,970,098.12		31,269,212.69	666,700,885.43
长沙·幸福满庭	2017年2月	661,577,570.29	301,243,606.96	754,876,594.27	207,944,582.98
蓝光·幸福满庭	2015年12月	543,576,369.98		73,536,658.34	470,039,711.64

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	最近一期的竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
蓝光.COCO 国际	2016年9月	525,007,011.04		8,562,439.49	516,444,571.55
金悦府	2016年12月	503,462,162.26	9,792,993.27	316,961,897.90	196,293,257.63
南充.COCO 香江	2016年9月	500,355,480.87		29,009,034.00	471,346,446.87
空港总部公园	2015年12月	462,203,831.67	379,304,549.79	374,047,520.84	467,460,860.62
圣菲 TOWN 城	2011年12月	93,411,112.69		67,766,691.27	25,644,421.42
锦绣城	2014年6月	391,173,999.10		75,497,814.17	315,676,184.93
天娇城	2017年9月	374,152,268.64	1,004,145,954.16	979,081,234.20	399,216,988.60
颐明园	2013年12月	47,933,836.03		16,477,492.49	31,456,343.54
金悦城	2016年11月	321,919,746.50		176,544,350.77	145,375,395.73
公馆 1881	2013年12月	318,112,500.50		2,684,068.27	315,428,432.23
贡山壹号	2015年12月	269,392,614.59		6,382,436.91	263,010,177.68
嘉兴名仕公馆	2015年2月	250,521,108.51		184,776,607.24	65,744,501.27
金悦金沙	2016年12月	240,653,013.34		107,053,763.02	133,599,250.32
金楠府	2013年10月	229,946,156.40		2,503,657.84	227,442,498.56
COCO 金沙二期	2015年6月	228,255,382.73		5,392,611.35	222,862,771.38
金双楠一期	2015年12月	227,796,663.34		4,234,566.28	223,562,097.06
观岭国际社区	2016年9月	224,356,340.30	11,316,638.60	48,835,745.89	186,837,233.01
武汉.Coco 时代	2016年10月	215,734,134.20		68,585,674.87	147,148,459.33
蓝光.COCO 蜜城	2014年12月	198,493,669.06		105,977,500.90	92,516,168.16
COCO 金沙三期	2015年12月	178,942,768.03		5,511,206.37	173,431,561.66
圣菲悦城	2017年12月	175,059,837.48	1,001,578,960.34	937,214,783.05	239,424,014.77
重庆幸福满庭	2016年3月	166,523,355.67		60,996,227.49	105,527,128.18
青城河谷	2016年8月	158,645,835.41		108,899,275.96	49,746,559.45
金悦派	2016年12月	153,831,948.00		31,597,497.77	122,234,450.23
成都 Coco 时代	2014年10月	152,872,278.12		32,805,677.49	120,066,600.63
香江国际二期	2016年12月	147,779,868.93		38,773,332.50	109,006,536.43
成都云鼎	2012年	147,390,807.73		-1,230,495.64	148,621,303.37
花满庭	2010年	10,555,365.14		2,395,662.12	8,159,703.02
北京.海悦城	2017年6月	146,764,962.76	775,044,865.59	684,474,384.49	237,335,443.86
遂宁香江国际一期	2013年12月	135,520,221.46		29,624,012.76	105,896,208.70
长沙.COCO 蜜城	2016年9月	133,050,274.96		107,693,691.51	25,356,583.45
长沙.雍锦阁	2017年9月		399,414,289.58	336,231,424.20	63,182,865.38
青岛.COCO 蜜城	2016年12月	121,336,454.52	30,266,908.87	57,629,331.87	93,974,031.52
无锡.五彩城	2016年12月	111,077,886.71		55,502,992.15	55,574,894.56

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	最近一期的竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
蓝光.COCO金沙	2013年12月	100,149,599.58		3,733,742.67	96,415,856.91
SOFA社区	2012年12月	72,581,768.97		11,465,096.99	61,116,671.98
凯丽香江	2010年11月	13,575,211.90		4,088,088.43	9,487,123.47
香草国际	2008年11月	9,805,660.76		4,035,019.16	5,770,641.60
御江台	2016年5月	99,898,723.23	423,542,217.59	351,315,139.57	172,125,801.25
花满庭二期	2014年12月	96,746,378.23		18,967,507.83	77,778,870.40
花满庭二期南区	2015年5月	79,363,964.31		7,897,297.17	71,466,667.14
四叶城	2012年12月	85,954,405.96	11,864,547.13	41,182,065.33	56,636,887.76
紫檀山	2010年8月	53,757,040.56		1,413,334.94	52,343,705.62
十里蓝山	2011年12月	82,470,208.69		-6,304.42	82,476,513.11
假日半岛	2011年12月	79,205,002.30	-5,355,068.10	2,204,807.20	71,645,127.00
会所(峨眉示范区)	2013年12月	48,680,891.02	-4,579,763.42		44,101,127.60
合肥.雍锦半岛	2016年12月	76,017,596.54	566,533,437.42	481,223,327.01	161,327,706.95
无锡.Coco蜜园	2015年12月	71,068,071.53		5,685,176.18	65,382,895.35
彩云府	2013年12月	61,526,967.00		22,914,898.03	38,612,068.97
苏州.天悦城	2017年12月	63,561,019.75	1,708,063,479.57	1,738,036,042.55	33,588,456.77
苏州.COCO蜜园	2016年9月	45,097,753.79		15,752,716.88	29,345,036.91
南充香江国际	2013年8月	36,366,896.57		2,560,023.43	33,806,873.14
花满兰庭	2017年10月	33,275,343.97	1,071,011,065.95	864,736,825.85	239,549,584.07
云南.COCO蜜城	2014年12月	33,152,198.80		194,973.01	32,957,225.79
香境	2010年11月	17,800,561.41		7,736,375.58	10,064,185.83
合肥.时代红街	2017年11月	1,794,415.98	776,726,465.41	664,498,042.28	114,022,839.11
南充.COCO香江二期	2017年12月		841,831,801.99	649,412,820.22	192,418,981.77
苏州雍锦园	2017年12月		1,023,704,120.58	489,427,235.45	534,276,885.13
南昌林肯公园	2017年12月		461,573,906.33	436,372,717.96	25,201,188.37
南昌雍锦王府	2017年12月		387,207,018.53	267,136,223.27	120,070,795.26
重庆帕提欧	2017年11月		594,691,978.64	495,927,128.81	98,764,849.83
武汉林肯公园	2017年12月		1,259,002,635.59	837,065,664.28	421,936,971.31
天津雍锦王府	2014年8月		126,146,268.35	29,323,533.17	96,822,735.18
蓝光·幸福金双楠二期	2017年1月		2,451,265,121.53	2,451,265,121.53	-
乐彩城一期	2017年4月		750,071,107.56	439,060,386.70	311,010,720.86
金悦天娇	2017年12月		614,080,146.70	490,493,893.06	123,586,253.64
公园悦府			690,186,987.13	531,384,043.50	158,802,943.63
邛崃.COCO时代	2017年4月		664,050,607.88	480,734,003.52	183,316,604.36

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	最近一期的竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
重庆林肯公园	2017年8月		202,784,944.41	100,562,995.65	102,221,948.76
成都雍锦王府			841,435,058.17	577,435,868.50	263,999,189.67
重庆中央广场	2017年6月		540,851,916.78	407,475,278.49	133,376,638.29
如皋万林100亩			65,316,295.05		65,316,295.05
其他项目		36,977,852.31		7,114,424.32	29,863,427.99
合计		11,647,214,179.50	19,974,115,063.93	18,978,642,234.39	12,642,687,009.04

注:部分项目本年增加为负数的原因系本年办理决算,实际决算金额较预决算金额减少所致。

2) 年末在建开发产品

项目名称	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合肥·雍锦半岛	2019年3月	424,438.00	2,736,962,430.52	848,278,739.56	566,533,437.42	3,018,707,732.66
蓝光·幸福金双楠二期		270,739.00	2,377,819,383.40	73,445,738.13	2,451,265,121.53	-
乐彩城	2017年9月	244,999.42	2,212,492,486.96	45,773,316.90	750,071,107.56	1,508,194,696.30
观岭国际社区	2020年12月	1,056,317.00	1,823,885,775.60	93,038,799.81	11,316,638.60	1,905,607,936.81
武汉林肯公园	2019年5月	269,908.00	1,776,580,954.39	685,904,454.59	1,259,002,635.59	1,203,482,773.39
天津雍锦香颂	2019年12月	307,967.00	1,730,880,577.43	285,523,545.72		2,016,404,123.15
苏州雍锦园	2018年6月	237,853.00	1,673,047,617.66	430,283,669.39	1,023,704,120.58	1,079,627,166.47
北京·海悦城	2022年12月	257,510.00	1,476,814,791.42	529,491,319.44	775,044,865.59	1,231,261,245.27
南京公园1号	2018年9月	230,335.00	1,470,570,340.65	242,759,280.26		1,713,329,620.91
合肥雍锦·半岛公馆	2020年5月	214,500.00	1,417,148,872.59	32,793,400.07		1,449,942,272.66
昆明·悦彩城	2019年8月	367,300.00	1,131,843,056.23	1,059,361,463.43		2,191,204,519.66
无锡雍锦园	2019年12月	229,012.00	1,119,063,084.34	758,053,440.50		1,877,116,524.84
重庆林肯公园	2019年12月	251,203.00	1,116,725,362.25	602,328,849.36	202,784,944.41	1,516,269,267.20
青岛黑钻公馆	2019年9月	171,573.00	1,099,538,324.78	289,350,332.36		1,388,888,657.14
香江国际二期	2019年12月	283,557.00	1,054,527,129.72	466,577,515.39		1,521,104,645.11
重庆中央广场	2018年6月	245,123.00	1,042,615,491.35	355,054,909.04	540,851,916.78	856,818,483.61
苏州·天悦城	2017年12月	275,426.00	961,604,789.38	746,458,690.19	1,708,063,479.57	-
花满兰庭	已完工		913,072,101.95	157,938,964.00	1,071,011,065.95	-
南昌雍锦王府	2017年12月	126,292.00	869,977,293.31	389,023,856.22	387,207,018.53	871,794,131.00
中央天地	2018年1月	82,090.00	781,579,051.08	248,661,390.50		1,030,240,441.58
天娇城	2020年12月	321,079.18	777,533,135.62	571,694,567.56	1,004,145,954.16	345,081,749.02
圣菲悦城	已完工		772,973,784.62	228,605,175.72	1,001,578,960.34	-
雍锦阁	2018年5月	96,740.00	737,379,971.51	143,096,068.75		880,476,040.26

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
雍锦世家	2018年12月	115,465.00	710,053,035.49	216,504,066.18		926,557,101.67
成都雍锦王府	已完工		683,934,512.66	157,500,545.51	841,435,058.17	-
合肥·时代红街	已完工	106,314.00	665,378,331.56	111,348,133.85	776,726,465.41	-
邛崃 COCO 时代	已完工		639,194,063.32	24,856,544.56	664,050,607.88	-
南充 COCO 香江二期	已完工		592,078,176.71	249,753,625.28	841,831,801.99	-
昆明蓝光天悦城	2019年4月	175,113.96	573,156,717.20	457,361,340.25		1,030,518,057.45
无锡雍锦里	2018年12月	182,150.00	516,920,018.51	829,866,982.29		1,346,787,000.80
金悦天娇	已完工		479,942,777.02	134,137,369.68	614,080,146.70	-
公园悦府	已完工		416,420,838.22	273,766,148.91	690,186,987.13	-
御江台	已完工		415,648,108.22	7,894,109.37	423,542,217.59	-
空港总部公园	2018年12月	75,005.00	414,867,721.20	472,669,951.74	379,304,549.79	508,233,123.15
重庆帕提欧	已完工	66,886.00	393,527,763.68	201,164,214.96	594,691,978.64	-
蓝光·公园华府	2019年12月	144,501.00	385,152,668.68	817,215,245.87		1,202,367,914.55
都江堰水果侠主题世界		109,741.00	371,828,217.69	206,582,530.39		578,410,748.08
南昌·林肯公园	2018年5月	65,016.00	337,075,659.88	271,184,649.92	461,573,906.33	146,686,403.47
长沙·幸福满庭	已完工		278,497,621.99	22,745,984.97	301,243,606.96	-
长沙·雍锦阁	已完工	45,471.00	277,692,071.44	121,722,239.45	399,414,310.89	-
青城河谷		110,580.76	233,813,735.59	18,836,557.31		252,650,292.90
西安·公园华府	2020年12月	276,273.35	203,520,000.00	1,472,200,129.43		1,675,720,129.43
公园悦庭	2019年6月	56,955.00	130,830,408.82	96,059,257.00		226,889,665.82
贡山壹号四期		166,930.46	81,609,498.72			81,609,498.72
峨眉院子三期		10,958.74	57,050,807.76	22,679,501.54		79,730,309.30
青城河谷三期			12,243,863.92	4,353,489.28		16,597,353.20
合肥林肯公园	2019年8月	175,362.00		1,330,388,270.53		1,330,388,270.53
合肥公园1号	2019年6月	94,279.00		891,121,658.76		891,121,658.76
南充香江花园	2019年12月	22,499.00		172,606,408.65		172,606,408.65
嵊州 183 亩	2019年12月	161,418.80		309,883,588.87		309,883,588.87
南昌雍锦半岛				1,268,631,579.75		1,268,631,579.75
南昌林肯公园 8 号				375,505,414.91		375,505,414.91
金桂街项目	2023年6月	630,000.00		798,113,761.26		798,113,761.26
长沙雍锦半岛				837,104,013.48		837,104,013.48
西安临潼·蓝光长岛国际社区	2019年12月	105,467.74		270,658,994.50		270,658,994.50
天津雍锦王府				2,017,782,033.54		2,017,782,033.54
太原雍锦王府	2019年5月	28,299.00		147,230,618.34		147,230,618.34

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
成都雍锦丽府	2019年11月	83,730.00		840,342,636.23		840,342,636.23
长岛国际社区				4,066,709,871.38		4,066,709,871.38
昆明安宁155亩				172,532,994.76		172,532,994.76
青岛				275,379,720.03		275,379,720.03
如皋74亩				223,854,450.13		223,854,450.13
如皋万林100亩				213,664,992.24		213,664,992.24
惠州红花湖(113亩)		304,029.00		999,145,719.38		999,145,719.38
余姚蓝光雍锦世家	2019年9月	15,657.00		87,591,698.58		87,591,698.58
太仓				185,564,800.00		185,564,800.00
余姚蓝光雍锦世家	2019年9月	32,156.00		71,666,534.70		71,666,534.70
其他项目			20,676,327.49	83,628,786.44		104,305,113.93
合计			39,965,748,752.53	31,113,008,651.09	19,740,662,904.09	51,338,094,499.53

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托投资项目	15,360,000.00		15,360,000.00	9,200,000.00		9,200,000.00
合计	15,360,000.00		15,360,000.00	9,200,000.00		9,200,000.00

注:本公司与金融信托机构签订融资性资金信托计划,根据《信托业保障基金管理办法》、《中国银监会办公厅关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知规定》,本公司需缴纳一定比例的信托保障基金,本公司将缴纳的该信托保障基金确认为长期应收款,我们对2018年即将到期的款项重分类到一年内到期的非流动资产。

8. 其他流动资产

项目	年末数	年初数	性质
1) 税金调整			
其中:预提增值税	1,183,602,781.15	432,497,752.24	预提税费
预提营业税	84,621,606.36	360,410,353.05	预提税费
预提城建税	62,956,257.18	51,057,642.79	预提税费
预提教育费附加	27,679,342.73	22,384,809.30	预提税费
预提地方教育费附加	18,017,610.10	23,587,821.74	预提税费
预提土地增值税	563,451,331.79	344,422,948.88	预提税费
预提其他税费	3,810,105.37	4,445,987.24	预提税费
预缴公司所得税	44,688,616.54	15,801,884.54	

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末数	年初数	性质
待抵扣进项税	66,622,620.75	29,596,940.14	
预缴增值税	7,640,646.11	1,817,782.01	
2) 其他	260,000,000.00	30,000,000.00	
合计	2,323,090,918.08	1,316,023,921.93	

注:其他包括:(1)蓝光和骏公司及郑州蓝光和骏置业有限公司购买的河南省土地复垦券30,000,000.00元;(2)四川嘉宝资产管理集团股份有限公司购买的结构性存款30,000,000.00元,期限为2017年12月15日至2018年1月24日。(3)四川嘉宝资产管理集团股份有限公司与中国民生银行股份有限公司签订的综合财富管理服务协议,协议本金为200,000,000.00元,协议服务期限为2017年10月31日至2018年10月31日。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	161,674,012.70		161,674,012.70	176,892,319.76		176,892,319.76
其中:按公允价值计量的						
按成本计量的	161,674,012.70		161,674,012.70	176,892,319.76		176,892,319.76
合计	161,674,012.70		161,674,012.70	176,892,319.76		176,892,319.76

(2) 年末按成本法计量的可供出售金融资产明细

被投资单位名称	持股比例	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
芜湖歌斐鸿锦投资中心(有限合伙)		100,000,000.00			100,000,000.00	
上海中城联盟投资管理股份有限公司	1.83%	32,540,000.00			32,540,000.00	
四川川商发展控股集团有限公司	7.51%	20,000,000.00			20,000,000.00	
成都野生世界有限公司	4.00%	5,600,000.00			5,600,000.00	
成都嘉裕企业管理中心(有限合伙)	31.9%		2,698,109.98		2,698,109.98	
重庆医药(集团)股份有限公司			835,902.72		835,902.72	
昆山歌斐鸿乾股权投资中心(有限合伙)		18,752,319.76		18,752,319.76	-	
合计		176,892,319.76	3,534,012.70	18,752,319.76	161,674,012.70	

10. 长期应收款

项目	年末数	年初数
信托投资项目	321,771,315.00	506,610,000.00

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末数	年初数
其他	5,202,510.00	
合计	326,973,825.00	506,610,000.00

注: 信托项目投资明细如下:

项目	初始成本	年初摊余成本	本年投资额	本年减少	年末摊余成本
百瑞恒益 416 号集合资金信托计划	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	
百瑞宝盈 658 号集合资金信托计划	280,000,000.00	280,000,000.00			280,000,000.00
信托计划保障基金	26,610,000.00	26,610,000.00	44,872,300.00	29,710,985.00	41,771,315.00
合计	506,610,000.00	506,610,000.00	44,872,300.00	229,710,985.00	321,771,315.00

注 1): 本公司购买的受益权信托基金份额, 因期限较长且不固定, 预期收益率较稳定, 本公司将购买的信托产品确认为长期应收款。

2): 根据《信托业保障基金管理办法》、《中国银监会办公厅关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知规定》, 本公司缴纳的信托保障基金, 本公司将缴纳的该信托保障基金确认为长期应收款。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数	年初数
对合营企业的长期股权投资	388,936,853.51	
对联营企业的长期股权投资	1,022,466,588.50	952,607,181.23
长期股权投资合计	1,411,403,442.01	952,607,181.23
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	1,411,403,442.01	952,607,181.23

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
惠州市和胜置业有限公司*1		133,480,000.00		-5,963,575.99						127,516,424.01	
重庆均钊置业有限公司*2		255,000,000.00		-3,579,570.50						251,420,429.50	
宿迁朗鑫置业有限公司*1		5,000,000.00								5,000,000.00	
宿迁朗诗置业有限公司*1		5,000,000.00								5,000,000.00	
小计		398,480,000.00		-9,543,146.49						388,936,853.51	
二、联营企业											
合肥瑞璽置业有限公司	4,235,010.80			25,312,015.30	7,240,852.88					36,787,878.98	
上海歌斐蓝光投资管理有限公司	17,303,614.40			573,952.33						17,877,566.73	
会东蓝光蓝骏实业有限公司		2,400,000.00		-82,565.66						2,317,434.34	
无锡市悦辉房地产发展有限公司*3	928,149,044.36			-14,915,866.20						913,233,178.16	
四川宏润祥文化旅游开发有限公司	730,890.54			-248,622.44						482,268.10	
杭州龙盈房地产开发有限公司		93,660,627.33	65,562,374.41						21,600,004.22	49,698,257.14	

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
四川飞马蓝光 企业孵化管理 服务有限公司	202,121.13			-132,116.08						70,005.05	
佛山市八方房 地产开发有限 公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
北京蓝科汇金 商贸有限责任 公司	-13,500.00								13,500.00		
小计	952,607,181.23	96,060,627.33	65,562,374.41	10,506,797.25	7,240,852.88				21,613,504.22	1,022,466,588.50	
合计	952,607,181.23	494,540,627.33	65,562,374.41	963,650.76	7,240,852.88				21,613,504.22	1,411,403,442.01	

注：*1：惠州市和胜置业有限公司、宿迁朗鑫置业有限公司及宿迁朗诗置业有限公司系本公司在 2017 年与上述三公司之股东已签署股权转让协议，尚未收购完成的公司。由于上述公司在资产负债表日资产交割尚未完成，本公司尚不能实施控制。

*2：重庆均铎置业有限公司本公司虽持股比例超过 50%，但本公司不能主导该公司的相关活动，不纳入合并范围。

*3 本公司之子公司无锡悦榕投资有限公司持有无锡市悦辉房地产发展有限公司 80%股权，但仅作为财务投资人，不参与无锡市悦辉房地产发展有限公司经营，故不纳入合并范围。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	4,498,074,642.70		4,498,074,642.70
二、本年变动	-43,940,013.85		-43,940,013.85
加: 外购			
存货\固定资产\在建工程转入	79,257,545.00		79,257,545.00
企业合并增加			
其他增加	15,365,945.00		15,365,945.00
减: 处置	158,898,835.76		158,898,835.76
其他转出			
加: 公允价值变动	20,335,331.91		20,335,331.91
三、年末余额	4,454,134,628.85		4,454,134,628.85

本公司年末用于长期借款、短期借款作抵押的投资性房地产账面价值1,954,825,731.00元,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释52”。

上述投资性房地产公允价值计量采用有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,所使用的输入值为第三层次,估值技术针对不同业态分别采用市场法、收益法。市场法的输入值为:可比交易实例价格、交易情况修正系数、交易日期修正系数、区域因素修正系数、个别因素修正系数;收益法的输入值为:未来第t个收益期的预期净收益、折现率、收益期。

(2) 截至年末本公司尚未办妥产权证书的主要投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
金悦府部分商业物业	527,084,505.00	正在办理大产权证	2018年6月
东方天地9栋及负一层物业	393,459,449.00	正在办理大产权证	2018年4月
空港CGV影院	34,803,456.00	已将办理权属资料提交房管局审核	2018年12月
锦绣城五期9栋1层108号	13,996,964.60	已办理该项目的房屋初始登记,准备办理分户产权证	2019年5月
空港S2地块6号楼	1,527,940.00	正在办理产权中	2018年6月

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	905,074,439.85	193,837,636.58	68,454,332.29	51,845,589.01	14,127,227.89	1,233,339,225.62
2.本年增加金额	235,476,771.73	8,835,149.97	7,550,830.35	14,178,715.85	5,162,534.49	271,204,002.39

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 购置	773,698.14	8,835,149.97	6,775,557.44	11,547,069.64	3,996,994.49	31,928,469.68
(2) 在建工程转入	228,902,253.65					228,902,253.65
(3) 企业合并增加	5,800,819.94		775,272.91	2,631,646.21	1,165,540.00	10,373,279.06
3.本年减少金额		2,677,879.05	1,140,619.33	1,541,404.41	727,311.49	6,087,214.28
(1) 处置或报废		2,677,879.05	1,140,619.33	1,457,937.41	727,311.49	6,003,747.28
(2) 处置子公司				83,467.00		83,467.00
4.年末余额	1,140,551,211.58	199,994,907.50	74,864,543.31	64,482,900.45	18,562,450.89	1,498,456,013.73
二、累计折旧						
1.年初余额	194,773,079.17	74,077,194.32	53,058,660.39	36,574,473.12	8,167,518.79	366,650,925.79
2.本年增加金额	34,887,663.50	12,841,628.03	5,568,214.35	8,707,993.23	4,029,671.10	66,035,170.21
(1) 计提	34,001,249.18	12,841,628.03	5,170,603.87	6,656,515.20	3,707,439.47	62,377,435.75
(2) 企业合并增加	886,414.32		397,610.48	2,051,478.03	322,231.63	3,657,734.46
3.本年减少金额		2,350,033.49	934,478.46	1,274,813.10	637,557.83	5,196,882.88
(1) 处置或报废		2,350,033.49	934,478.46	1,195,519.45	637,557.83	5,117,589.23
(2) 处置子公司				79,293.65		79,293.65
4.年末余额	229,660,742.67	84,568,788.86	57,692,396.28	44,007,653.25	11,559,632.06	427,489,213.12
三、减值准备						
1.年初余额	288,936.43	204,363.18	999,008.55			1,492,308.16
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额		243.36				243.36
(1) 处置或报废		243.36				243.36
4.年末余额	288,936.43	204,119.82	999,008.55			1,492,064.80
四、账面价值						
1.年末账面价值	910,601,532.48	115,221,998.82	16,173,138.48	20,475,247.20	7,002,818.83	1,069,474,735.81
2.年初账面价值	710,012,424.25	119,556,079.08	14,396,663.35	15,271,115.89	5,959,709.10	865,195,991.67

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末通过经营租赁租出的固定资产净值为 210,290.32 元。

(5) 年末无持有待售的固定资产。

(6) 本年度由在建工程转入固定资产金额为 228,902,253.65 元。

(7) 年末尚未办妥产权证书的固定资产

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
悦庭酒店一期	需待悦庭酒店整体项目建设完毕后办理房屋权属证书	2020年12月
新库房	2014年12月建成,产权证正在办理之中	2019年6月

(8) 年末用于长期借款、短期借款作抵押的固定资产账面原值 593,515,318.20 元,累计折旧 49,066,633.32 元,净值 544,448,684.88 元,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 52”。

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五牛正惠办公楼	99,750,829.05		99,750,829.05	270,613,533.01		270,613,533.01
其他	30,762,979.84	3,082,031.61	27,680,948.23	16,491,802.90	3,082,031.61	13,409,771.29
合计	130,513,808.89	3,082,031.61	127,431,777.28	287,105,335.91	3,082,031.61	284,023,304.30

注:本年由在建工程转入固定资产的金额为 228,902,253.65 元。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转入固定资产	其他减少	
五牛正惠办公楼	270,613,533.01	48,908,780.82	219,771,484.78		99,750,829.05
合计	270,613,533.01	48,908,780.82	219,771,484.78		99,750,829.05

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
五牛正惠办公楼	316,390,000.00	100.99	99.00				自有资金
合计	316,390,000.00						

(3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
其他	3,082,031.61			3,082,031.61	注 1
合计	3,082,031.61			3,082,031.61	

注 1: 在建工程减值准备-其他系停建的办公楼,已全额计提减值准备。

(4) 本公司年末用于短期借款作抵押的在建工程的金额为 99,750,829.05 元,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 52”。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	著作权	商标	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	215,717,871.52	38,071,359.60	38,020,606.60	500,000.00		116,200.00	292,426,037.72
2. 本年增加金额		12,778,837.00	78,005.59	20,339,622.60	1,603,773.59		34,800,238.78
(1) 购置		9,838,481.35			1,603,773.59		11,442,254.94
(2) 内部研发		2,928,455.65	78,005.59	20,339,622.60			23,346,083.84
(3) 合并增加		11,900.00					11,900.00
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	215,717,871.52	50,850,196.60	38,098,612.19	20,839,622.60	1,603,773.59	116,200.00	327,226,276.50
二、累计摊销							
1. 年初余额	34,995,984.16	24,063,638.37	29,783,430.41	500,000.00		116,200.00	89,459,252.94
2. 本年增加金额	5,288,886.91	5,478,574.70	289,404.40	2,039,465.44			13,096,331.45
(1) 计提	5,288,886.91	5,470,040.03	289,404.40	2,039,465.44			13,087,796.78
(2) 合并增加		8,534.67					8,534.67
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	40,284,871.07	29,542,213.07	30,072,834.81	2,539,465.44		116,200.00	102,555,584.39
三、减值准备							
1. 年初余额	2,837,945.37		5,624,672.00				8,462,617.37
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额	2,837,945.37		5,624,672.00				8,462,617.37
四、账面价值							
1. 年末账面价值	172,595,055.08	21,307,983.53	2,401,105.38	18,300,157.16	1,603,773.59		216,208,074.74
2. 年初账面价值	177,883,941.99	14,007,721.23	2,612,504.19				194,504,167.41

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本公司年末用于长期借款、短期借款作抵押的无形资产账面价值为102,412,602.70元,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释52”。

16. 商誉

(1) 商誉原值

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川省国嘉物业服务有限公司	98,342,735.21		15,000,000.00	83,342,735.21
杭州绿宇物业管理有限公司		57,976,604.64		57,976,604.64
上海真贤物业管理有限公司		23,385,205.22		23,385,205.22
合计	98,342,735.21	81,361,809.86	15,000,000.00	164,704,545.07

注1：详见“附注七、合并范围的变化(2)合并成本及商誉”。

注2：本年减少系2016年本公司与四川省国嘉地产有限公司（以下简称国嘉地产）、四川省德丰投资管理有限公司（以下简称德丰投资）签订的《四川嘉宝资产管理集团股份有限公司收购四川省国嘉物业服务有限公司100%股权股权转让协议》约定：股权收购价款为10,400.00万元，其中1,500.00万元需四川省国嘉物业服务有限公司（以下简称国嘉物业）在2018年9月1日前取得某项目物业收费权，本公司将予支付，如不能取得，该笔股权收购款将不予支付。

2017年7月14日，本公司与国嘉地产、德丰投资签订《四川嘉宝资产管理集团股份有限公司收购四川省国嘉物业服务有限公司100%股权股权转让协议补充协议》约定：国嘉物业无法取得某项目管理权，因此，按照原协议的约定本公司无需再向国嘉地产及德丰投资支付1,500.00万元的股权收购价款。国嘉物业的股权收购价款最终调整为8,900.00万元。

(2) 商誉减值准备

财务报告期末，本公司采用现金流量折现法，对四川省国嘉物业服务有限公司、杭州绿宇物业管理有限公司、上海真贤物业管理有限公司股东权益价值进行测算，即采用股东权益预计未来现金流量的现值作为股东权益价值。

经四川天健华衡资产评估有限公司出具的川华衡评报〔2018〕32号评估报告评估，截止2017年12月31日，四川省国嘉物业服务有限公司股东权益价值为21,372.85万元，高于商誉83,342,735.21元及四川省国嘉物业服务有限公司年末净资产账面价值48,157,022.53元之和131,499,757.74元，本公司认定为未减值。

经四川天健华衡资产评估有限公司出具的川华衡评报〔2018〕33号评估报告评估，截止2017年12月31日，上海真贤物业管理有限公司股东权益价值为7,042.47万元，高于包含少数股东的商誉29,231,506.53元及上海真贤物业管理有限公司年末净资产账面价值3,310,180.63元之和32,541,687.16元，本公司认定为未减值。

经四川天健华衡资产评估有限公司出具的川华衡评报〔2018〕34号评估报告评估，截止2017年12月31日，杭州绿宇物业管理有限公司股东权益价值为8,009.75万元，高于包含少数股东的商誉76,285,006.11元及杭州绿宇物业管理有限公司年末净资产账面价值3,533,182.06元之和79,818,188.17元，本公司认定为未减值。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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资产

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,184,810,602.60	292,591,497.21	1,027,335,067.73	254,295,460.89
预售商品房的预计利润缴纳的所得税	3,739,538,311.80	934,883,074.01	2,136,422,597.01	534,374,437.41
可弥补亏损	2,724,158,029.17	681,170,045.62	1,647,776,850.63	411,610,957.92
其他	473,768,853.37	116,602,759.86	292,584,418.00	72,289,275.16
合计	8,122,275,796.94	2,025,247,376.70	5,104,118,933.37	1,272,570,131.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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
投资性房地产账面价值大于计税基础	2,948,553,834.27	737,166,795.16	2,950,849,933.28	733,857,958.85
非同一控制下合并公允价值对账面价值的调整	207,849,152.43	51,962,288.11	325,980,030.20	81,495,007.55
不予抵扣的车位分摊的土地成本	3,265,530,205.22	821,449,831.62	2,396,549,591.65	599,162,185.28
其他	103,362,056.89	25,660,480.86	236,534,573.77	58,953,610.09
合计	6,525,295,248.81	1,636,239,395.75	5,909,914,128.90	1,473,468,761.77

18. 短期借款

(1) 短期借款明细

项目	利率区间	年末数	年初数
保证借款	6.65%—9.00%	1,948,410,000.00	3,038,967,460.00
抵押借款	6.70%—8.00%	777,500,000.00	570,000,000.00
质押借款	4.35%	689,000,000.00	110,900,000.00
信用借款			23,595,710.45
合计		3,414,910,000.00	3,743,463,170.45

注:本集团取得的保证借款,主要由本公司及本公司母公司蓝光集团提供保证担保。

(2) 截至年末,本公司无已逾期未偿还短期借款。

19. 应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	401,392,134.04	334,582,741.54

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末数	年初数
合计	401,392,134.04	334,582,741.54

20. 应付账款

项目	年末数	年初数
材料款	323,095,839.79	301,712,921.57
设备工程款	89,589,837.48	242,202,070.81
房地产开发工程款	5,153,647,208.01	4,651,991,398.98
其他	69,457,141.24	69,806,525.22
合计	5,635,790,026.52	5,265,712,916.58
其中:1年以上	2,287,596,008.54	1,758,857,431.35

注:账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算或者支付的工程款。

21. 预收款项

项目	年末数	年初数
预收房款	31,136,793,902.04	19,962,883,039.26
预收租金	16,672,071.51	19,730,984.98
货款	77,097,936.88	33,414,796.30
预收物管费	138,108,864.95	110,646,092.14
预收其他服务费	26,946,698.07	20,094,200.00
其他	18,208,603.85	34,126,511.53
合计	31,413,828,077.30	20,180,895,624.21
其中:1年以上	5,162,046,117.58	4,346,933,653.79

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	180,052,129.69	1,764,577,810.00	1,644,537,509.25	300,092,430.44
离职后福利-设定提存计划	809,345.64	89,160,253.56	89,694,622.60	274,976.60
辞退福利		2,584,168.81	2,584,168.81	
合计	180,861,475.33	1,856,322,232.37	1,736,816,300.66	300,367,407.04

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	144,054,010.04	1,574,565,224.54	1,437,813,944.44	280,805,290.14
职工福利费	60,950.54	57,422,958.25	57,245,087.25	238,821.54

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
社会保险费	-23,592.88	55,550,338.14	55,645,624.96	-118,879.70
其中:医疗保险费	-249,700.86	47,874,323.00	47,720,578.76	-95,956.62
工伤保险费	134,380.43	2,258,480.82	2,396,429.88	-3,568.63
生育保险费	105,690.24	3,643,062.05	3,747,832.05	920.24
其他	-13,962.69	1,774,472.27	1,780,784.27	-20,274.69
住房公积金	-182,081.78	52,209,542.56	52,358,178.24	-330,717.46
工会经费和职工教育经费	36,142,843.77	24,829,746.51	41,474,674.36	19,497,915.92
合计	180,052,129.69	1,764,577,810.00	1,644,537,509.25	300,092,430.44

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
基本养老保险	274,186.45	86,919,257.13	86,962,972.55	230,471.03
失业保险费	535,159.19	2,240,996.43	2,731,650.05	44,505.57
合计	809,345.64	89,160,253.56	89,694,622.60	274,976.60

(4) 本公司本年度没有为职工提供非货币性福利。

(5) 本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按当地政府规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额。

(6) 年末应付职工薪酬余额主要系计提但尚未发放的 2017 年度的年终奖金及计提的尚未使用的工会经费和职工教育经费。

23. 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	367,346,275.54	281,000,661.63
城建税	27,188,767.00	17,197,527.85
教育费附加	11,235,536.44	7,250,337.16
地方教育费附加	8,609,608.29	5,510,703.96
土地增值税	1,243,672,673.41	818,206,621.04
其中:土地增值税清算准备金	1,046,939,716.09	720,473,125.54
企业所得税	790,293,404.36	867,086,138.44
土地使用税	1,530,841.90	4,653,139.54
房产税	7,398,306.71	7,258,357.56
个人所得税	11,171,111.76	10,401,122.72
其他税费	21,689,287.07	78,059,926.78
合计	2,490,135,812.48	2,096,624,536.68

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本公司将预提税费列示于其他流动资产项目,截至 2017 年 12 月 31 日已累计预提 1,944,139,034.68 元,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 8”。

注 2: 土地增值税清算准备金系本公司根据国税发[2006]187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》的清算条件计提的土地增值税清算准备金额。

24. 应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款利息	15,106,567.28	9,448,483.46
长期借款利息	66,121,553.38	61,703,202.67
云南白药集团股份有限公司利息	96,138.55	96,138.55
债券利息	187,264,931.92	187,140,274.06
其他利息		9,383,933.33
合计	268,589,191.13	267,772,032.07

25. 其他应付款

项目	年末数	年初数
往来款	782,543,220.40	733,122,927.38
蓝光集团往来款	178,138,764.32	208,974,573.01
代收业主各项税费	653,484,927.03	691,444,343.15
押金保证金	937,101,468.67	561,122,847.73
售房订金	239,787,797.71	502,264,910.60
手续登记费	83,757,943.71	79,908,814.90
设备工程款	1,715,651.33	13,274,033.39
股权转让款	417,280,988.86	
其他	211,911,793.92	99,153,312.99
合计	3,505,722,555.95	2,889,265,763.15
其中: 1 年以上	525,182,897.35	559,559,963.73

26. 一年内到期的非流动负债

项目	利率区间	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	4.75%-12.5%	4,470,122,000.00	4,502,680,000.00
一年内到期的其他非流动负债		8,800,000.00	8,800,000.00
合计		4,478,922,000.00	4,511,480,000.00

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率区间	年末数	年初数
抵押借款	4.75%-10.00%	13,418,974,794.00	9,619,108,193.81
质押借款	8.00%	580,000,000.00	280,000,000.00
保证借款	7.00%-11.60%	396,000,000.00	200,000,000.00
合计		14,394,974,794.00	10,099,108,193.81

注：质押借款系本公司以部分子公司股权进行质押的借款。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额
中国建设银行成都金仙桥支行	2017.3.31	2022.3.30	RMB	4.75	995,000,000.00
中国工商银行成都盐市口支行	2017.4.1	2022.3.27	RMB	4.75	990,000,000.00
中国农业银行天津津南支行	2017.1.16	2022.1.13	RMB	5.37	925,000,000.00
渤海银行股份有限公司成都分行	2017.5.27	2019.5.26	RMB	6.18	650,000,000.00
中铁信托有限责任公司	2017.7.7	2019.6.7	RMB	8.00	630,000,000.00
合计					4,190,000,000.00

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	利率	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末金额
2016 年公司债第一期	3,000,000,000.00	2016-9-14	5 年	3,000,000,000.00	5.50%	2,980,573,584.90		165,000,000.00	4,132,075.47		2,984,705,660.37
2016 年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	2016-7-14	5 年	2,000,000,000.00	6.50%	1,980,128,084.78		130,000,000.00	4,150,943.40		1,984,279,028.18
2016 年度第三期中期票据	1,300,000,000.00	2016-8-12	5 年	1,300,000,000.00	5.50%	1,286,868,884.47		71,500,000.00	2,698,113.20		1,289,566,997.67
2016 年公司债第二期	1,000,000,000.00	2016-10-18	5 年	1,000,000,000.00	5.25%	993,396,226.43		52,500,000.00	1,377,358.49		994,773,584.92
2016 年度第一期中期票据	700,000,000.00	2016-1-28	5 年	700,000,000.00	5.90%	693,713,529.59		41,300,000.00	1,452,830.19		695,166,359.78
合计	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00		7,934,680,310.16		460,300,000.00	13,811,320.75		7,948,491,630.92

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 预计负债

项目	年末数	年初数
预计的违约金	9,725,343.81	3,876,805.77
股权收购的或有对价		15,000,000.00
合计	9,725,343.81	18,876,805.77

30. 递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	25,037,071.52	6,838,454.55	1,868,811.11	30,006,714.96	与资产相关的政府补助
合计	25,037,071.52	6,838,454.55	1,868,811.11	30,006,714.96	

31. 其他非流动负债

项目	年末数	年初数
信托款项	200,000,000.00	301,000,000.00
合计	200,000,000.00	301,000,000.00

32. 股本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蓝光投资控股集团有限公司	1,144,387,888.00	53.60%			1,144,387,888.00	53.67%
杨铿	119,642,284.00	5.60%			119,642,284.00	5.61%
深圳市平安创新资本投资有限公司	39,399,328.00	1.85%			39,399,328.00	1.85%
其他流通股股东	813,588,539.00	38.10%	6,614,920.00		820,203,459.00	38.47%
其他限售流通股股东	18,201,100.00	0.85%		9,614,320.00	8,586,780.00	0.40%
合计	2,135,219,139.00	100.00%	6,614,920.00	9,614,320.00	2,132,219,739.00	100.00%

33. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的永续债基本情况

本公司于2016年取得上海歌斐资产管理有限公司发放的无固定期限贷款在本年末余额为7.8亿元。

本公司于2017年取得由芜湖鹏鑫投资中心委托大连银行股份有限公司北京分行向本公司发放无固定期限贷款8亿元。

本公司于2017年发行总额为30亿元的永续中票。

(2) 年末发行在外的永续债变动情况

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		780,000,000.00		3,773,000,000.00
合计		780,000,000.00		3,773,000,000.00

(续表)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债				4,553,000,000.00
合计				4,553,000,000.00

(3) 其他说明

本公司取得委托贷款和发行的永续中票合同条款中没有包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务,也没有包括在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务,符合《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》中对权益工具的定义,故本公司将其确认为其他权益工具。

34. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,565,473,173.32		226,518,833.43	1,338,954,339.89
其他资本公积	41,957,588.98	12,710,330.77		54,667,919.75
合计	1,607,430,762.30	12,710,330.77	226,518,833.43	1,393,622,259.64

注1:股本溢价本年减少详见“附注八、在其他主体中的权益:2.子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况”。

注2:其他资本公积本年增加主要系以权益结算的股份支付计入资本公积,详见“附注十二、股份支付”。

35. 库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限制性股票	79,306,155.60		17,309,604.00	61,996,551.60
合计	79,306,155.60		17,309,604.00	61,996,551.60

注:本年减少系(1)本年按每10股分红1元,限制性股票分红1,066,418.00元;(2)回购限制性股票2,999,400股,回购金额16,243,186.00元。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 其他综合收益

项目	年初数	本年发生额					年末数
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	510,809,844.94	14,330,434.76	23,097,804.44	1,772,395.47	-10,539,765.15		500,270,079.79
其中：非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值大于账面价值的差额	509,682,593.87	7,089,581.88	23,097,804.44	1,772,395.47	-17,780,618.03		491,901,975.84
其他	1,127,251.07	7,240,852.88			7,240,852.88		8,368,103.95
其他综合收益合计	510,809,844.94	14,330,434.76	23,097,804.44	1,772,395.47	-10,539,765.15		500,270,079.79

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	284,730,412.23	46,018,478.58		330,748,890.81
任意盈余公积	906,578.52			906,578.52
合计	285,636,990.75	46,018,478.58		331,655,469.33

38. 未分配利润

项目	本年数	提取或分配比例
上年年末余额	4,731,777,803.48	
加：本年年初未分配利润调整		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并		
其他调整因素		
本年年初余额	4,731,777,803.48	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,365,950,375.36	
减：提取法定盈余公积	46,018,478.58	母公司净利润的10%
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	356,024,866.11	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	5,695,684,834.15	

39. 营业收入、营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	24,355,838,178.52	20,987,679,114.37
其他业务收入	197,196,416.81	341,133,262.33
合计	24,553,034,595.33	21,328,812,376.70
主营业务成本	18,333,095,286.62	15,854,699,698.88
其他业务成本	72,468,313.95	147,475,164.19
合计	18,405,563,600.57	16,002,174,863.07

注：其他业务收入及其他业务成本主要系投资性房地产销售结转的收入及成本。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 税金及附加

项目	本年数	上年数	计缴标准
营业税	269,764,350.57	710,756,900.34	5%
城建税	89,322,824.21	74,712,853.91	7%、5%
教育费附加	39,179,967.17	33,505,925.42	3%
地方教育费附加	26,642,341.06	25,498,550.12	2%
土地增值税	1,090,308,501.23	663,798,353.57	30%-60%
土地使用税	7,402,793.41	7,195,560.90	
房产税	32,919,208.43	27,210,509.15	
印花税	24,952,311.03	35,067,566.46	
其他税费	7,088,295.41	6,104,831.91	
合计	1,587,580,592.52	1,583,851,051.78	

41. 销售费用

项目	本年数	上年数
人工费用	371,430,248.33	327,776,561.31
广告宣传费\市场推广费	527,368,866.95	310,958,380.58
销售、经营服务费	245,134,188.92	214,072,376.63
折旧和摊销费用	904,098.81	1,543,476.13
产权办理费	16,125,227.43	20,203,462.33
办公费	55,575,547.19	45,616,428.55
其他	28,273,122.15	18,661,203.17
合计	1,244,811,299.78	938,831,888.70

42. 管理费用

项目	本年数	上年数
人工费用	483,305,484.68	439,567,175.21
办公费/差旅/招待费	211,438,870.95	127,315,138.03
咨询费	125,331,883.19	78,680,930.16
折旧和摊销费用	39,494,517.67	34,960,502.23
研究开发费用	39,102,378.75	22,992,905.61
其他	69,524,514.18	47,535,725.94
合计	968,197,649.42	751,052,377.18

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	435,814,185.47	338,666,403.23
减：利息收入	50,641,268.29	22,084,075.32
手续费及其他	31,316,456.43	18,628,873.82
合计	416,489,373.61	335,211,201.73

44. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	71,581,414.87	42,437,910.83
存货减值损失	144,309,613.46	294,129,568.95
合计	215,891,028.33	336,567,479.78

45. 公允价值变动损益

项目	本年数	上年数
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	20,335,331.91	23,305,673.67
处置投资性房地产转回原累计确认的公允价值变动损益	-70,730,175.50	-71,490,409.36
合计	-50,394,843.59	-48,184,735.69

46. 投资收益

项目	本年数	上年数
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收益		
权益法核算的长期股权投资收益	963,650.76	43,563,103.44
处置子公司的投资收益*1	86,873,276.31	16,403,366.51
处置长期股权投资产生的投资收益		74,410,252.49
信托产品投资收益	14,303,696.69	226,345.50
其他	36,067,924.47	3,750,000.00
合计	138,208,548.23	138,353,067.94

注*1：处置子公司的投资收益详见“附注七、合并范围的变化：4. 处置子公司”。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	152,703.45	117,330.91
其中：固定资产处置利得	152,703.45	117,330.91

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
政府补助	8,507,263.52	21,185,503.79
赔偿收入	27,319,125.21	12,692,366.63
其他	11,144,969.43	8,774,391.89
合计	47,124,061.61	42,769,593.22

(2) 政府补助明细

项目	本年数	上年数	来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,072,142.06	1,081,530.92		与收益相关
政府财政扶持资金(新药补助和科技创新)	2,014,300.00		万州区财政局(万州府发(2013)21号)	与收益相关
内贸流通业发展促进资金	500,000.00		都江堰商务局(成财建(2017)74号)	与收益相关
其他补贴	3,920,821.46	20,103,972.87		
合计	8,507,263.52	21,185,503.79		

(3) 根据《企业会计准则第16号—政府补助》要求,列示为其他收益的政府补助

1) 其他收益

项目	本年数	上年数
政府补助	16,849,412.31	
合计	16,849,412.31	

2) 政府补助明细

项目	本年数	上年数	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业发展金(税收补贴)	9,858,713.01		西藏拉萨经济技术开发区管委会财政局	与收益相关
企业发展金(税收补贴)	2,398,797.22		西藏拉萨经济技术开发区管委会财政局西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见(暂行)	与收益相关
鼓励企业扩大国内市场份额	1,000,000.00		成都高新技术产业开发区经贸发展局成都高新区经贸发展局关于2017年上半年“三次创业”产业政策项目	与收益相关
其他补助	3,591,902.08			
合计	16,849,412.31			

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 营业外支出

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	335,257.51	269,074.81
其中: 固定资产处置损失	335,257.51	269,074.81
对外捐赠	7,216,607.73	3,343,517.60
赔偿及违约支出*1	66,383,602.94	19,155,776.25
罚款支出	16,268,915.31	19,991,762.01
其他	2,418,726.97	1,715,589.66
合计	92,623,110.46	44,475,720.33

注: *1 本期赔偿及违约支出, 主要是公司未及时按土地出让合同支付土地出让金, 按合同约定产生的滞纳金。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	1,077,190,934.91	1,014,844,860.38
递延所得税费用	-554,230,363.40	-436,902,011.49
合计	522,960,571.51	577,942,848.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,773,668,058.68
按适用/适用税率计算的所得税费用	443,417,014.67
子公司适用不同税率的影响	-32,861,072.17
调整以前期间所得税的影响	-5,129,571.31
非应税收入的影响	-52,432,356.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,460,095.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,264,000.32
本年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	194,770,461.45
所得税费用	522,960,571.51

50. 其他综合收益

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 36. 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
往来款	248,605,387.77	102,334,528.78
政府补助	23,487,864.72	21,185,503.79
代收代付业主各项税费	656,704,508.71	119,093,695.98
保证金及押金	358,058,689.71	155,676,427.69
其他	68,040,461.02	60,923,127.71
合计	1,354,896,911.93	459,213,283.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付的经营性费用	1,254,670,834.35	924,619,331.72
往来款	2,207,150,509.42	1,972,727,045.15
保证金	493,154,436.74	40,963,000.00
备用金		596,183.42
代收代付款项	269,990,051.25	19,127,343.18
合计	4,224,965,831.76	2,958,032,903.47

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
利息收入	50,641,268.29	22,084,075.32
收到与资产相关的政府补助	6,838,454.55	3,560,000.00
合计	57,479,722.84	25,644,075.32

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
项目履约保证金	350,000,000.00	496,381,485.60
非同一控制合并承债款	4,211,425,449.07	
其他	15,000,000.00	
合计	4,576,425,449.07	496,381,485.60

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
处置子公司部分股权收到款项	355,373,617.62	340,000,000.00
蓝光集团资金往来	460,000,000.00	

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
与子公司少数股东往来款	470,167,164.37	
其他	204,245,736.18	
合计	1,489,786,518.17	340,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收购子公司少数股东股权支付款项	2,099,939,853.95	1,294,983,185.83
蓝光集团资金往来	554,890,000.00	234,026,536.62
与子公司少数股东往来款	653,208,784.19	
信托及信托基金保障金	16,441,015.00	24,300,000.00
质押的定期存单及借款保证金	994,000,000.00	
其他	134,428,463.00	164,032,540.01
合计	4,452,908,116.14	1,717,342,262.46

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,250,707,487.17	889,880,783.47
加:资产减值准备	215,891,028.33	336,567,479.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,377,435.75	59,405,715.43
无形资产摊销	13,087,796.78	9,532,328.11
长期待摊费用摊销	21,058,723.28	1,664,392.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	179,614.58	1,913,831.14
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	50,394,843.59	48,184,735.69
财务费用(收益以“-”填列)	385,172,917.18	316,582,327.91
投资损失(收益以“-”填列)	-138,208,548.23	-138,353,067.94
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-752,677,245.32	-520,771,973.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	198,338,554.01	83,869,961.58
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,635,266,842.07	-8,976,733,864.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,146,896,502.87	108,297,204.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	22,016,361,426.71	5,055,005,332.26
其他	13,371,640.51	36,837,948.14
经营活动产生的现金流量净额	7,553,892,329.40	-2,688,116,865.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	11,408,668,805.74	8,995,816,325.54
减: 现金的年初余额	8,995,816,325.54	5,551,675,835.51
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,412,852,480.20	3,444,140,490.03

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年数	上年数
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	4,800,169,087.18	840,210,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	135,202,679.87	158,567,131.13
取得子公司支付的现金净额	4,664,966,407.31	681,642,868.87

(4) 现金和现金等价物

项目	年末数	年初数
现金	11,408,668,805.74	8,995,816,325.54
其中: 库存现金	1,816,991.96	836,647.71
可随时用于支付的银行存款	11,278,346,969.58	8,890,835,075.73
可随时用于支付的其他货币资金	128,504,844.20	104,144,602.10
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	11,408,668,805.74	8,995,816,325.54
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,395,647,582.39	按揭保证金、质押借款、银行冻结等
存货	24,363,351,047.28	为短期借款、长期借款、一年内到期的长期借款提供抵押担保
投资性房地产	1,954,825,731.00	为短期借款、长期借款提供抵押担保
固定资产	544,448,684.88	为短期借款、长期借款提供抵押担保
在建工程	99,750,829.05	为短期借款提供抵押担保
无形资产	102,412,602.70	为短期借款、长期借款提供抵押担保

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
合计	28,460,436,477.30	

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
山西保源昌房地产开发有限公司	2017/05/22	111,837,560.06	80%	购买
余姚市弘利置业有限公司	2017/11/20	75,000,000.00	100%	购买
余姚市环恒置业有限公司	2017/10/26	50,000,000.00	100%	购买
青岛庚辰黄岛汽车产业有限公司	2017/09/30	216,523,329.41	100%	购买
杭州龙盈房地产开发有限公司	2017/06/05	93,660,843.05	100%	购买
如皋市兆基置业有限公司*1	2017/08/03	96,176,100.88	90%	购买
南通富盛置业有限公司	2017/09/27	152,888,592.09	100%	购买
安徽美太光华置业有限公司	2017/04/25	284,639,846.77	100%	购买
陕西基煜实业有限公司	2017/10/23	89,969,167.30	100%	购买
湖南如泰置业有限公司*2	2017/03/27	0.00	60%	购买
湖南三环置业有限公司*2	2017/04/26	196,000,000.00	70%	购买
成都海润置业有限公司*3	2017/06/09	777,794,687.00	30%	购买
嘉兴宇晟投资有限公司	2017/06/09	1,814,854,270.00	100%	购买
天津西青杨柳青森林绿野建筑工程有限公司	2017/08/18	161,074,786.50	100%	购买
成都远来房地产开发有限公司	2017/09/22	591,522,150.72	100%	购买
上海真贤物业管理有限公司	2017/10/13	24,000,000.00	80%	购买
杭州绿宇物业管理有限公司	2017/10/24	60,000,000.00	76%	购买

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
山西保源昌房地产开发有限公司	2017/05/22	取得控制权		-5,128,412.76
余姚市弘利置业有限公司	2017/11/20	取得控制权		-117.51
余姚市环恒置业有限公司	2017/10/26	取得控制权		-42,974.86
青岛庚辰黄岛汽车产业有限公司	2017/9/30	取得控制权		-1,104,444.43
杭州龙盈房地产开发有限公司	2017/05/19	取得控制权		-215.72
如皋市兆基置业有限公司	2017/8/20	取得控制权		-460,732.14
南通富盛置业有限公司	2017/9/30	取得控制权	13,378,159.17	1,368,945.52

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
安徽美太光华置业有限公司	2017/04/25	取得控制权	46,520.52	-4,795,087.69
陕西基煜实业有限公司	2017/10/23	取得控制权		-123,145.78
湖南如泰置业有限公司	2017/03/27	取得控制权		-708,087.33
湖南三环置业有限公司	2017/04/26	取得控制权		-3,351,467.61
成都海润置业有限公司	2017/06/09	取得控制权		-71,332,189.80
嘉兴宇晟投资有限公司	2017/06/09	取得控制权		-777,230.00
天津西青杨柳青森林绿野建筑工程有限公司	2017/08/15	取得控制权	34,032,572.38	48,752,050.36
成都远来房地产开发有限公司	2017/09/22	取得控制权		1,586,488.81
上海真贤物业管理有限公司	2017/10/13	取得控制权	15,427,311.71	2,541,687.15
杭州绿宇物业管理有限公司	2017/10/24	取得控制权	32,862,195.64	870,819.74

注: *1 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司收购的如皋市兆基置业有限公司尚未取得 100% 股权, 但已约定剩余股权的收购价款, 首次收购日后至剩余股权收购日之间产生的损益由本公司享有, 因此本公司自取得控制权日享有全部收益。

*2 湖南如泰置业有限公司系湖南三环置业有限公司之股东, 在收购日, 湖南如泰置业有限公司主要资产系对湖南三环置业有限公司的长期投资, 且投资尚未到位, 因此本公司收购湖南如泰置业有限公司 60% 股权对价为 0。截至 2017 年 12 月 31 日本公司收购的湖南如泰置业有限公司及湖南三环置业有限公司尚未取得 100% 股权, 但已约定剩余股权的收购价款, 首次收购日后至剩余股权收购日之间产生的损益由本公司享有, 因此本公司自取得控制权日享有全部收益。

*3 本公司通过收购持有成都海润置业有限公司 70% 股权的嘉兴宇晟投资有限公司 100% 股权, 享有成都海润置业有限公司全部收益。

(2) 合并成本及商誉

项目	上海真贤物业管理有限公司*1	杭州绿宇物业管理有限公司*2
现金	24,000,000.00	60,000,000.00
或有对价的公允价值		
合并成本合计	24,000,000.00	60,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	614,794.78	2,023,395.36
商誉	23,385,205.22	57,976,604.64

注: *1 本公司收购上海真贤物业管理有限公司 80% 股权, 收购对价为 24, 000, 000. 00 元, 合并日取得的可辨认净资产公允价值份额为 614, 794. 78 元, 两者差额 23, 385, 205. 22 元确认为商誉。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*2 本公司收购杭州绿宇物业管理有限公司 76%股权,收购对价为 60,000,000.00 元,合并日取得的可辨认净资产公允价值份额为 2,023,395.36 元,两者差额 57,976,604.64 元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山西保源昌房地产开发有限公司		余姚市弘利置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	138,056,823.04	62,062,385.34	95,000,000.00	20,000,000.00
货币资金	356,646.14	356,646.14		
预付账款			20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	7,026,850.00	7,026,850.00		
存货	130,070,000.61	54,075,562.91	75,000,000.00	
固定资产	603,326.29	603,326.29		
负债:	58,159,872.96	58,159,872.96	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	4,367,921.88	4,367,921.88		
应交税费	-306,037.92	-306,037.92		
其他应付款	54,097,989.00	54,097,989.00	20,000,000.00	20,000,000.00
净资产	79,896,950.08	3,902,512.38	75,000,000.00	
减:少数股东权益	28,486,240.02			
取得的净资产	51,410,710.06		75,000,000.00	

(续表)

项目	余姚市环恒置业有限公司		青岛庚辰黄岛汽车产业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	80,777,759.41	39,606,917.74	259,115,529.50	52,010,788.32
货币资金	6,333.86	6,333.86	4,635.00	4,635.00
其他应收款	79,677.90	79,677.90		
存货	80,681,576.72	39,510,735.05	254,667,539.66	47,562,798.48
固定资产	10,170.93	10,170.93	4,443,354.84	4,443,354.84
负债:	30,777,759.41	30,777,759.41	42,592,200.09	42,592,200.09
短期借款			2,410,000.00	2,410,000.00
应付款项	1,510,000.00	1,510,000.00		
应交税费	-732,240.59	-732,240.59	1,007,119.87	1,007,119.87
其他应付款			39,175,080.22	39,175,080.22
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
净资产	50,000,000.00	8,829,158.33	216,523,329.41	9,418,588.23

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	余姚市环恒置业有限公司		青岛庚辰黄岛汽车产业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减: 少数股东权益				
取得的净资产	50,000,000.00		216,523,329.41	

(续表)

项目	杭州龙盈房地产开发有限公司		如皋市兆基置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	208,737,500.00	124,398,094.38	189,811,794.49	90,327,046.60
货币资金	6,080.02	6,080.02	37,125.20	37,125.20
预付账款			100,000.00	100,000.00
其他应收款			500.00	500.00
存货	199,242,295.28	114,902,889.66	189,647,902.65	90,163,154.76
固定资产	4,173.35	4,173.35	24,927.69	24,927.69
固定资产清理			1,338.95	1,338.95
长期待摊费用	9,484,951.35	9,484,951.35		
负债:	115,076,656.95	115,076,656.95	82,949,459.85	82,949,459.85
其他应付款	115,076,656.95	115,076,656.95	82,949,459.85	82,949,459.85
净资产	93,660,843.05	9,321,437.43	106,862,334.64	7,377,586.75
减: 少数股东权益				
取得的净资产	93,660,843.05		106,862,334.64	

(续表)

项目	南通富盛置业有限公司		安徽美太光华置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	321,062,296.18	217,160,721.41	731,569,958.28	446,721,919.40
货币资金	29,093,567.43	29,093,567.43	366,946.01	366,946.01
应收款项	10,290,476.00	10,290,476.00		
预付账款	175,653.17	175,653.17		
其他应收款	551,025.10	551,025.10		
存货	279,063,069.35	175,161,494.58	731,203,012.27	446,354,973.39
固定资产	209,260.35	209,260.35		
长期待摊费用	1,675,879.45	1,675,879.45		
无形资产	3,365.33	3,365.33		
负债:	168,173,704.09	168,173,704.09	446,930,111.51	446,930,111.51

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	南通富盛置业有限公司		安徽美太光华置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	61,756,790.60	61,756,790.60		
预收款项	6,875,206.00	6,875,206.00		
应交税费	2,120,316.95	2,120,316.95		
其他应付款	97,421,390.54	97,421,390.54	446,930,111.51	446,930,111.51
净资产	152,888,592.09	48,987,017.32	284,639,846.77	-208,192.11
减: 少数股东权益				
取得的净资产	152,888,592.09		284,639,846.77	

(续表)

项目	陕西基煜实业有限公司		湖南如泰置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	126,486,000.00	46,367,186.13	252,500,000.00	8.69
货币资金	1,478.33	1,478.33	8.69	8.69
预付账款	15,000.00	15,000.00		
其他应收款	46,000,000.00	46,000,000.00		
存货	80,469,521.67	350,707.80		
长期股权投资			252,499,991.31	
负债:	36,516,832.70	36,516,832.70		
其他应付款	36,516,832.70	36,516,832.70		
净资产	89,969,167.30	9,850,353.43	252,500,000.00	8.69
减: 少数股东权益				
取得的净资产	89,969,167.30		252,500,000.00	

(续表)

项目	湖南三环置业有限公司		成都海润置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	782,499,991.31	287,051,034.63	3,406,390,121.02	3,080,249,229.90
货币资金	11.67	11.67	232,414.30	232,414.30
应收款项				
预付账款	500,000.00	500,000.00		
存货	781,999,979.64	286,551,022.96	3,406,151,302.72	3,080,010,411.60
固定资产			6,404.00	6,404.00
负债:	250,000,000.00	250,000,000.00	813,741,164.02	813,741,164.02

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	湖南三环置业有限公司		成都海润置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬			184,917.28	184,917.28
应交税费			79.08	79.08
其他应付款	250,000,000.00	250,000,000.00	813,556,167.66	813,556,167.66
净资产	532,499,991.31	37,051,034.63	2,592,648,957.00	2,266,508,065.88
减: 少数股东权益	252,499,991.31		1,814,854,270.00	
取得的净资产	280,000,000.00		777,794,687.00	

(续表)

项目	嘉兴宇晟投资有限公司		天津西青杨柳青森林绿野 建筑工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	1,814,854,270.00	1,554,460,000.00	2,296,713,450.34	1,904,283,954.55
货币资金			101,679,509.57	101,679,509.57
应收款项			10,973.37	10,973.37
其他应收款			6,675,591.93	6,675,591.93
存货			2,188,220,002.98	1,795,790,507.19
长期股权投资	1,814,854,270.00	1,554,460,000.00		
固定资产			127,372.49	127,372.49
负债:			2,135,638,663.84	2,135,638,663.84
短期借款				
应付款项			136,459,626.67	136,459,626.67
预收款项			17,270,862.66	17,270,862.66
应付职工薪酬			-19,061.49	-19,061.49
应交税费			12,164,937.27	12,164,937.27
其他应付款			1,969,762,298.73	1,969,762,298.73
净资产	1,814,854,270.00	1,554,460,000.00	161,074,786.50	-231,354,709.29
减: 少数股东权益				
取得的净资产	1,814,854,270.00		161,074,786.50	

(续表)

项目	成都远来房地产开发有限公司		上海真贤物业管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	731,215,421.87	524,493,481.61	17,637,197.62	17,637,197.62
货币资金	326,731.45	326,731.45	685,425.43	685,425.43

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	成都远来房地产开发有限公司		上海真贤物业管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项			5,287,052.47	5,287,052.47
预付账款			578,229.96	578,229.96
其他应收款	909,752.00	909,752.00	11,086,489.76	11,086,489.76
存货	729,978,938.42	523,256,998.16		
负债:	139,693,271.15	139,693,271.15	16,868,704.14	16,868,704.14
短期借款				
应付款项	5,099,005.92	5,099,005.92	5,882,780.28	5,882,780.28
预收款项			3,030,854.55	3,030,854.55
应付职工薪酬	124,532.35	124,532.35	830,186.39	830,186.39
应交税费	-816,316.71	-816,316.71	1,636,402.64	1,636,402.64
其他应付款	135,286,049.59	135,286,049.59	5,488,480.28	5,488,480.28
净资产	591,522,150.72	384,800,210.46	768,493.48	768,493.48
减: 少数股东权益			153,698.70	
取得的净资产	591,522,150.72		614,794.78	

(续表)

项目	杭州绿宇物业管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	41,546,471.37	41,546,471.37
货币资金	2,405,766.77	2,405,766.77
应收款项	20,341,640.43	20,341,640.43
预付账款	775,483.92	775,483.92
其他应收款	16,631,449.58	16,631,449.58
固定资产	1,286,554.66	1,286,554.66
长期待摊费用	105,576.01	105,576.01
负债:	38,884,109.05	38,884,109.05
应付款项	4,838,144.93	4,838,144.93
预收款项	4,295,311.13	4,295,311.13
应付职工薪酬	6,027,149.99	6,027,149.99
应交税费	8,168,096.30	8,168,096.30
其他应付款	15,555,406.70	15,555,406.70
净资产	2,662,362.32	2,662,362.32
减: 少数股东权益	638,966.96	

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	杭州绿宇物业管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	2,023,395.36	

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州龙盈房地产开发有限公司	115,962,600.00	70.00	出售			50,400,160.87	30%	28,098,188.20	49,698,257.14	21,600,068.94		
成都武侯正惠房地产开发有限公司	20,000,000.00	100.00	出售			14,873,046.50	—	—	—	—	—	—
成都金牛锦城置业有限公司			注销				—	—	—	—	—	—

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 本年度新设纳入合并范围的子公司

名称	级次	表决权比例%	持股比例%	期末净资产	本期净利润
成都蓝光股权投资基金管理有限公司	4级	100.00	100.00	-722.28	-722.28
成都蓝光和骏投资管理有限公司	4级	100.00	100.00	-722.28	-722.28
成都蓝光资产管理有限公司	4级	100.00	100.00	9,994,952.98	-5,047.02
成都蓝光文化旅游开发有限公司	4级	100.00	100.00	-2,582,483.54	-2,582,483.54
昆明蓝光云报置业有限公司	6级	51.00	51.00	9,047,462.32	-952,537.68
温州置信蓝光置业有限公司	4级	60.00	60.00	3,997,454.14	-2,545.86
嵊州蓝光置信置业有限公司	5级	60.00	60.00	239,839,411.96	-160,588.04
宁波蓝光置业有限公司	4级	100.00	100.00	2,531.25	2,531.25
余姚市弘利明伟置业有限公司	6级	100.00	100.00	373.94	373.94
太仓蓝光和骏置业有限公司	4级	100.00	100.00	-89,778.50	-89,778.50
西安正惠房地产开发有限公司	4级	51.00	51.00	437,969,552.17	-22,030,447.83
西安灿琮置业有限公司	4级	51.00	51.00	799,446,980.23	-553,019.77
西安熠坤置业有限公司	4级	51.00	51.00	762,615,872.08	-17,384,127.92
惠州蓝光和骏置业有限公司	5级	75.00	75.00	383,881,073.57	-16,118,926.43
宁波梅山保税港区蓝光股权投资基金管理有限公司	4级	100.00	100.00	9,967,720.74	-32,279.26
南昌和骏房地产开发有限公司	3级	60.00	60.00	885,895,838.62	-14,104,161.38
合肥蓝光盛景置业有限公司	3级	51.00	51.00	496,396,370.76	-3,603,629.24
深圳市场玖商贸有限公司	3级	100.00	100.00	11,638.61	11,638.61
惠州市场玖投资发展有限公司	4级	51.00	51.00	-565.87	-565.87
惠州诚合房地产开发有限公司	5级	100.00	100.00	-159.48	-159.48
惠州市场均商贸有限公司	4级	100.00	100.00		
惠州市蓝光南顺投资有限公司	4级	51.00	51.00	-941.14	-941.14
惠州市烺坊商贸有限公司	4级	100.00	100.00		
南充灿瑞置业有限公司	3级	98.00	98.00	189,757,369.38	-242,630.62
四川蓝光生态环境产业有限公司	3级	100.00	100.00	-44,181.33	-44,181.33
四川蓝光工程咨询设计有限公司	4级	70.00	70.00	-40,546.43	-40,546.43
成都蓝光生态园林工程有限公司	4级	70.00	70.00	-40,916.68	-40,916.68
成都蓝光绿色装饰工程有限公司	4级	70.00	70.00	-40,914.00	-40,914.00
广州市蓝光和骏置业有限公司	3级	100.00	100.00	-2,262,116.80	-2,262,116.80
惠州市煌坤投资发展有限公司	4级	70.00	70.00	2,542.67	2,542.67
惠州市烁坊投资发展有限公司	4级	51.00	51.00		

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	级次	表决权比例%	持股比例%	期末净资产	本期净利润
华西和骏耀城置业(泸州)有限公司	3级	51.00	51.00	1,635.01	1,635.01
青岛锦峻和骏置业有限公司	3级	100.00	100.00		
昆明蓝光滇池文化旅游发展有限公司	3级	100.00	100.00	99,931,347.33	-68,652.67
太原蓝光和骏房地产开发有限公司	3级	100.00	100.00	49,996,012.95	-3,987.05
绵阳灿垠房地产开发有限公司	3级	51.00	51.00		
深圳市蓝光纬业投资发展有限公司	3级	100.00	100.00	999,646.48	-353.52
南昌烨城房地产开发有限公司	3级	100.00	100.00	-24.87	-24.87
杭州蓝光置业有限公司	3级	100.00	100.00	-2,614.84	-2,614.84
天津蓝光和骏房地产开发有限公司	3级	100.00	100.00	2.32	2.32
苏州正惠置业有限公司	3级	100.00	100.00		
四川蓝光文化旅游产业有限公司	3级	100.00	100.00		
成都声场文化传播有限公司	4级	70.00	70.00	882,997.00	-2,117,003.00
山东蓝光文化旅游发展有限公司	4级	100.00	100.00		
徐州蓝光置业有限公司	3级	100.00	100.00		
西安场玖商贸有限公司	4级	100.00	100.00	-4,879.34	-4,879.34
吉林市吉诺生物科技有限公司	3级	100.00	100.00	1,937,636.66	-52,315.98
上海蓝裔网络科技有限公司	2级	100.00	100.00	-9,496,091.70	-10,496,091.70
喀什蓝光网络科技有限公司	2级	100.00	100.00	346,626.18	346,626.18
北京蓝海兴业商贸有限公司	4级	51.00	51.00		
北京蓝科汇金商贸有限责任公司	4级	50.00	50.00	-27,000.00	
南充煌峰置业有限公司	3级	100.00	100.00		

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	
成都迪康药业有限公司	成都市	成都高新区(西区)迪康大道1号	医药制造业	91.41		投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
重庆迪康长江制药有限公司	重庆市	重庆市万州区龙井沟 1 号	医药制造业		91.41	投资设立
成都迪康中科生物医学材料有限公司	成都市	成都高新区西部园区迪康大道 1 号	医药制造业		91.41	投资设立
拉萨迪康医药科技有限公司	拉萨市	拉萨市金珠西路 189 号	医药销售业		91.41	投资设立
四川迪康医药贸易有限公司	成都市	成都高新区西部园区迪康大道 1 号	医药销售业		91.41	投资设立
四川英诺生物科技股份有限公司	成都市	成都高新区西部园区迪康大道 1 号	生物医药研发	45.51	19.50	投资设立
吉林市吉诺生物科技有限公司	吉林市	吉林省吉林市高新开发区深圳创业园 A 座办公室一层 A-东侧室	生物医药研发		65.01	投资设立
上海蓝裔网络科技有限公司	上海市	上海市闵行区申虹路 683 弄 3 号 4 层 502、503、505 室	网络科技	100.00		投资设立
喀什蓝裔网络科技有限公司	喀什市	新疆喀什地区喀什经济开发区总部经济区深喀大道深圳城 2 号楼 18 层 1805 室 107 号	电子科技开发	100.00		投资设立
四川蓝光和骏实业有限公司	成都市	成都市一环路南三段 22 号	房地产开发	100.00		同一控制合并
北京和骏投资有限责任公司	北京市	北京市朝阳区永安东里甲三号院 1 号楼 2601-2605 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
北京蓝海兴业商贸有限公司	北京市	北京市大兴区三合北巷 7 号及 7 号院 2 号楼一层 102-8 室	零售		51.00	投资设立
北京蓝科汇金商贸有限责任公司	北京市	北京市丰台区永外久敬庄 40 号 C 区 C18-92	房地产开发		50.00	投资设立
山西保源昌房地产开发有限公司	太原市	太原市万柏林区和平北路彭颐苑小区门面北 3 号	房地产开发		80.00	非同一控制合并
成都市温江区蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市温江区万春镇春江路社区	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆坤钰企业管理咨询有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 111 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆唯益投资有限公司	重庆市	重庆市北部新区经开园金童路 100 号附 23 号	投资		100.00	同一控制合并
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	成都市	金堂县三中园区先锋村	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都市温江区和骏置业有限公司	成都市	成都市温江区万春镇春江路社区	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆蓝光锦瑞企业管理咨询有限公司	重庆市	重庆市渝中区青年路 38 号 26 层	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆炜坤置业有限公司	重庆市	重庆市南岸区	房地产开发		100.00	投资设立
成都锦江和骏置业有限公司	成都市	锦江区科技创业园 B 区 1 号楼 3F	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都都江堰和骏置业有限公司	都江堰市	都江堰市玉堂镇永康村	房地产开发		100.00	同一控制合并

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
成都双流和骏置业有限公司	成都市	双流县白家镇红樱村	房地产开发	32.26	67.74	同一控制合并
成都成华蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市成华区保和镇上街17号	房地产开发		100.00	同一控制合并
绵阳蓝光和骏投资有限公司	绵阳市	绵阳市滨江西路南段6号铁牛公寓	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都五牛正惠电器有限公司	成都市	成都高新区科技园三路8号	电器销售		100.00	同一控制合并
成都和骏咨询服务有限责任公司	成都市	成都市一环路南三段22号	招投标		100.00	同一控制合并
成都和骏投资有限公司	成都市	成都高新区高新西区西芯大道9号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都蓝光股权投资基金管理有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区万安街道麓山大道二段18号附2号3栋1层1号	投资管理		100.00	投资设立
成都蓝光和骏投资管理有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区万安街道麓山大道二段18号附2号3栋1层1号	投资管理		100.00	投资设立
成都蓝光资产管理有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区万安街道麓山大道二段18号附2号3栋1层1号	资产管理		100.00	投资设立
成都金牛蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市金牛区政通路24号	房地产开发		100.00	同一控制合并
南充蓝光和骏置业有限公司	南充市	南充市顺庆区南门北街80号	房地产开发		100.00	同一控制合并
四川蓝光文化旅游投资有限公司	成都市	成都市青白江区城厢镇大南街70号	房地产开发、文化旅游		100.00	同一控制合并
四川蓝光盛锦演艺文化有限公司	成都市	成都市锦江区东大街59-71号	演艺文化项目投资		100.00	同一控制合并
成都布鲁泰尔酒店管理有限公司	成都市	成都市锦江区东大街59-70号	酒店管理		100.00	同一控制合并
成都布鲁泰尔置业有限公司	成都市	成都市金牛区北站东一路18号	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆正惠置业有限公司	重庆市	重庆市大渡口区新山村街道钢花路572号负1层5#	房地产开发		100.00	同一控制合并
昆明水果侠文化旅游开发有限公司	昆明市	云南省昆明市呈贡区白药路颐明园小区A33栋1单元302号	餐饮、旅游		100.00	投资设立
都江堰蓝光旅游资源开发有限公司	成都市	四川省成都市都江堰市玉堂镇三台社区三台路35号	旅游开发、企业管理		100.00	投资设立
成都蓝光文化旅游开发有限公司	成都市	成都市武侯区九康环路28号	旅游服务		100.00	投资设立
成都高新蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市高新区天泰路47号	房地产开发		100.00	同一控制合并
自贡蓝光和骏置业有限公司	自贡市	自贡市贡井区筱溪街向阳街居委会2组	房地产开发		100.00	同一控制合并

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
成都中漫伟业动漫主题乐园有限公司	都江堰市	都江堰市中兴镇滨河路67号	房地产开发		100.00	同一控制合并
峨眉山蓝光文化旅游置业有限公司	峨眉山市	峨眉山市峨山镇万坎村三组	房地产开发、文化旅游		100.00	同一控制合并
峨眉山盛锦投资开发有限公司	峨眉山市	峨眉山市峨山镇万坎村	土地整理、文化旅游		100.00	同一控制合并
成都青白江佳星土地整理有限公司	成都市	青白江区城厢镇大南街70号1栋1楼	土地整理		100.00	同一控制合并
成都青白江蓝光和骏置业有限公司	成都市	青白江区城厢镇大南街70号1栋2楼	房地产开发		100.00	同一控制合并
峨眉山蓝光文化旅游投资有限公司	峨眉山市	峨眉山市峨山镇秀湖街	房地产开发、文化旅游		100.00	同一控制合并
成都武侯蓝光金房置业有限公司	成都市	成都市武侯区武青南路33号	房地产开发		100.00	同一控制合并
嘉兴蓝光和骏置业有限公司	嘉兴市	嘉兴市城南路、中环南路交叉口龙威大厦802、803室	房地产开发		100.00	同一控制合并
遂宁蓝光和骏置业有限公司	遂宁市	遂宁市火车站商步街城东2幢	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都蓝光悦庭酒店有限公司	成都市	成都市金堂县观岭大道1188号	酒店管理		100.00	同一控制合并
重庆和骏投资有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺陈家坪朝田村200号B-5-2号	投资咨询、房地产开发		100.00	同一控制合并
峨眉山盛源商业经营管理有限公司	峨眉山市	峨眉山市峨山镇万坎村三组	商贸		100.00	同一控制合并
成都蓝光电脑城资产管理有限公司	成都市	四川省成都市武侯区一环路南三段22号	资产管理		100.00	同一控制合并
成都成华和骏置业有限公司	成都市	成都市成华区二环路东一段29号	房地产开发	35.00	65.00	同一控制合并
成都浦兴商贸有限责任公司	成都市	成都市金牛区蜀汉路89号	商贸		99.00	同一控制合并
成都新都蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市新都区大丰北延新居A区9幢1号	房地产开发	48.21	51.79	同一控制合并
成都青羊蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市青羊区青羊大道99号37栋	房地产开发		100.00	同一控制合并
云南蓝光和骏房地产开发有限公司	昆明市	昆明市西山区永昌小区云兴路15号30幢2单元301号	房地产开发		100.00	同一控制合并
昆明蓝光云报置业有限公司	昆明市	云南省昆明市安宁市太平镇妥乐村(云南日报社农场)	房地产开发		51.00	投资设立
成都郫县蓝光和骏置业有限公司	成都市	郫县犀浦镇恒山大道中段金犀庭苑	房地产开发	49.58	50.42	同一控制合并
南充和骏置业有限公司	南充市	南充市顺庆区舞凤街道清泉坝村	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都南浦投资有限公司	成都市	成都市金牛区蜀蓉路39号5-13号	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆蓝实置业有限公司	重庆市	重庆市南岸区涂山所腾龙大道21号附26号	房地产开发		100.00	同一控制合并

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
成都青羊和骏置业有限公司	成都市	成都市青羊区苏坡中路63号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都蓝光和骏置业有限公司	成都市	成都市青羊区苏坡中路65号	房地产开发		100.00	同一控制合并
上海蓝光和骏置业有限公司	上海市	上海市浦东新区乳山路227号	房地产开发		100.00	同一控制合并
温州置信蓝光置业有限公司	温州市	浙江省温州市鹿城区锦绣路1067号置信中心1幢1008室01号房间	房地产开发		60.00	投资设立
嵊州蓝光置信置业有限公司	嵊州市	浙江省绍兴市嵊州市三江街道官河南路575号华汇大厦南12楼	房地产开发		60.00	投资设立
宁波蓝光置业有限公司	宁波市	浙江省宁波市鄞州区安波路168号,宁东路556号047幢(18-1)	房地产开发		100.00	投资设立
余姚市弘利置业有限公司	余姚市	浙江省余姚市东旱门路28-2号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
余姚市弘利明伟置业有限公司	余姚市	浙江省余姚市梨洲街道竹山村	房地产开发		100.00	投资设立
余姚市环恒置业有限公司	余姚市	余姚市南滨江路111号8楼	房地产开发		100.00	非同一控制合并
四川蜀鑫投资有限公司	成都市	成都市成华区建设南路160号	房地产开发		60.00	同一控制合并
成都成华蓝光房地产开发有限公司	成都市	成都市成华区昭觉寺横路19号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都中泓房地产开发有限公司	成都市	成都市青羊区清水滨河路104号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都金牛正惠房地产开发有限公司	成都市	成都市金牛区金泉街道两河路555号	房地产开发		100.00	投资设立
成都成华灿琮置业有限公司	成都市	成都市成华区成华大道二段298号	房地产开发		51.00	投资设立
成都锦江灿琮置业有限公司	成都市	成都市锦江区成龙街道槐子树社区七组257号	房地产开发		100.00	投资设立
成都郫县和骏置业有限公司	成都市	郫县犀浦镇犀安路2号5幢1单元2楼24号	房地产开发		100.00	投资设立
成都龙泉驿蓝光和骏置业有限公司	成都市	四川省成都市龙泉驿区大面街道群益路57号	房地产开发		100.00	投资设立
长沙蓝光和骏置业有限公司	长沙市	长沙市岳麓区洋湖街道机关大院1栋综合楼	房地产开发		100.00	同一控制合并
湖南瑞琪置业有限公司	长沙市	长沙市雨花区曙光中路248号曙光大邸2栋	房地产开发		100.00	同一控制合并
长沙和骏投资有限公司	长沙市	长沙市岳麓区洋湖街道机关大院内1栋综合楼	房地产开发		100.00	同一控制合并
青岛蓝光和骏置业有限公司	青岛市	青岛市李沧区金水路1317号	房地产开发		100.00	同一控制合并
青岛中泓房地产开发有限公司	青岛市	山东省青岛市高新区河东路368号青岛蓝色生物医药产业园1号楼147房间	房地产开发		70.00	投资设立
青岛庚辰黄岛汽车产业有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区团结路378号	汽车销售		100.00	非同一控制合并

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
无锡蓝光和骏置业有限公司	无锡市	无锡市锡山区安镇街道新华路南、润锡中路东	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都武侯中泓房地产开发有限公司	成都市	成都市武侯区九金街 58 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
云南白药置业有限公司	昆明市	昆明市呈贡区云南白药街 3686 号	房地产开发	26.67	73.33	同一控制合并
北京星华蓝光置业有限公司	北京市	北京市房山区良乡地区太平庄东里 42 号楼 3 层 312	房地产开发		52.94	同一控制合并
重庆和骏置业有限公司	重庆市	重庆市大渡口区金桥路 9 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
重庆蓝光房地产开发有限公司	重庆市	重庆市长寿区渡舟街道桃源东一路 1 号 6 幢负 1-2	房地产开发		100.00	同一控制合并
武汉和骏置业有限公司	武汉市	武汉市东湖高新技术开发区关东园路 2-2 号光谷国际商会大厦 B1918 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
苏州蓝光和骏置业有限公司	苏州市	苏州市吴中区越溪街道苏街 111 号 407 室	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都都江堰蓝光和骏置业有限公司	成都市	四川省成都市都江堰市中兴镇梓桐村 2 组 9 栋 22 号 1 楼 1 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
无锡蓝光置业有限公司	无锡市	无锡市锡山区东亭街道迎宾北路 1 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
苏州和骏置业有限公司	苏州市	吴江区松陵镇人民路 500 号 2 幢 1302	房地产开发		100.00	同一控制合并
苏州蓝光置业有限公司	苏州市	吴江区松陵镇人民路 500 号 2 幢 1302	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都邛崃和骏置业有限公司	邛崃市	四川省邛崃市临邛镇胜利村 5 组	房地产开发		66.67	同一控制合并
成都成华中泓房地产开发有限公司	成都市	成都市成华区成华大道二段 298 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都金牛泰瑞企业管理服务有限公司	成都市	成都市金牛区北站东一路 18 号	企业管理服务		100.00	同一控制合并
成都武侯锦瑞置业有限公司	成都市	成都市武侯区一环路南三段 22 号	房地产开发		100.00	同一控制合并
苏州蓝光投资有限公司	苏州市	吴江区松陵镇人民路 500 号 2 幢 1302	实业投资		100.00	同一控制合并
如皋市兆基置业有限公司	如皋市	如皋市城北街道益寿北路 (如皋经济开发区工发大厦内)	房地产开发		89.00	非同一控制合并
南通富盛置业有限公司	如皋市	如皋市城北街道益寿路 689 号	房地产开发		99.00	非同一控制合并
太仓蓝光和骏置业有限公司	太仓市	太仓市璜泾镇荣文村	房地产开发		100.00	投资设立
西安蓝光美都企业管理服务有限公司	西安市	西安市沣东新城协同创新港研发中试 8 号楼 321-98	企业管理咨询、市场营销策划		51.00	同一控制合并
西安正惠房地产开发有限公司	西安市	陕西省西安市沣东新城启航时代广场第 1 幢 2 单元 15 层 21501 号房	房地产开发		51.00	投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
西安灿琮置业有限公司	西安市	陕西省西安市沣东新城三桥街保利金香槟第4幢2单元24层22401号房	房地产开发		51.00	投资设立
西安熠坤置业有限公司	西安市	陕西省西安市沣东新城启航时代广场第1幢2单元15层21501号房	房地产开发		51.00	投资设立
合肥蓝光和骏置业有限公司	合肥市	合肥市瑶海区琅琊山路营业楼58号	房地产开发		100.00	同一控制合并
昆明蓝光房地产开发有限公司	昆明市	云南省昆明市盘龙区博客寓南楼8号	房地产开发		51.00	同一控制合并
成都成华正惠房地产开发有限公司	成都市	成都市成华区青龙场至强路266号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都高新和骏置业有限公司	成都市	成都高新区中和中柏路23号附2层3号	房地产开发		100.00	同一控制合并
成都武侯炬峰置业有限公司	成都市	成都市武侯区簇桥后街100号	房地产开发		100.00	同一控制合并
四川蓝光商业经营管理有限公司	成都市	成都市高新西区西芯大道9号1幢1楼	企业管理、房地产中介		100.00	同一控制合并
成都成华泰瑞企业管理服务有限公司	成都市	成都市成华区和美东路8号12栋一单元1-3层	企业管理		100.00	同一控制合并
郑州场玖商贸有限公司	郑州市	郑州市中原区嵩山北路222号10层	销售		100.00	投资设立
中山市场玖商贸有限公司	中山市	中山市三乡镇大布村城桂公路东68号畔山花园1幢601卡106室	销售		100.00	投资设立
佛山市场玖商贸有限公司	佛山市	佛山市禅城区塱宝西路62号一座五层505自编02	销售		51.22	投资设立
惠州蓝光和骏置业有限公司	惠州市	惠州市惠城区鹅岭南路11号19层08房	房地产开发		38.41	投资设立
西安场玖商贸有限公司	西安市	陕西省西安市沣东新城启航时代广场第1幢2单元15层21501号	房地产开发		100.00	投资设立
成都新都蓝光房地产开发有限公司	成都市	成都市新都区大丰镇黄花村八社	房地产开发		100.00	投资设立
成都高新场玖商贸有限责任公司	成都市	成都市高新西区西芯大道9号	销售		100.00	投资设立
成都瑞纳投资有限公司	成都市	成都市双流西南航空港经济开发区黄河中路二段33号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
南充蓝实置业有限公司	南充市	南充市顺庆区饮泉路55号COCO香江2栋146铺	房地产开发		99.03	投资设立
合肥蓝光房地产开发有限公司	合肥市	合肥市高新区	房地产开发		100.00	投资设立
上海和骏投资有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区加太路29号1幢楼东部204-A26室	房地产开发		100.00	投资设立
和骏(香港)投资有限公司	香港	香港	房地产开发		100.00	投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
宁波梅山保税港区蓝光股权投资基金管理有限公司	宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心九号办公楼 943 室	私募股权管理		100.00	投资设立
南充蓝光房地产有限公司	南充市	南充市顺庆区红光路 115 号 3 层 1 号	房地产开发		100.00	投资设立
合肥场玖商贸有限责任公司	合肥市	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 H2 楼 527 室	销售		100.00	投资设立
安徽美太光华置业有限公司	肥东县	肥东县经济开发区燎原路东侧	房地产开发		100.00	非同一控制合并
武汉市场玖商贸有限公司	武汉市	武汉市东湖新技术开发区珞瑜路沿街商铺 490-518 号光谷世界城 B 地块 1 栋 1 单元 9 层 28 室	销售		100.00	投资设立
武汉名流时代置业有限公司	武汉市	武汉市硚口区长丰村特 1 号附 1 号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
重庆场玖商贸有限责任公司	重庆市	重庆市北部新区青枫北路双子座 A 幢 4 楼	销售		100.00	投资设立
昆明场玖商贸有限公司	昆明市	云南省昆明市官渡区顺新时代大厦 2 幢 B 单元 617 号	销售		100.00	投资设立
成都金谷景观工程有限公司	成都市	成都市青羊区清涟路 65 号	园林设计、园林养护		100.00	投资设立
成都煜明装饰工程有限公司	成都市	成都市金牛区北站东一路 18 号	建筑装饰装修		100.00	投资设立
成都商贸贸易有限责任公司	成都市	成都市双流县西航港街道大件路白家段 280 号 5 栋 1 单元 18 层 1818 号	销售		100.00	投资设立
南昌蓝光和骏置业有限公司	南昌市	江西省南昌市西湖区朝阳新城云飞路 999 号	房地产开发		100.00	投资设立
成都和祥实业有限公司	成都市	成都市金牛区蓉北商贸大道一段 38 号	房地产开发		98.84	同一控制合并
云南蓝光通泽商业经营管理有限公司	昆明市	云南省昆明市西山区前兴路蓝光昆仑中心 5 楼	房产经纪、物业管理		100.00	投资设立
重庆灿瑞置业有限公司	重庆市	重庆市巴南区李正沱正街 219 号 1 栋 1-2#	房地产开发		100.00	投资设立
成都青羊正惠房地产开发有限公司	成都市	成都市青羊区苏坡中路 63-113 号商业 A 区	房地产开发		100.00	投资设立
苏州蓝光置地有限公司	苏州市	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 999 号 3 幢 B235 室	房地产开发		60.00	投资设立
成都武侯蓝光房地产开发有限公司	成都市	成都市武侯区永盛南街 8 号 5 幢附 30 号	房地产开发		100.00	投资设立
四川兴川投资有限公司	成都市	成都市金牛区二环路北一段 211 号	房地产开发		51.00	非同一控制合并
南京蓝光和骏置业有限公司	南京市	南京市雨花台区板桥新城管委会新亭大街 68 号新林芳庭综合楼 3-4 室	房地产开发		100.00	投资设立
南昌蓝光房地产开发有限公司	南昌市	江西省南昌市	房地产开发		100.00	投资设立
南昌场玖商贸有限公司	南昌市	江西省南昌市	销售		100.00	投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
昆明光雍房地产开发有限公司	昆明市	云南省昆明市官渡区邦盛商城6幢2单元601号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
昆明长颐房地产开发有限公司	昆明市	云南省昆明市官渡区小板桥镇中街10号2楼223室	房地产开发		100.00	投资设立
青岛蓝光房地产开发有限公司	青岛市	山东省青岛市市北区嘉定路2号55室	房地产开发		100.00	投资设立
郑州蓝光和骏置业有限责任公司	郑州市	郑州市郑东新区金水东路33号美盛中心写字楼13层1312号	房地产开发		100.00	投资设立
郑州灿璟商贸有限公司	郑州市	郑州市中原区棉纺西路36号1号楼21层2123号	销售		100.00	投资设立
济南蓝光房地产开发有限公司	济南市	济南市历下区华阳路67-1号高新商务港1号楼2-301F9	房地产开发		100.00	投资设立
合肥蓝光宏景置业有限公司	合肥市	合肥市庐阳工业区阜阳北路600号	房地产开发		73.34	投资设立
无锡蓝光置地有限公司	无锡市	无锡市锡山经济技术开发区凤威路2号	房地产开发		51.00	投资设立
天津蓝光商贸有限责任公司	天津市	天津自贸试验区(东疆保税港区)洛阳道600号海丰物流园3幢2单元102(天津东疆商旅商务秘书服务有限公司托管第131号)	销售		100.00	投资设立
天津市江宇海汇房地产开发有限责任公司	天津市	天津海河工业区聚兴道9号7号楼2118	房地产开发		100.00	非同一控制合并
无锡市场玖商贸有限公司	无锡市	无锡市锡山区经济技术开发区凤威路2号	销售		100.00	投资设立
民发实业集团(无锡)房地产开发有限公司	无锡市	无锡市锡山经济开发区新竹路2号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
成都均钰企业管理有限公司	成都市	成都市高新区(西区)西芯大道9号	企业管理、咨询		100.00	投资设立
成都均锴企业管理有限公司	成都市	成都市高新区(西区)西芯大道9号	企业管理、咨询		100.00	投资设立
成都坤钰商贸有限公司	成都市	成都市双流区东升街道电视塔路一段140号附2号1层	销售		60.00	投资设立
西安和骏置业有限公司	西安市	陕西省西安市沣东新城启航时代广场第1幢2单元08层20805房	房地产开发		100.00	投资设立
陕西基煜实业有限公司	西安市	陕西省西安市临潼区西泉办坡底村杜家组	房地产开发		98.00	非同一控制合并
成都坤钰商贸有限公司	成都市	成都高新区(西区)西芯大道9号	销售		52.00	投资设立
成都圳钰商贸有限公司	成都市	成都高新区(西区)西芯大道9号	销售		100.00	投资设立
四川融通金悦酒店用品有限公司	成都市	成都市成华区熊猫大道1248号3楼106室	酒店管理		100.00	投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
四川金悦汇电子商务有限公司	成都市	四川省成都市成华区熊猫大道1250号2楼201室	网络销售		100.00	投资设立
无锡悦榕投资有限公司	无锡市	无锡市锡山区安镇街道丹山路78号锡东创融大厦C座701-02室	实业投资		51.00	投资设立
南昌和骏房地产开发有限公司	南昌市	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道2999号紫阳明珠一期办公楼2606室	房地产开发		60.00	投资设立
合肥蓝光盛景置业有限公司	合肥市	合肥新站区新站工业物流园内A组团E区宿舍楼15栋	房地产开发		51.00	投资设立
湖南如泰置业有限公司	长沙市	湖南省长沙市天心区湘府中路369号星城荣域园B栋519房	房地产开发		60.00	非同一控制合并
湖南三环置业有限公司	长沙市	湖南省长沙市岳麓区洋湖街道山塘社区湖南三环颜料有限公司办公楼一楼	房地产开发		42.00	非同一控制合并
成都海润置业有限公司	成都市	成都市双流区东升街道航空路西段8号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
嘉兴宇晟投资有限公司	嘉兴市	浙江省嘉兴市南湖区竹园路100号东方大厦115室-165	实业投资		100.00	非同一控制合并
深圳市场玖商贸有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	网上销售、企业管理咨询		100.00	投资设立
惠州市场玖投资发展有限公司	惠州市	惠州市惠阳区淡水河畔城三座二楼C室	房地产开发		51.00	投资设立
惠州诚合房地产开发有限公司	惠州市	惠州市惠阳区淡水演达三路金碧雅苑8幢1单元6层D号房	房地产开发		51.00	投资设立
惠州市场均商贸有限公司	惠州市	惠州市惠城区江北文昌一路11号铂金府华贸大厦3号楼1单元39层04号房	电子商务、企业管理咨询		100.00	投资设立
惠州市蓝光南顺投资有限公司	惠州市	惠州市惠城区江北文昌一路11号铂金府华贸大厦3号楼1单元39层04号房	房地产开发		51.00	投资设立
惠州市烺坊商贸有限公司	惠州市	惠州市惠城区江北文昌一路11号铂金府华贸大厦3号楼1单元39层04号房	电子商务、企业管理咨询		100.00	投资设立
南充灿瑞置业有限公司	南充市	四川省南充市嘉陵区嘉西路258号蓝光天骄城三区26幢101、102号	房地产开发		98.00	投资设立
四川蓝光生态环境产业有限公司	成都市	成都市成华区杉板桥南路340号附201	景观工程设计、施工		100.00	投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
四川蓝光工程咨询设计有限公司	成都市	成都市成华区杉板桥路175号202	建筑装修设计、施工		70.00	投资设立
成都蓝光生态园林工程有限公司	成都市	成都市成华区杉板桥路175号208	园林景观设计与施工		70.00	投资设立
成都蓝光绿色装饰工程有限公司	成都市	成都市成华区杉板桥路175号206	建筑装修设计、施工		70.00	投资设立
天津西青杨柳青森林绿野建筑工程有限公司	天津市	西青区杨柳青镇一经路立交桥北(杨柳青高尔夫球场内)	房地产开发		100.00	非同一控制合并
成都远来房地产开发有限公司	成都市	成都高新区科园三路4号1栋1层1号	房地产开发		100.00	非同一控制合并
广州市蓝光和骏置业有限公司	广州市	广州市南沙区成汇街1号1807房(仅限办公用途)	房地产开发		100.00	投资设立
惠州市煌坤投资发展有限公司	惠州市	惠州市惠阳区淡水爱民东路76号南方明珠商住楼1层06号商铺	房地产开发		70.00	投资设立
惠州市烁坊投资发展有限公司	惠州市	惠州市惠城区江北文昌一路11号铂金府华贸大厦3号楼1单元39层04号房	房地产开发		51.00	投资设立
华西和骏耀城置业(泸州)有限公司	泸州市	四川自贸区川南临港片区云台路一段68号西南商贸城16区D-AN-675号	房地产开发		51.00	投资设立
青岛锦峻和骏置业有限公司	青岛市	山东省青岛市城阳区正阳路160号1号楼607室	房地产开发		100.00	投资设立
昆明蓝光滇池文化旅游发展有限公司	昆明市	云南省昆明市呈贡区斗南街道小王家营12幢2301室	房地产开发		100.00	投资设立
太原蓝光和骏房地产开发有限公司	太原市	山西省太原市小店区亲贤街79号茂业中心写字楼1608室	房地产开发		100.00	投资设立
绵阳灿垠房地产开发有限公司	绵阳市	四川省绵阳市游仙区五里堆路38号富临·原山19栋2层6号	房地产开发		51.00	投资设立
深圳市蓝光纬业投资发展有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资兴办实业		51.00	投资设立
南昌桦城房地产开发有限公司	南昌市	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道2999号紫阳明珠B2栋办公楼2810室	房地产开发		100.00	投资设立
杭州蓝光置业有限公司	杭州市	浙江省杭州市江干区财富金融中心2幢4005、4006室	房地产开发		100.00	投资设立
天津蓝光和骏房地产开发有限公司	天津市	天津市南开区东马路129号仁恒海河广场13号楼11层05单元	房地产开发		100.00	投资设立
苏州正惠置业有限公司	苏州市	苏州市吴中区越溪街道吴山街58号1幢305室	房地产开发		100.00	投资设立

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
四川蓝光文化旅游产业有限公司	成都市	成都高新区新创路2号附10号6楼	文化旅游产业项目开发		100.00	投资设立
成都声场文化传播有限公司	成都市	成都市武侯区九康环路28号	文化艺术交流		70.00	投资设立
四川嘉宝资产管理股份有限公司	成都市	成都市武侯区一环路南三段二十二号	物业管理		90.86	同一控制合并
成都汉润科技发展有限公司	成都市	成都市蓉北商贸大道38号	物业管理		95.00	同一控制合并
成都嘉宝商业物业经营管理有限公司	成都市	成都市金牛区北站东一路18号	物业管理		99.80	同一控制合并
重庆嘉宝管理顾问有限公司	重庆市	重庆市巴南区花溪镇民主村十社	物业管理		90.99	同一控制合并
成都嘉美市场经营管理有限公司	成都市	成都市武侯区武兴一路2号诺丁山生活服务中心二层202	市场经营管理		91.28	同一控制合并
北京蓝光嘉宝物业管理有限公司	北京市	北京市朝阳区永安东里甲三号院1号楼2603号	物业管理		91.28	同一控制合并
昆明嘉宝物业服务有限责任公司	昆明市	昆明市西山区环城南路668号云纺国际商厦写字楼B座18楼4号	物业管理		91.07	同一控制合并
四川嘉宝房地产营销代理有限公司	成都市	成都市金牛区北站东一路18号1栋4楼	房地产中介服务		99.75	同一控制合并
上海真贤物业管理有限公司	上海市	上海市虹口区汶水东路937号1幢4楼B区403室	物业管理		72.69	非同一控制合并
成都捷顺宝信息科技有限公司	成都市	成都市武侯区高升桥东路2-6号B1栋2层30号	信息技术开发		90.86	同一控制合并
四川省国嘉物业服务有限责任公司	成都市	成都市浆洗街39号国嘉南苑底楼	物业管理		90.86	非同一控制合并
杭州绿宇物业管理有限责任公司	杭州市	浙江省杭州市拱墅区绿景大厦2幢1210室	物业管理		69.06	非同一控制合并
河南蓝光利欣置业有限公司	郑州市	郑州市二七区成江中路108号38号楼东1单元2层西户	房地产开发		100.00	投资设立
无锡蓝光投资有限公司	无锡市	无锡市锡山经济技术开发区凤威路2号	实业投资		100.00	投资设立
徐州蓝光置业有限公司	徐州市	徐州市贾汪区大泉街道办事处邻里中心二楼226室	房地产开发		100.00	投资设立
山东蓝光文化旅游发展有限公司	济南市	山东省济南市长清区崮云湖街道办事处芙蓉路东段创新大厦706室	房地产开发		100.00	投资设立
南充煌峰置业有限公司	南充市	南充市顺庆区饮泉路36号COCO香江二区2栋2层2号	房地产开发		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司: 无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 主要子公司所有者权益份额主要变化的情况

交易类型	公司名称	交易比例	年末持股比例
收购少数股权	成都金堂蓝光和骏置业有限公司	18.00%	100.00%
收购少数股权	成都布鲁泰尔置业有限公司	49.00%	100.00%
收购少数股权	成都金牛正惠房地产开发有限公司	33.33%	100.00%
收购少数股权	成都成华中泓房地产开发有限公司	15.89%	100.00%
收购少数股权及外部股东增资	西安蓝光美都企业管理服务有限公司	19.00%	51.00%
收购少数股权	合肥蓝光和骏置业有限公司	29.41%	100.00%
收购少数股权	南充蓝实置业有限公司	33.33%	100.00%
收购少数股权	南充蓝光房地产有限公司	40.00%	100.00%
处置部分股权	合肥蓝光宏景置业有限公司	26.66%	73.34%
处置部分股权	合肥蓝光盛景置业有限公司	49.00%	51.00%
收购少数股权	成都新都蓝光房地产开发有限公司	16.67%	100.00%

(2) 主要子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	成都金堂蓝光和骏置业有限公司	成都布鲁泰尔置业有限公司	成都金牛正惠房地产开发有限公司	成都成华中泓房地产开发有限公司	西安蓝光美都企业管理服务有限公司	西安蓝光美都企业管理服务有限公司
现金	430,000,000.00	212,300,000.00	50,000,000.00	523,249,916.68	103,000,000.00	53,900,000.00
非现金资产的公允价值						
购买成本/处置对价合计	430,000,000.00	212,300,000.00	50,000,000.00	523,249,916.68	103,000,000.00	53,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	237,807,261.00	122,859,958.88	62,112,119.20	492,197,267.13	-1,075,113.91	-1,756,006.47
差额	-192,192,739.00	-89,440,041.12	12,112,119.20	-31,052,649.55	-104,075,113.91	55,656,006.47
其中：调整资本公积	-192,192,739.00	-89,440,041.12	12,112,119.20	-31,052,649.55	-104,075,113.91	55,656,006.47
调整盈余公积						
调整未分配利润						

(续表)

子公司名称	合肥蓝光和骏置业有限公司	南充蓝实置业有限公司	南充蓝光房地产有限公司	合肥蓝光宏景置业有限公司	合肥蓝光盛景置业有限公司	新都蓝光房地产开发有限公司
现金	50,000,000.00	50,000,000.00	541,027,397.27	399,840,000.00	256,575,100.00	37,800,000.00
非现金资产的公允价值						
购买成本/处置对价合计	50,000,000.00	50,000,000.00	541,027,397.27	399,840,000.00	256,575,100.00	37,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	82,240,675.60	46,606,735.66	549,815,757.67	283,171,397.12	243,615,140.79	22,186,106.04
差额	32,240,675.60	-3,393,264.34	8,788,360.40	116,668,602.88	12,959,959.21	-15,613,893.96
其中：调整资本公积	32,240,675.60	-3,393,264.34	8,788,360.40	116,668,602.88	12,959,959.21	-15,613,893.96
调整盈余公积						
调整未分配利润						

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司年末无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	上年末余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	388,936,853.51	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,543,146.49	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-9,543,146.49	
联营企业:		
投资账面价值合计	1,022,466,588.50	952,607,181.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,506,797.25	43,563,103.44
--其他综合收益	7,240,852.88	
--综合收益总额	17,747,650.13	43,563,103.44

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损:无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺:无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债:无。

九、与金融工具相关风险

本公司在正常的生产经营过程中面临各种金融工具的风险,主要包括:利率风险、信用风险和流动性风险。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,并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险,以降低其对本公司财务表现的潜在不利影响。

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于借款,按浮动利率获得的借款使本公司面临现金流量利率风险,其中采用利率互换合约对冲利率风险的借款未包括在内。

敏感性分析:

假定其他因素不变,截止2017年12月31日,利率每上升100个基点将会导致公司净利润以及股东权益减少约人民币12,739.87万元。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2017年12月31日持有的计息金融负债如下:

固定利率金融工具	实际利率	金额(元)
短期借款	4.35%-9.00%	3,414,910,000.00
长期借款(包含一年内到期)	4.75%-12.50%	18,865,096,794.00
应付债券	5.25%-6.50%	7,948,491,630.92
合计		30,228,498,424.92

(2) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

由于截至目前商品房承购人未发生违约,且该等房产目前的市场价格高于售价,本公司认为与该等担保相关的风险较小。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,无重大信用集中风险。

本公司持续监测联营及合营企业的资产状况、项目进展与经营情况,以确保款项的可收回性。

(3) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求,以及是否符合借款合同的规定,以满足公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

	1年以内	1-5年	5年以上
借款(包含一年内到期部分)	7,885,032,000.00	14,394,974,794.00	
应付票据	401,392,134.04		
应付债券		7,948,491,630.92	
应付账款	5,635,790,026.52		
应付利息	268,589,191.13		
其他非流动负债		200,000,000.00	
合计	14,190,803,351.69	22,543,466,424.92	

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、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) 其他				
2.指定以公允价值计量且其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				
(3) 其他				
(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				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			4,454,134,628.85	4,454,134,628.85
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			4,454,134,628.85	4,454,134,628.85
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 划分为持有待售的资产			4,977,840.41	4,977,840.41
非持续以公允价值计量的资产总额			4,977,840.41	4,977,840.41
非持续以公允价值计量的负债总额				

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：无。
3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。
4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

估值技术针对不同业态分别采用市场法、收益法。市场法的输入值为：可比交易实例价格、交易情况修正系数、交易日期修正系数、区域因素修正系数、个别因素修正系数；收益法的输入值为：未来第t个收益期的预期净收益、折现率、收益期。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换：无。
6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因：无。
7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债：无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
蓝光投资控股集团有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	四川成都	企业投资服务、企业管理、自有房屋租赁、市场物业管理。（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）。	王小英	915101002021494601

注：本公司最终控制方为自然人杨铿。

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初数	本年增加	本年减少	年末数
蓝光投资控股集团有限公司	100,800,000.00	399,200,000.00		500,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末数	上年末数	年末	上年末
蓝光投资控股集团有限公司	1,144,387,888.00	1,144,387,888.00	53.67	53.60

2. 子公司

子公司基本情况及投资情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
	四川蓝光美尚饮品股份有限公司	采购
	四川德之源科技有限公司	提供项目管理服务
	成都锦诚观岭投资有限公司	接受担保
(2) 合营及联营企业		
	合肥瑞璿置业有限公司	资金往来
	佛山市八方房地产开发有限公司	资金往来
	四川宏润祥文化旅游开发有限公司	资金往来
	惠州市和胜置业有限公司	资金往来
	杭州龙盈房地产开发有限公司	资金往来
	无锡市悦辉房地产发展有限公司	资金往来
	重庆钧钥置业有限公司	提供担保

(二) 关联交易

1. 采购商品、接受劳务

关联方名称	本年数	上年数
四川蓝光美尚饮品股份有限公司	306,156.23	292,264.00
合计	306,156.23	292,264.00

2. 销售商品、提供劳务

关联方名称	本年数	上年数
四川德之源科技有限公司	269,469.80	265,729.22
合计	269,469.80	265,729.22

3. 提供资金

经本公司第六届董事会第一次会议决议及 2015 年第二次临时股东大会决议通过, 2015 年 4 月 12 日, 本公司与蓝光集团及其下属两家控股子公司(成都泰瑞观岭投资有限公司、成都锦诚观岭投资有限公司)签署了《提供融资及担保协议(草案)》, 蓝光集团及其下属两家控股子公司预计向公司提供总额不超过 20 亿元的借款, 向本公司及其控股子公司提供担保额不超过 25 亿元的担保。该协议约定, 在基于市场化原则及合法性原则的前提下, 蓝光集团及其下属 2 家控股子公司向本公司提供不超过 20 亿元的借款, 单笔借款期限不超过 12 个月, 借款利息不得超过本公司同期平均借款利率成本; 向本公司及其控股子公司对外融资提供担保, 担保额上限不超过 25 亿元, 本公司按单次担保金额不高于 1.5%向蓝光集团及其控股子公司支付担保费。

截至本报告期末, 蓝光集团及其控股子公司向本公司提供借款年末余额为 13,000.00 万元, 报告期内偿还利息 3,148.17 万元, 报告期内新增利息 944.87 万元于 2018 年 1 月

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支付完毕;向本公司提供担保年末额度为 221,728.14 万元,报告期内支付担保费 1,427.81 万元,报告期内新增担保费 3,203.89 万元于 2018 年 1 月支付完毕。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已 履行完毕
蓝光投资控股集团有限公司	南京蓝光和骏置业有限公司	78,000.00	2016/6/22		否
蓝光投资控股集团有限公司	四川蓝光发展股份有限公司	80,000.00	2017/5/19		否
成都锦诚观岭投资有限公司	四川蓝光和骏实业有限公司	10,863.69	2015/7/30	2017/8/7	是
成都锦诚观岭投资有限公司	南充蓝实置业有限公司	8,617.00	2016/1/25	2017/11/10	是
成都锦诚观岭投资有限公司	苏州蓝光置业有限公司	4,500.00	2017/2/27	2017/10/13	是
成都锦诚观岭投资有限公司	成都金牛正惠房地产开发有限公司	8,000.00	2016/2/1	2019/2/1	否
成都锦诚观岭投资有限公司	成都瑞纳投资有限公司	12,904.00	2016/3/22	2018/10/29	否
成都锦诚观岭投资有限公司	成都瑞纳投资有限公司	9,281.65	2016/3/22	2018/10/29	否
成都锦诚观岭投资有限公司	南昌蓝光房地产开发有限公司	12,000.00	2017/2/21	2020/2/6	否
成都锦诚观岭投资有限公司	成都郫县和骏置业有限公司	26,576.00	2017/3/17	2017/12/27	是
成都锦诚观岭投资有限公司	成都成华正惠房地产开发有限公司	6,823.42	2017/10/30	2019/10/31	否
成都锦诚观岭投资有限公司	成都成华正惠房地产开发有限公司	7,202.19	2017/11/28	2019/10/31	否
成都锦诚观岭投资有限公司	南充蓝光房地产开发有限公司	7,516.88	2017/11/17	2020/11/16	否
成都锦诚观岭投资有限公司	成都浦兴商贸有限责任公司	13,275.00	2016/11/11	2017/7/7	是
成都锦诚观岭投资有限公司	成都浦兴商贸有限责任公司	1,506.00	2016/11/11	2017/7/7	是
四川蓝光和骏实业有限公司	合肥瑞玺置业有限公司	9,454.06	2015/3/13	2017/4/5	是
四川蓝光和骏实业有限公司	重庆钧钥置业有限公司	15,854.95	2017/6/28	2019/6/28	否

5. 关联出租/承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益/费用	上年确认的 租赁收益/费用
出租情况				
四川蓝光和骏实业有限公司	蓝光投资控股集团有限公司	研发中心五楼部分房屋	88,182.72	181,073.88
承租情况				
蓝光投资控股集团有限公司	四川蓝光和骏实业有限公司及子公司	CRM 中心、培训中心、综合楼	2,493,082.91	2,175,063.00

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
惠州市和胜置业有限公司	394,640,743.11			
合肥瑞玺置业有限公司	112,552,034.96		43,469,231.60	
杭州龙盈房地产开发有限公司	34,569,000.00			
佛山市八方房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
四川宏润祥文化旅游开发有限公司	6,800,000.00		6,000,000.00	
合计	558,561,778.07		59,469,231.60	

2. 关联方应付账款

关联方	年末数	年初数
四川蓝光美尚饮品股份有限公司	31,870.49	
合计	31,870.49	

3. 关联方其他应付款

关联方	年末数	年初数
蓝光投资控股集团有限公司	178,138,764.32	208,974,573.01
杨铿	8,278,104.00	44,750,900.00
合肥瑞玺置业有限公司	1,215,008.96	884,549.83
无锡市悦辉房地产发展有限公司	158,160,000.00	
合计	345,791,877.28	254,610,022.84

(四) 关联方承诺

本公司于2013年12月将子公司金堂和骏公司的非房地产业务资产以存续分立的方式予以了剥离。

控股股东蓝光集团已向本公司就剥离后可能发生的损失作出承诺:如根据本次分立所涉分立协议或其他分立文件安排,应由新设公司承担清偿责任的债务,但存续公司按照《中华人民共和国公司法》的规定为新设公司承担了该债务的连带清偿责任,本公司将敦促新设公司主动、及时、完整地向存续公司作出补偿,否则本公司将向存续公司提供及时、全面、完整的补偿,以保证存续公司不因承担分立前债务连带责任而遭受任何损失。

十二、股份支付

1. 股份支付方案

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年12月,经本公司第六届董事会第十七次会议和2015年第十一次临时股东大会《四川蓝光发展股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》审议通过,本公司向193名激励对象以定向发行限制性股票19,088,300.00股,首次授予激励对象的限制性股票的授予价格为7.44元/股,授予价格依据激励计划公告前20个交易日公司股票交易均价(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量)14.88元/股的50%确定,本公司收到限制性股票款142,016,952.00元。

本激励计划有效期为限制性股票授予之日的48个月,其中首次授予的锁定期12个月,解锁期36个月,分三年解锁,具体解锁时间及可解锁数量为:第一个解锁期,自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制性股票数量的比例为40%;第二个解锁期,自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制性股票数量的比例为30%;第三个解锁期,自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制性股票数量的比例为30%。

2017年6月,根据本公司第六届董事会第四十五次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票922,000股,减少注册资本922,000.00元。

2017年12月,根据本公司第六届董事会第五十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票2,077,400股,减少注册资本2,077,400.00元。

2. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	2,999,400股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	8,586,780股
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	预计行权价格9.44元,合同剩余期限1年

3. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,284,609.28元

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,673,040.51 元
---------------------	----------------

于2017年12月31日,本公司股权激励方案涉及的8,586,780股限制性流通股的公允价值为8,105.92万元。

4. 2017年12月22日,成都蓝迪共享企业管理合伙企业(有限合伙)对本公司之子公司成都迪康药业有限公司增资。在增资日权益工具的公允价值与增资额之间的差额为7,698,600.00元,成都迪康药业有限公司将其计入管理费用,同时增加资本公积7,698,600.00元,本公司按照持股比例确认资本公积7,037,290.26元。

十三、或有事项

截至2017年12月31日,本公司重要或有事项如下:

1. 2017年度,经本公司第六届董事会第四十八次会议及2017年第七次临时股东大会审议通过,本公司为达州市天赋花荟农业科技有限公司从达州市商业银行股份有限公司通川区支行的借款4,600万元提供房产抵押担保。

2. 2017年8月,本公司之子公司重庆蓝光房地产开发有限公司(以下简称“重庆蓝光”)收到四川省高级人民法院送达的《应诉通知书》(2017川民初字第74号)及相关法律文书。重庆薪环企业港投资有限公司(以下简称“重庆薪环”)因合作框架协议纠纷为由起诉重庆蓝光,基本情况如下:

2017年4月6日,重庆薪环与重庆蓝光签订了《两江春城项目合作框架协议》(以下简称“框架协议”),就重庆蓝光受让重庆薪环实际持有的重庆中华置业有限公司(以下简称“目标公司”)100%股权一事达成协议,该框架协议约定:“若任何一方违反诚实信用原则,就最终交易价格的确定对经交易双方多次协商后确定的总对价原则进行重大改变,从而导致本次交易无法达成的,属于根本违约。违约方应当向守约方支付赔偿金2亿元,若该违约金无法弥补守约方的损失的,违约方还应承担全部赔偿责任,但双方就评估价值达不成一致意见的除外”。该框架协议还约定:“未经甲乙双方书面同意,甲、乙方不得与任何其他方披露知悉的本次交易项下各方的保密信息或为本次交易之外的目的使用或允许他人使用本次交易项下各方的保密信息”;“甲乙双方需把各方接触保密信息的人员严格限制在为实现本次交易目的而必须接触保密信息的外聘专业机构及其工作人员的范围以内”;“任何一方违反上述保密义务,应向守约方赔偿5000万元”。该框架协议约定,双方应于2017年6月7日前,达成正式的股权收购协议。

2017年4月7日,重庆薪环法定代表人与重庆蓝光法定代表人、相关人员签订了《关于两江春城股权处理相关事宜的会议纪要》(以下简称“会议纪要”),该会议纪要约定了本次股权转让交易的总对价原则等具体事宜。尔后,重庆蓝光将框架协议约定的履约保证金人民币2亿元存入了监管协议约定的监控账户。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重庆薪环认为,前述框架协议、会议纪要签订后,重庆蓝光无正当理由,单方终止了与重庆薪环关于签订正式股权转让协议的磋商,不再继续履行前述框架协议。2017年6月4日,重庆薪环向重庆蓝光发出《关于股权收购事宜的函》,要求重庆蓝光于2017年6月7日前就是否推进收购工作进行明确回复,逾期将视为重庆蓝光终止框架协议的履行,但重庆蓝光收到函件后直至框架协议约定的排他谈判期到期,也未与重庆薪环签订正式的股权转让协议。同时,重庆蓝光在框架协议签订后,在其内部网站上向不特定主体发出主题与收购相关的会议通知,违反了框架协议约定的保密义务。

重庆薪环的诉讼请求:

(1) 请求判令被告重庆蓝光向原告支付因其单方终止交易而需承担的违约金人民币2亿元,并赔偿造成的其他损失人民币5000万元;

(2) 请求判令被告重庆蓝光向原告支付因其违反保密义务而需承担的违约金人民币5000万元;

(3) 本案保全费用、案件受理费等诉讼费用由被告承担。

本公司收到法院通知后,已与律师等中介机构积极商讨应对方案。经公司核实,2017年4月6日,公司控股子公司重庆蓝光与重庆薪环签订了框架协议,拟受让重庆薪环持有的重庆中华置业有限公司100%股权。该框架协议约定“股权计价以经双方确认的评估机构进行评估后的评估值为准,最终的股权对价以尽职调查后,由双方签署的正式的《股权转让协议》确认”,并约定“若双方不能在2017年6月7日前达成正式的股权收购协议的,且双方未达成书面一致延长排他谈判期的,则该本协议终止”。2017年4月7日,双方谈判人员进行了第一次会议,对某些收购条件进一步协商并形成会议纪要,用以指导目标公司后期股权并购及相关事宜。框架协议签署后,重庆蓝光按协议约定向共管账户支付履约保证金2亿元,同时双方均成立工作小组就收购事宜进行尽职调查和谈判。经多轮磋商,截止2017年6月7日,双方未达成正式的股权收购协议,根据框架协议的约定,双方签订的框架协议在2017年6月8日即已终止。

目前,原告重庆薪环已向四川省高级人民法院申请财产保全,四川省高级人民法院已冻结重庆蓝光房地产开发有限公司资金2亿元,本案正在审理中,尚未判决。

3. 公司及子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保类型为阶段性担保,担保期限自保证合同生效之日起至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至2017年12月31日止,公司及子公司承担的阶段性担保金额为2,523,561.72万元。

4. 为关联方提供的担保事项详见“附注十一、关联方及关联交易(二):4.关联担保情况”。

除上述事项外,截至2017年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的投资合同及有关财务支出

投资合同到期	金额(万元)	备注
1年以内(含1年)	123,700.00	
1年以上2年以内(含2年)	151,100.00	
合计	274,800.00	

(2) 土地出让金

年末本公司尚有已签订合同但未支付的土地出让金支出共计 188,534.99 万元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额(万元)	已付投资额(万元)	未付投资额(万元)	合同约定付清全款时间	备注
嵊州 183 亩(雍锦世家)	61,900.00	30,950.00	30,950.00	2018-9-27	
泸州 350 亩	61,250.18	28,000.00	33,250.18	2019-1-14	
昆明金桂街	151,756.20	75,878.25	75,877.95	2018-2-11	
南充雍景半岛	54,056.86	5,600.00	48,456.86	2018-5-23	
合计	328,963.24	140,428.25	188,534.99		

截至本财务报告出具日,上述尚未支付的土地出让金余额为 160,402.56 万元。

(3) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

收购标的公司	合同投资额(万元)	已付投资额(万元)	未付投资额(万元)
杭州启辉置业有限公司	49,206.71	25,000.00	24,206.71
宿迁朗鑫置业有限公司	13,737.10	500.00	13,237.10
宿迁朗诗置业有限公司	11,860.67	500.00	11,360.67
西安品诺实业有限公司	9,777.00		9,777.00
合计	84,581.48	26,000.00	58,581.48

2. 除上述承诺事项外,本公司无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 公司第六届董事会第五十八次会议审议通过了 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案:公司拟以利润分配实施股权登记日总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税);以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次利润分配及资本公积金转增股本预案尚需公司 2017 年年度股东大会批准。

2. 经公司第六届董事会第五十七次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟发行境外美元债券的议案》,公司或其境外全资子公司拟在中国境外发行

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

不超过 10 亿美元（含 10 亿美元）的债券，具体金额以国家相关部门备案金额为准，发行期限为不超过 5 年期。若公司最终决定以公司在境外设立的全资子公司发行债券，公司将为发行人履行全部债务本金及利息的偿还义务提供无条件及不可撤销的跨境连带责任保证担保。

3. 2018 年 3 月 14 日，公司发行了 2018 年度第一期中期票据（永续中票），发行规模为人民币 10 亿元，募集资金已于 2018 年 3 月 15 日全部到账。

4. 公司第六届董事会第五十五次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈四川蓝光发展股份有限公司 2018 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意授予公司激励对象股票期权，确定公司本次股票期权的首次授予日为 2018 年 1 月 29 日，授予 23 名激励对象 11,420 万份股票期权，股票期权的行权价格为 10.04 元/股），有效期自股票期权授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 51 个月。股票期权等待期为自首次授予登记日起 15 个月。预留部分股票期权的授予日由公司董事会另行确定。

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》的规定，经上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司已完成 2018 年股票期权激励计划首次授予登记工作。

十六、其他重要事项

1. 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：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

本公司管理层分别对医药和 3D 生物打印、房地产开发、现代服务业板块的经营业绩进行评价。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分布资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

（2）报告分部的 2017 年度财务信息

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	医药	3D 生物打印	房地产开发	现代服务业	分部间抵销	合计
营业收入	782,084,487.04		23,089,388,332.56	971,944,646.04	-290,382,870.31	24,553,034,595.33
营业成本	243,100,906.18		17,758,457,753.79	613,080,222.76	-209,075,282.16	18,405,563,600.57
营业利润	97,703,516.11	-24,827,523.02	1,516,503,597.16	228,887,375.74	900,141.54	1,819,167,107.53
营业外收入	3,728,494.46	65,526.01	40,387,231.07	2,942,810.07		47,124,061.61
营业外支出	834,174.26	1,562,809.63	89,431,587.23	794,539.34		92,623,110.46
利润总额	100,597,836.31	-26,324,806.64	1,467,459,241.00	231,035,646.47	900,141.54	1,773,668,058.68
所得税费用	10,778,032.82		474,969,054.51	36,988,448.80	225,035.38	522,960,571.51
净利润	89,819,803.49	-26,324,806.64	992,490,186.49	194,047,197.67	675,106.16	1,250,707,487.17
资产	1,185,899,450.70	53,686,951.73	93,932,506,249.58	1,037,304,171.30	-969,513,408.33	95,239,883,414.98
负债	487,575,274.65	94,293,380.06	75,720,765,448.89	606,890,118.94	-715,653,065.59	76,193,871,156.95

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
投资性房地产	4,454,134,628.85	4,504,306,975.66
固定资产	210,290.32	1,000,600.72
合计	4,454,344,919.17	4,505,307,576.38

十七、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	年末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,939,104.91	100			34,939,104.91	26,340,638.34	100		26,340,638.34
其中: 账龄组合									
关联方组合	34,939,104.91	100			34,939,104.91	26,340,638.34	100		26,340,638.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	34,939,104.91	100			34,939,104.91	26,340,638.34	100		26,340,638.34

(2) 本年应收账款核销情况: 无。

(3) 本年坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(4) 年末应收账款大额单位

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
成都迪康药业有限公司	子公司	23,645,783.05	3年以内	67.68
四川迪康医药贸易有限公司	子公司	9,327,061.16	3年以内	26.70
合计		32,972,844.21		94.38

(5) 年末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
成都迪康药业有限公司	子公司	23,645,783.05	3年以内	67.68
四川迪康医药贸易有限公司	子公司	9,327,061.16	3年以内	26.70

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
成都迪康中科生物医学材料有限公司	子公司	1,963,345.44	1-2年	5.62
四川嘉宝资产管理集团股份有限公司成都分公司	子公司	2,915.26	1-2年	0.00
合计		34,939,104.91		100.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,187,300,038.18	100.00	82,604.60	0.00	20,187,217,433.58	10,367,362,494.25	100.00	166,983.29	0.00	10,367,195,510.96
其中: 账龄组合	1,120,816.54	0.01	82,604.60	7.37	1,038,211.94	3,320,676.07	0.03	166,983.29	5.03	3,153,692.78
关联方组合	20,186,179,221.64	99.99			20,186,179,221.64	10,364,041,818.18	99.97			10,364,041,818.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,187,300,038.18	100.00	82,604.60		2,018,7217,433.58	10,367,362,494.25	100.00	166,983.29		10,367,195,510.96

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	585,101.41	29,033.09	5.00
1-2年	535,715.13	53,571.51	10.00
合计	1,120,816.54	82,604.60	

(2) 本年核销的其他应收款金额: 无。

(3) 本年坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
往来款	20,186,179,221.64	10,364,044,509.18

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末数	年初数
备用金	563,037.86	2,802,198.25
其他	557,778.68	515,786.82
合计	20,187,300,038.18	10,367,362,494.25

（5）本年本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,204,429,653.25		8,204,429,653.25	8,103,429,653.25		8,103,429,653.25
合计	8,204,429,653.25		8,204,429,653.25	8,103,429,653.25		8,103,429,653.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都迪康药业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川蓝光英诺生物科技股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
四川蓝光和骏实业有限公司	5,422,777,147.76			5,422,777,147.76		
成都双流和骏置业有限公司	708,489,810.77			708,489,810.77		
成都成华和骏置业有限公司	575,000,000.00			575,000,000.00		
成都新都蓝光和骏置业有限公司	575,000,000.00			575,000,000.00		
成都郫县蓝光和骏置业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
云南白药置业有限公司	421,162,694.72	100,000,000.00		521,162,694.72		
上海蓝裔网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	8,103,429,653.25	101,000,000.00		8,204,429,653.25		

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	9,257,503.10	9,720,378.24
其他业务收入	144,000.00	137,142.86
合计	9,401,503.10	9,857,521.10
主营业务成本	5,920,454.80	7,150,769.84
其他业务成本		
合计	5,920,454.80	7,150,769.84

5、投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	587,119,837.44	166,666,666.67
其他投资收益	12,000.00	
合计	587,131,837.44	166,666,666.67

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期内非经常性损益如下：

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益	-179,614.58	-1,913,831.14
计入当期损益的政府补助	25,356,675.83	21,185,503.79
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	14,303,696.69	239,845.50
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	20,335,331.91	23,305,673.67
处置投资性房地产转回原累计确认的公允价值变动损益	-70,730,175.50	-71,490,409.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,823,758.31	-22,739,887.00
处置长期投资的投资收益		74,410,252.49
处置子公司的投资收益	86,873,276.31	16,403,366.51

四川蓝光发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年度	上年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,357,324.47	
小计	50,492,756.82	39,400,514.46
所得税影响额	-23,184,042.87	-6,943,093.98
少数股东权益影响额(税后)	2,094,533.71	-622,651.98
合计	29,403,247.66	31,834,768.50

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	本年度	12.81%	0.5728	0.5718
	上年度	9.86%	0.4096	0.4089
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本年度	12.50%	0.5590	0.5580
	上年度	9.50%	0.3946	0.3939





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



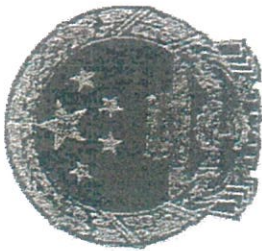
在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
北京 11010133

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号(国华大厦)座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010133

注册资本(出资额):

3580万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

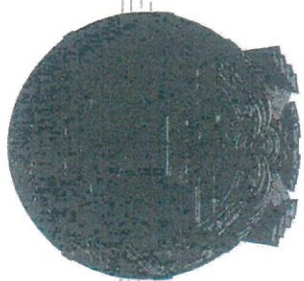
批准设立日期:

2011-07-07



发证机关: 北京市财政局
二〇一一年四月 日

中华人民共和国财政部制



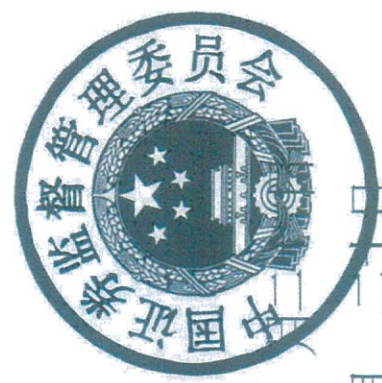
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇〇九年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

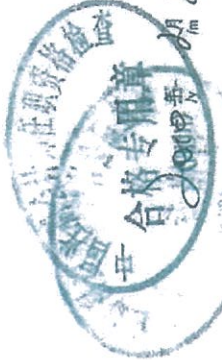
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月21日
y m d



证书编号: 510100020023
No. of Certificate

批准注册协会四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance



姓名: 贺军
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1964-9-27
Date of birth
工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码: 510102640927187
Identity card No.





本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006 年 12 月 3 日



证书编号: 510100410703

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 1 日
Date of Issuance



姓名: 刘瑜
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1958-11-24
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司成都分所
Working Unit
身份证号码: 510103581124097
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

