

川化股份有限公司

2017 年度审计报告

天健审〔2018〕11-165 号

防伪编号: 0002018047004077705
 报告文号: 天健审(2018) 11-165号
 委托单位: 川化股份有限公司
 被审单位名称: 川化股份有限公司
 营业执照号码: 91510000202285163Q
 事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告日期: 2018-4-26
 报备时间: 2018-04-26 10:56:03
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 邱鸿
 陈洪涛



防伪二维码

川化股份有限公司 2017合并报表审计报告

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 事务所电话: 0571-88216888
 传 真: 0571-88216999
 通 讯 地 址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
 电 子 邮 件: pccpa@pccpa.cn
 事务所网址: www.pccpa.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767, 028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—84 页



审计报告

天健审〔2018〕11-165号

川化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了川化股份有限公司（以下简称川化股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了川化股份公司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，我们独立于川化股份公司，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。

（一）贸易业务收入的确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注十二（二）分部信息所述，2017 年度川化股份公司营业收入为 650,912.32 万元，其中贸易业务收入 619,741.32 万元，占收入比重的 95.21%。因贸易业务收入对财务报表具有重要影响，且收入是川化股份公司的关键业绩指标之一，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）区别贸易业务类型，实施分析程序，判断收入和毛利变动的合理性；
- （3）选取样本检查销售合同，识别主体义务、承担的风险及控制权转移等合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）选取样本检查了销售合同或订单、销售发票、出库单、验收结算单或物权转移通知等支持性文件；

（5）对重要客户 2017 年度销售额及应收账款余额实施函证程序；

（6）针对期末应收账款余额较大的客户，检查期后回款情况。

（二）递延所得税资产的确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）15. 递延所得税资产所述，截至 2017 年 12 月 31 日，川化股份公司合并资产负债表中确认递延所得税资产 9,567.72 万元，其中 9,566.23 万元与可抵扣亏损相关，且未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额亦重大。川化股份公司管理层（以下简称管理层）根据未来期间的财务预测，以税务亏损到期前很可能实现的应纳税所得额为限，确认了相关的递延所得税资产。因评估递延所得税资产在未来期间实现的可能性涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将递延所得税资产的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 对与企业所得税相关的内部控制设计与执行进行测试和评估；
- (2) 获取外部税务审计机构出具的企业所得税汇算清缴纳税申报审核报告，复核可用于以后年度抵扣的可抵扣亏损金额及到期情况；
- (3) 获取经管理层批准的川化股份公司未来期间的财务预测，评估管理层确定未来可实现应纳税所得额的方法和重要假设是否符合行业总体及自身情况，特别是与未来贸易业务的资金投入量、毛利率水平、运营成本和未来投资计划资金需求的相关假设，及相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响，并对未来期间预测应纳税所得额的可实现性进行评估；
- (4) 检查递延所得税资产是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估川化股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

川化股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督川化股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致川化股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就川化股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：邱印鸿

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈洪涛



二〇一八年四月二十六日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：无阳股份有限公司

金额单位：人民币元

行次	项目	年初数	期末数	行次	项目	年初数	期末数
1	流动资产：			17	短期借款	130,000,000.00	102,000,000.00
2	货币资金	1,009,871,483.14	1,037,259,113.48	18	向中央银行借款		
3	结算备付金			19	拆入资金		
4	拆出资金			20	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
5	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	380,112,191.28		21	应收票据		37,300,342.98
6	衍生金融资产			22	应收账款	636,403,733.96	542,040,357.31
7	应收票据	136,800,329.43	5,923,339.00	23	预付款项	36,843,453.30	113,894.18
8	应收账款	1,183,339,347.03	720,919,111.80	24	应收利息		
9	预付账款	114,938,698.13	100,447,363.31	25	应收股利		
10	应收利息			26	其他应收款		
11	应收股利			27	存货	29,017,320.07	21,418,198.13
12	其他应收款	195,278.95		28	流动资产合计	1,433,831,827.69	1,432,686,196.19
13	买入返售金融资产	21,360,000.00	3,401,410.91	29	非流动资产：		
14	存出保证金	33,185,000.00		30	可供出售金融资产		
15	持有待售资产			31	持有至到期投资		
16	一年内到期的非流动资产			32	长期应收款		
17	其他流动资产	803,710,313.30	471,028,306.83	33	长期股权投资		
18	流动资产合计	2,432,920,506.83	1,948,208,276.88	34	投资性房地产		
				35	固定资产		
				36	在建工程		
				37	工程物资		
				38	固定资产清理		
				39	生产性生物资产		
				40	油气资产		
				41	无形资产		
				42	开发支出		
				43	商誉		
				44	长期待摊费用		
				45	递延所得税资产		
				46	其他非流动资产		
				47	非流动资产合计	1,470,015,500.00	1,325,137,214.92
				48	负债合计	1,168,182,128.18	1,016,963,544.11
				49	所有者权益（或股东权益）：		
				50	实收资本（或股本）	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
				51	其他权益工具		
				52	资本公积	3,280,000,150.30	3,072,162,351.35
				53	减：库存股		
				54	其他综合收益		
				55	专项储备		
				56	盈余公积	38,093,887.93	38,204,887.98
				57	未分配利润	200,818,184.33	198,878,806.87
				58	归属于母公司所有者权益合计	1,778,282,942.56	1,679,255,046.10
				59	少数股东权益	696,636,329.69	614,764,808.79
				60	所有者权益合计	2,474,919,272.25	2,294,019,854.89
				61	负债和所有者权益总计	3,908,751,100.94	3,736,706,051.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王诚

海王印大

余朝华

中技之印

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位：上海城投水务有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	371,436,396.37	37,744,738,376.71	短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,132,187.74		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	178,888,329.44	5,623,838.00	应付票据		12,881,542.88
应收账款	975,929,386.76	794,312,822.70	应付账款	33,811,585.98	3,314,736.31
预付账款	188,898,426.84	97,082,131.76	预收账款	20,817,403.30	175,854.19
应收利息	71,521.13		应付职工薪酬	9,184,326.96	938,472.14
应收股利			应交税费	2,768,840.88	3,788,581.59
其他应收款	181,595,478.24	439,873.00	应付利息		
存货	31,486,746.23		应付股利		
持有待售资产			其他应付款	148,486,491.13	45,209,073.53
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	212,000,180.00	181.92	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	2,479,331,388.74	2,942,965,376.69	其他流动负债		
			流动负债合计	373,585,342.25	86,737,197.94
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			专项应付款		
			预计负债		
			递延收益		
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计		
			负债合计	373,585,342.25	86,737,197.94
非流动资产：			所有者权益（或股东权益）：		
可供出售金融资产	300,000,000.00		实收资本（或股本）	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
持有至到期投资			其他权益工具		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	876,225,467.37		永续债		
投资性房地产			资本公积	3,314,397,848.77	3,438,734,077.10
固定资产	612,941,982	171,039.70	减：库存股		
在建工程			其他综合收益		
工程物资			专项储备	28,540,343.91	18,556,887.61
固定资产清理			盈余公积	197,418,203.84	197,418,203.84
生产性生物资产			未分配利润	-1,838,408,073.57	12,701,895,907.19
油气资产			所有者权益合计	3,943,953,182.12	2,947,695,153.94
无形资产	22,435,384				
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,733,913.29				
递延所得税资产	95,682,388.07				
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,876,251,662.33	171,039.70			
资产总计	4,355,583,051.07	3,114,005,416.39			

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

王诚

海王印大

余朝华

合并利润表

2017年度

编制单位：四川证券股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	行号	本期数	上年同期数
一、营业总收入			
其中：营业收入	1	6,509,123,209.16	2,013,913,968.26
利息收入		6,509,123,209.16	2,013,913,968.26
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	1	6,238,695,864.90	1,937,124,028.23
利息支出		6,130,607,917.82	1,832,824,768.67
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,606,989.06	2,527,306.10
销售费用	3	2,673,470.54	3,485,657.78
管理费用	4	67,398,680.21	58,036,316.09
财务费用	5	26,592,080.39	57,008,348.95
资产减值损失	6	4,816,716.99	2,941,630.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	18,896,758.25	372,779,735.47
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）	8		99,212,449.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	665,456.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		390,101,751.07	518,781,424.86
加：营业外收入	10	4,153,548.75	600,395,909.03
减：营业外支出	11	326,732.27	191,228,664.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,934,567.55	927,948,669.83
减：所得税费用	12	87,612,879.08	1,117,938.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,547,446.63	926,830,730.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		381,547,446.63	926,830,730.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		324,897,160.42	900,327,495.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,650,286.21	26,503,235.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			-40,847,900.00
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			-9,907,479.48
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-30,940,420.52
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		381,547,446.63	885,982,830.94
归属于少数股东的综合收益总额		324,897,160.42	859,479,595.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	1.92
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	1.92

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-83,323,983.15元；上期被合并方实现的净利润为：57,716,671.29元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王诚

海王印大

余朝华

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：川化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	6,197,413,189.53	1,639,390,331.63
减：营业成本	1	6,020,030,780.16	1,584,983,444.58
税金及附加		6,144,169.39	1,643,872.64
销售费用		2,673,470.54	1,337,877.45
管理费用		37,630,098.76	31,052,691.92
财务费用		-28,809,333.27	-3,243,913.93
资产减值损失		4,500,000.57	2,832,687.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		112,191.78	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		9,821,959.78	69,316,475.68
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）			89,212,449.36
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,178,154.94	172,824,768.51
加：营业外收入		2,559,960.94	590,262,431.63
减：营业外支出		3,732.27	191,152,138.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,734,383.61	571,935,061.67
减：所得税费用		-95,662,300.01	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,396,683.62	571,935,061.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		263,396,683.62	571,935,061.67
（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			-40,847,900.00
（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			-40,847,900.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-9,907,479.48
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		263,396,683.62	-30,940,420.52
七、每股收益：			531,087,161.67
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王诚

海王印大

余利华

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中化股份有限公司

（会合03表）

单位：人民币元

项 目	注 册 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,866,263,543.42	1,601,137,008.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			9,581,178.91
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,188,790,892.18	149,422,647.16
经营活动现金流入小计		8,055,054,435.61	1,760,140,834.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,809,786,413.29	2,031,812,608.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,143,678.86	355,792,571.21
支付的各项税费		44,152,885.58	66,805,469.71
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,212,208,564.26	320,981,719.48
经营活动现金流出小计		8,100,291,541.99	2,775,392,366.59
经营活动产生的现金流量净额		-45,237,106.38	-1,015,251,532.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,703,000,000.00	117,007,327.47
取得投资收益收到的现金		18,612,663.94	4,917,752.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			223,751,178.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,802,045.77
收到其他与投资活动有关的现金	3	333,734,760.06	31,412,041.41
投资活动现金流入小计		2,055,347,424.00	399,890,344.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,233,615.32	802,849,479.64
投资支付的现金		3,157,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,471,046.09	268,830,047.59
投资活动现金流出小计		3,970,704,661.41	1,071,679,527.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,915,357,237.41	-671,789,182.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,125,000.00	4,113,406,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,125,000.00	41,550,000.00
取得借款收到的现金		712,841,015.93	739,278,935.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		691,321,039.72
筹资活动现金流入小计		721,966,015.93	5,544,005,975.22
偿还债务支付的现金		176,843,416.00	556,070,335.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,338,185.25	97,154,600.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,496,167.00	6,061,141.38
支付其他与筹资活动有关的现金	6	435,595,697.57	805,329,161.13
筹资活动现金流出小计		735,777,298.82	1,458,554,096.90
筹资活动产生的现金流量净额		-13,811,282.89	4,085,451,878.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,967.51	-228.63
五、现金及现金等价物净增加额		-1,974,402,659.17	2,398,410,945.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,559,807,283.60	161,390,335.53
六、期末现金及现金等价物余额		585,404,624.43	2,559,807,283.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王诚

海王印大

余州华

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

编制单位: 石化股份有限公司

会企03表

单位: 人民币元

项 目	行 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,580,375,354.92	1,229,198,203.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,962,196.57	128,849,532.00
经营活动现金流入小计		5,611,337,551.49	1,358,047,735.40
购买商品、接受劳务支付的现金		6,793,909,969.66	1,802,911,080.62
支付给职工以及为职工支付的现金		7,152,622.27	329,632,235.97
支付的各项税费		35,398,588.11	63,506,397.78
支付其他与经营活动有关的现金		51,333,085.22	311,015,925.40
经营活动现金流出小计		6,887,794,265.26	2,507,066,639.77
经营活动产生的现金流量净额		-276,456,713.77	-1,149,017,904.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,078,000,000.00	117,007,327.47
取得投资收益收到的现金		9,750,432.65	10,348,896.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			223,721,178.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			67,064,226.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,087,750,432.65	418,141,622.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,953,649.28	3,338,490.00
投资支付的现金		2,527,364,280.00	
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		2,531,317,849.28	3,338,490.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,443,567,416.63	414,803,137.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			3,441,856,000.00
取得借款收到的现金			59,799,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			719,694,539.72
筹资活动现金流入小计			4,221,350,039.72
偿还债务支付的现金			479,226,778.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,031,163.90
支付其他与筹资活动有关的现金			834,597,609.96
筹资活动现金流出小计			1,323,855,552.14
筹资活动产生的现金流量净额			2,897,494,487.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,967.51	-228.63
五、现金及现金等价物净增加额		-1,720,021,162.89	2,163,279,493.53
加: 期初现金及现金等价物余额		2,167,260,508.45	3,981,015.92
六、期末现金及现金等价物余额		447,239,345.56	2,167,260,508.45

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

[illegible]

1998

[illegible]

三

第 10 页

廣東省立第一中學

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

单位:万元

2017年度
附: 2017年度

所有者权益项目	年初余额			本年增加			本年减少			年末余额		
	金额	比例	外币金额	金额	比例	外币金额	金额	比例	外币金额	金额	比例	外币金额
一、所有者权益合计	1,274,380,000.00			1,274,380,000.00			1,274,380,000.00			1,274,380,000.00		
二、实收资本(或股本)	1,274,380,000.00			1,274,380,000.00			1,274,380,000.00			1,274,380,000.00		
三、资本公积												
四、盈余公积												
五、未分配利润												
六、其他综合收益												
七、专项储备												
八、其他												
所有者权益合计	1,274,380,000.00			1,274,380,000.00			1,274,380,000.00			1,274,380,000.00		



全明华

附: 2017年度

附: 2017年度



川化股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

川化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 1997 年 9 月经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]157 号”文件批准，由川化集团有限责任公司发起设立，于 1997 年 10 月 20 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000202285163Q 的营业执照，注册资本 127,000.00 万元，股份总数 127,000.00 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 33,280.00 万股；无限售条件的流通股份 93,720.00 万股。公司股票于 2000 年 9 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化学肥料及化学制品制造及销售行业。主要经营活动为肥料制造、基础化学原料制造及销售；生产食品添加剂；道路运输经营；危险化学品经营；化工商品销售。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第六届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将四川省能投风电开发有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值。如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）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

（1）贸易行业单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额在 300 万元以上，单项其他应收款余额在 200 万元以上，逾期的单项应收票据。
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）非贸易行业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 100 万元以上（含 100 万元）且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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无回收风险组合	合并报表范围内公司、保证金及应收国家电网电费款（包含标杆电价及补贴电价款）等无回收风险的款项。该组合一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明发生减值，采用单项认定坏

账准备，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值。

(2) 贸易行业账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
结算期内 (含, 下同)	0	0
3 个月以内	0.50	0.50
3 至 12 个月以内	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 非贸易行业账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	1.00	1.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按组合 (账龄) 计提坏账准备明显不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品, 处在生产过程中的在产品, 在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5	11.88-19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专有技术及专利权、软件系统等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按法律约定的使用年限
软件系统	2-10

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司综合贸易服务收入：公司执行的综合贸易服务，是指预先匹配上下游客户需求后，以相同的标的分别与供应商和客户签订购销合同，然后通过物流、营运网络将货物送至下游客户，或交易各方约定在指定公共监管仓进行仓单交割的综合贸易服务。综合贸易服务收入在交货验收后客户提供货权转移清单时予以确认。

风电收入：电力收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时确认，按已收或应收的合同或协议价款确定电力销售收入金额。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析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。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产，处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 99,821,802.41 元，营业外支出 10,609,353.08 元，调增资产处置收益 89,212,449.36 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10-30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0、12.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川省能投会东新能源开发有限公司	12.50%
四川省能投盐边新能源开发有限公司	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《企业所得税法》的相关规定，对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年起免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2017 年度为子公司之子公司四川省能投会东新能源开发有限公司（以下简称会

东公司)享受该税收优惠的第四年,本年适用的所得税税率为12.50%;2017年度为子公司之子公司四川省能投盐边新能源开发有限公司(以下简称盐边公司)享受该税收优惠的第三年,本年免征所得税。

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号),自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。子公司四川省能投风电开发有限公司(以下简称能投风电)的风电销售业务享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	181,977.53	450.81
银行存款	627,488,843.52	2,604,934,550.03
其他货币资金	432,000,662.14	32,361,145.04
合 计	1,059,671,483.19	2,637,296,145.88

(2) 其他说明

根据四川省成都市中级人民法院(以下简称成都中院)裁定批准的《重整计划》,本公司对债务清偿中已向管理人申报但经管理人审查暂不确认的债权,以及本公司账面记载但未依法申报债权对应的偿债资金,提存至管理人指定的银行账户。上述债权如最终未获确认,提存预留的偿债资金将作为公司生产经营资金。银行存款期末余额中,已提存预留的偿债资金为42,266,186.62元;其他货币资金中定期存款432,000,000.00元,外币保证金662.14元。前述资金因使用受到限制,已从期末现金及现金等价物余额中扣除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资	400,112,191.78	

合 计	400,112,191.78	
-----	----------------	--

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	138,860,529.43		138,860,529.43	5,623,938.00		5,623,938.00
合 计	138,860,529.43		138,860,529.43	5,623,938.00		5,623,938.00

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,292,326.24	
小 计	83,292,326.24	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,190,922,045.63	100.00	7,593,497.98	0.64	1,183,328,547.65
其中：账龄组合	943,522,584.74	79.23	7,593,497.98	0.80	935,929,086.76
无回收风险组合	247,399,460.89	20.77			247,399,460.89
单项金额不重大的单项计提坏账准备					
合 计	1,190,922,045.63	100.00	7,593,497.98	0.64	1,183,328,547.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	733,086,400.26	100.00	3,168,288.33	0.43	729,918,111.93
其中：账龄组合	597,481,109.53	81.50	3,168,288.33	0.53	594,312,821.20
无回收风险组合	135,605,290.73	18.50			135,605,290.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	733,086,400.26	100.00	3,168,288.33	0.43	729,918,111.93

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

贸易行业

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 月以内	886,234,538.93	4,431,172.69	0.50
3-12 月	56,096,353.81	2,804,817.69	5.00
1-2 年	1,191,692.00	357,507.60	30.00
小 计	943,522,584.74	7,593,497.98	0.80

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

非贸易行业

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无回收风险组合	247,399,460.89		
小 计	247,399,460.89		

确定组合依据的说明：

合并报表范围内公司的应收款项以及应收保证金款项，因款项性质的特殊性一般无回收风险。根据四川省发展和改革委员会下发的《关于拉马、鲁南风电场上网电价的通知》（川发改价格函〔2013〕1372号）、《关于盐边县红格大面山风电场上网电价的通知》（川发改价格函〔2014〕230号）、《关于大面山二期、鲁北风电场上网电价及红格等风电场接网工程补助的通知》（川发改价格函〔2015〕728号）、《关于凉山州会东县拉马、鲁南风电场接网工程补助的通知》（川发改价格函〔2014〕1239号）、《关于盐边县红格大面山风电场接网工程

补助的通知》(川发改价格函〔2015〕69号),能投风电目前建成投产的所有风场均享受国家发展改革委《关于完善风力发电上网电价政策的通知》(发改价格〔2015〕1906号)规定的上网电价(该电价与火电标杆电价的差额为电费补贴)及每千瓦时0.01元的接网工程补助。该补贴由政府补助,并由国家电网公司发放,回收风险小,不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备4,425,209.65元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川翔龄实业有限公司	248,731,099.63	20.89	2,021,856.44
国网四川省电力公司	247,399,460.89	20.77	
招商物产(天津)有限公司	203,083,500.00	17.05	1,015,417.50
四川长江水运有限责任公司	150,747,750.00	12.66	753,738.75
天津泰达能源集团有限公司	51,605,175.40	4.33	258,025.88
小计	901,566,985.92	75.70	4,049,038.57

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	113,835,120.49	99.02		113,835,120.49
1-2年	1,123,575.66	0.98		1,123,575.66
合计	114,958,696.15	100.00		114,958,696.15

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	100,582,563.31	99.74		100,582,563.31
1-2年	264,800.00	0.26		264,800.00
合计	100,847,363.31	100.00		100,847,363.31

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额
------	------	---------

		的比例(%)
甘肃利佳化工有限责任公司	24,150,000.00	21.01
重庆盛普物资有限公司	23,486,523.12	20.43
山东成达新能源科技有限公司	17,536,000.00	15.25
包头海平面高分子工业有限公司	11,160,000.00	9.71
内蒙古中谷矿业有限责任公司	5,278,549.50	4.59
小 计	81,611,072.62	70.99

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品收益	485,270.97	
合 计	485,270.97	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,972,052.85	100.00	662,956.76	2.77	23,309,096.09
其中：账龄组合	3,972,052.85	16.57	662,956.76	16.69	3,309,096.09
无回收风险组合	20,000,000.00	83.43			20,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,972,052.85	100.00	662,956.76	2.77	23,309,096.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏					

坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,762,860.33	100.00	271,449.42	7.21	3,491,410.91
其中：账龄组合	3,762,860.33	100.00	271,449.42	7.21	3,491,410.91
无回收风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,762,860.33	100.00	271,449.42	7.21	3,491,410.91

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 贸易行业

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	36,696.48	183.48	0.50
3-12 个月	51,520.14	2,576.01	5.00
1-2 年	300,030.16	90,009.05	30.00
小 计	388,246.78	92,768.54	23.89

② 非贸易行业

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	1,832,345.88	18,323.46	1.00
6 个月-1 年	64,921.19	3,246.06	5.00
1-2 年	4,400.00	440.00	10.00
2-3 年	1,565,979.00	469,793.70	30.00
3-4 年	65,550.00	32,775.00	50.00
4-5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	25,610.00	25,610.00	100.00
小 计	3,583,806.07	570,188.22	15.91

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	20,000,000.00		

小 计	20,000,000.00		
-----	---------------	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 391,507.34 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,155,356.61	275,585.00
押金保证金	22,769,999.76	3,368,452.87
员工备用金	46,696.48	104,767.90
其他		14,054.56
合 计	23,972,052.85	3,762,860.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏新东旭纺织科技股份有限公司	押金保证金	20,000,000.00	4-12 个月	83.43	
成都万佳鑫胜企业管理咨询有限公司	押金保证金	1,000,000.00	6 个月以内	4.17	10,000.00
盐边县财政局	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	4.17	300,000.00
东方电气股份有限公司	应收暂付款	616,079.00	2-5 年	2.57	202,843.70
成都万佳永邦企业管理咨询有限公司	押金保证金	600,000.00	6 个月以内	2.50	6,000.00
小 计		23,216,079.00		96.84	518,843.70

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,697,903.97		1,697,903.97			
库存商品	22,615,384.61		22,615,384.61			
发出商品	8,871,379.63		8,871,379.63			
合 计	33,184,668.21		33,184,668.21			

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金	180.00	180.00
待抵扣进项税	181,710,133.36	140,751,416.40
能投集团资金池		330,271,710.45
理财产品	322,000,000.00	
合 计	503,710,313.36	471,023,306.85

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000,000.00		300,000,000.00			
其中：按成本计量的	300,000,000.00		300,000,000.00			
合 计	300,000,000.00		300,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京新动力股权投资基金（有限合伙）		300,000,000.00		300,000,000.00
小 计		300,000,000.00		300,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京新动力股权投资基金（有限合伙）					1.94	
小 计						

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	107,758,974.87	1,128,821,664.14	8,084,200.62	2,073,095.23	1,233,742.09	1,247,871,676.95
本期增加金额	194,211,024.14	1,358,517,120.17	1,422,064.55	508,595.71	789,994.58	1,535,448,739.15
1) 购置		756,410.27	1,422,064.55	508,595.71	789,994.58	3,477,065.11
2) 在建工程转入	194,211,024.14	1,357,760,709.90				1,551,971,734.04
本期减少金额						
期末数	301,969,999.01	2,487,338,784.31	9,506,265.17	2,581,690.94	3,023,736.67	2,803,420,476.10
累计折旧						
期初数	11,101,084.51	97,914,335.95	3,589,087.79	1,157,623.21	1,041,394.27	114,803,525.73
本期增加金额	17,166,875.49	73,326,991.20	906,972.22	295,605.25	121,522.90	91,817,967.26
1) 计提	17,166,875.49	73,326,991.20	906,972.22	295,605.25	121,522.90	91,817,967.26
本期减少金额						
期末数	28,267,960.20	171,241,327.15	4,496,060.01	1,453,228.46	1,162,917.17	206,621,492.99
减值准备						

账面价值						
期末账面价值	273,702,038.81	2,316,097,457.16	5,010,203.16	1,128,102.48	860,819.50	2,596,798,983.11
期初账面价值	96,657,890.36	1,030,907,328.19	4,495,112.83	913,472.02	192,347.82	1,133,168,151.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大面山一期升压站房屋建筑	5,483,350.42	正在办理中
大面山二期升压站房屋建筑	1,061,170.04	正在办理中
小 计	6,544,520.46	

注：上述未办妥产权证书的固定资产主要系房屋，共计8处，面积合计2,903.61平方米，截至本财务报表批准报出日，尚未取得不动产权证。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁北风电场				280,990,852.29		280,990,852.29
绿荫塘风电场				126,517,204.81		126,517,204.81
大面山二期风电项目	54,646,441.74		54,646,441.74	334,963,164.31		334,963,164.31
雪山风电场	161,457,979.31		161,457,979.31	6,169,538.88		6,169,538.88
堵格风电场一期	5,052,440.91		5,052,440.91	3,151,256.01		3,151,256.01
大面山三期风电项目	3,909,563.03		3,909,563.03	1,530,094.01		1,530,094.01
红格大面山-20MW光伏项目	2,117,648.33		2,117,648.33	4,433,635.89		4,433,635.89
雷波风电场项目	14,398,418.21		14,398,418.21	9,708,444.65		9,708,444.65
美姑风电场项目	32,146,955.94		32,146,955.94	18,968,342.06		18,968,342.06
零星建设项目	17,505,724.14		17,505,724.14	4,649,299.51		4,649,299.51
合 计	291,235,171.61		291,235,171.61	791,081,832.42		791,081,832.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
鲁北风电场	377,724,431.00	280,990,852.29	84,109,404.23	365,100,256.51		
绿荫塘风电场	663,243,500.00	126,517,204.81	352,639,607.06	479,156,814.83		
大面山二期风电项目	1,007,573,500.00	334,963,164.31	311,383,950.46	591,502,673.03		54,646,441.74
小 计	2,048,541,431.00	742,471,221.41	747,934,961.74	1,435,759,744.37		54,646,441.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鲁北风电场	96.66	100.00	2,641,156.26			金融机构贷款
绿荫塘风电场	72.24	100.00	7,532,971.76	7,238,111.30	4.68	金融机构贷款
大面山二期风电项目	64.13	91.68	14,664,152.73	8,727,676.51	4.66	金融机构贷款

合 计			24,838,280.75	15,965,787.87		
-----	--	--	---------------	---------------	--	--

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
账面原值			
期初数	11,726,435.00	63,350.00	11,789,785.00
本期增加金额	25,324,187.95	38,461.54	25,362,649.49
1) 购置	25,324,187.95	38,461.54	25,362,649.49
本期减少金额			
期末数	37,050,622.95	101,811.54	37,152,434.49
累计摊销			
期初数	24,430.07	28,512.00	52,942.07
本期增加金额	377,574.79	22,361.60	399,936.39
1) 计提	377,574.79	22,361.60	399,936.39
本期减少金额			
期末数	402,004.86	50,873.60	452,878.46
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	36,648,618.09	50,937.94	36,699,556.03
期初账面价值	11,702,004.93	34,838.00	11,736,842.93

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		7,422,996.56	245,871.95		7,177,124.61

合 计		7,422,996.56	245,871.95		7,177,124.61
-----	--	--------------	------------	--	--------------

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	119,368.46	14,921.06		
可抵扣亏损	382,649,200.04	95,662,300.01		
合 计	382,768,568.50	95,677,221.07		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,883,614.48	3,439,737.75
可抵扣亏损	1,601,228,067.91	2,161,519,959.36
小 计	1,609,111,682.39	2,164,959,697.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		5,277,814.67	
2018 年	4,128,946.32	376,306,292.72	
2019 年	359,773,200.91	542,724,163.02	
2020 年	260,008,961.49	260,008,961.49	
2021 年	977,202,727.46	977,202,727.46	
2022 年	114,231.73		
小 计	1,601,228,067.91	2,161,519,959.36	

于 2017 年 12 月 31 日，母公司以税务亏损到期前很可能实现的应纳税所得额为限确认了递延所得税资产 95,662,300.01 元。

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未结算的预付构建长期资产款项		57,618,859.67

合 计		57,618,859.67
-----	--	---------------

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	150,000,000.00	102,395,280.00
合 计	150,000,000.00	102,395,280.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		32,360,542.98
合 计		32,360,542.98

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	83,811,589.96	9,314,726.53
设备款	354,191,871.66	547,760.93
工程款	220,642,274.34	232,492,456.19
补偿款		135,394.05
合 计	658,645,735.96	242,490,337.70

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	120,115,275.21	尚未结算完毕
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	26,105,162.00	尚未结算完毕
葛洲坝集团电力有限责任公司	14,483,477.88	尚未结算完毕
四川省输变电工程公司	9,584,509.00	尚未结算完毕
小 计	170,288,424.09	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	26,707,769.11	
其他	135,884.19	135,884.19
合 计	26,843,653.30	135,884.19

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,933,904.13	53,460,445.50	45,122,608.76	29,271,740.87
离职后福利—设定提存计划	914,295.00	4,987,071.25	5,255,581.85	645,784.40
合 计	21,848,199.13	58,447,516.75	50,378,190.61	29,917,525.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,548,058.65	44,069,379.36	35,378,894.48	29,238,543.53
职工福利费		2,416,384.40	2,416,484.40	
社会保险费		1,655,371.08	1,655,118.36	252.72
其中：医疗保险费		1,490,762.34	1,490,532.31	230.03
工伤保险费		51,859.72	51,855.43	4.29
生育保险费		112,749.02	112,730.62	18.40
住房公积金		2,603,088.00	2,603,088.00	
工会经费和职工教育经费	385,843.48	1,394,952.13	1,747,852.99	32,944.62
商业保险		1,216,293.53	1,216,293.53	
其他短期薪酬		74,875.00	74,875.00	
小 计	20,933,904.13	53,460,445.50	45,122,608.76	29,271,740.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,731,127.93	3,730,576.93	551.00

失业保险费		118,888.72	118,870.32	18.40
企业年金缴费	914,295.00	1,137,054.60	1,406,134.60	645,215.00
合 计	914,295.00	4,987,071.25	5,255,581.85	645,784.40

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,150,851.13	623,351.93
企业所得税	387,142.37	6,821.84
代扣代缴个人所得税	179,212.33	66,654.68
城市维护建设税	138,423.36	43,882.46
教育费附加	59,324.30	18,806.77
地方教育附加	39,549.53	12,537.83
印花税	365,785.20	2,414,077.20
契税		5,635.00
合 计	3,320,288.22	3,191,767.73

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,632,595.28	1,780,337.48
短期借款应付利息	1,096,666.67	225,084.74
合 计	3,729,261.95	2,005,422.22

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权认购款	356,207,000.00	
关联单位往来	4,867,300.39	10,483,130.12
保证金	6,562,864.54	14,072,204.31
应付暂收款	61,126.40	6,300,900.93
其他	3,250,089.81	1,857,614.42

租金	1,791,818.60	
已提存未清偿债务[注]	28,374,963.15	34,373,236.44
合 计	401,115,136.89	67,087,083.24

[注]：公司2016年根据《重整计划》中关于重整债权的分类及清偿规定，对已向管理人申报经管理人审查暂不确认的债权，以及公司账面记载但未依法申报债权对应的偿债资金，提存至管理人指定的银行账户。截至2017年3月31日期末已提存尚未清偿的债务余额为28,374,963.15元。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	160,279,906.00	72,331,682.00
合 计	160,279,906.00	72,331,682.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	487,313,770.00	99,500,000.00
质押及保证借款	473,434,135.43	325,092,655.50
保证借款		303,583,216.00
抵押借款	205,192,762.00	
信用借款	502,390,000.00	539,710,140.00
合 计	1,668,330,667.43	1,267,886,011.50

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,251,333.42		526,399.96	6,724,933.46	政府拨款
合 计	7,251,333.42		526,399.96	6,724,933.46	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-----	----------	---------------	-----	-------------

2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,934,666.67		208,000.00	3,726,666.67	与资产相关
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	3,316,666.75		318,399.96	2,998,266.79	与资产相关
小 计	7,251,333.42		526,399.96	6,724,933.46	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,270,000,000						1,270,000,000

29. 资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,066,690,203.61		791,571,200.00	3,275,119,003.61
其他资本公积	5,415,151.74			5,415,151.74
合 计	4,072,105,355.35		791,571,200.00	3,280,534,155.35

（2）其他说明

本期资本公积减少系同一控制下企业合并，公司支付对价与合并日享有被合并方净资产份额的差异冲减资本公积 115,346,732.63 元；合并日转回追溯期合并影响以及反转被合并方合并前归属于公司的留存收益冲减资本公积 676,224,467.37 元。

30. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	38,595,887.93			38,595,887.93
合 计	38,595,887.93			38,595,887.93

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	199,278,506.67	1,539,827.66		200,818,334.33
合 计	199,278,506.67	1,539,827.66		200,818,334.33

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系同一控制下企业合并中反转合并前归属于公司的留存收益形成的盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-2,101,805,007.19	-2,989,210,003.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	29,883,867.53	24,747,138.38
调整后期初未分配利润	-2,071,921,139.66	-2,964,462,865.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,897,160.42	900,327,495.16
其他转入[注1]		-5,925,466.98
减：其他[注2]	25,259,003.28	1,860,302.78
期末未分配利润	-1,772,282,982.52	-2,071,921,139.66

注1：其他转入系公司前期计入其他综合收益的设定受益成本，因当期终止设定受益计划结转未分配利润；

注2：同一控制下企业合并并在合并日反转当期归属于合并方的留存收益以及被合并方合并前利润分配的影响。

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制企业合并下的合并范围变更，调整以前年度归属于合并方的未分配利润29,883,867.53元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,509,089,485.40	6,130,606,657.82	1,977,452,731.83	1,796,896,307.99
其他业务收入	33,723.70	1,260.00	36,460,536.43	35,928,460.68
合 计	6,509,123,209.10	6,130,607,917.82	2,013,913,268.26	1,832,824,768.67

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		165,649.65
副食品价格调节基金		5,209.70
契稅		7,917.67
城市维护建设稅	1,998,151.86	536,846.17
教育費附加	856,350.84	230,060.33
地方教育附加	570,900.53	153,373.57
印花稅[注]	3,048,878.73	1,421,889.01
土地使用稅[注]	113,974.74	0
车船稅[注]	18,733.25	6,360.00
合 计	6,606,989.95	2,527,306.40

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度车船税，土地使用税和印花稅的发生額列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生額仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售費用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,337,025.95	1,919,704.93
装卸运输費		1,035,423.75
折旧費	12,592.56	41,969.69

差旅费	248,250.26	156,051.88
业务招待费	63,835.00	141,482.22
其他	11,766.77	191,025.31
合 计	2,673,470.54	3,485,657.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
停工损失		10,338,685.24
职工薪酬	32,469,497.85	26,977,939.89
税费[注]		3,817,981.18
修理费		3,679,239.08
租赁费	4,171,519.55	1,150,815.25
折旧及摊销	695,189.33	1,010,844.45
物业管理费	1,650,415.96	2,048,800.90
办公费	3,715,753.17	1,831,818.39
中介服务费	19,272,655.25	1,596,300.20
其他	5,423,658.10	5,583,891.81
合 计	67,398,689.21	58,036,316.09

[注]：详见本财务报表附注合并利润表项目注释之税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	62,079,476.06	62,749,786.33
减：利息收入	33,659,395.13	7,801,755.78
汇兑损益	-2,967.51	228.63
金融机构手续费	147,747.58	1,895,300.24
未确认融资费用摊销		1,235.24
其他		200.00
担保费	-1,972,780.61	2,204,278.18

合 计	26,592,080.39	57,308,348.95
-----	---------------	---------------

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,816,716.99	2,941,630.64
合 计	4,816,716.99	2,941,630.64

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,191.78	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	112,191.78	
合 计	112,191.78	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		334,224,855.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,192,322.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		33,637,127.47
理财产品投资收益	18,996,758.25	1,725,429.60
合 计	18,996,758.25	372,779,735.47

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		89,212,449.36	
合 计		89,212,449.36	

10 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

稳岗补贴	29,056.82		29,056.82
凉山州财政局经济信息委员会 工业发展基金	318,399.96		318,399.96
2015 年省级技术改造和转型升级 专项资金	208,000.00		208,000.00
盐边县 2016 年度优秀企业奖	10,000.00		10,000.00
合 计	565,456.78		565,456.78

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
流动资产处置利得		6,785,851.25	
债务重组利得	2,559,540.94	536,298,002.24	2,559,540.94
政府补助		29,666,079.04	
工程项目保险赔款	1,593,587.81		1,593,587.81
其他	420.00	27,645,976.50	420.00
合 计	4,153,548.75	600,395,909.03	4,153,548.75

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
环保治污资金		345,454.16	与资产相关
环保补助资金		172,727.57	与资产相关
排污水治理资金		172,727.57	与资产相关
三胺技改补助拨款		333,333.28	与资产相关
硝酸环保技术改造补助		687,500.13	与资产相关
硝酸环保节水改造拨款		1,568,518.55	与资产相关
硝铵表冷液项目环保补助拨款		570,370.15	与资产相关
30 万吨硫酸制酸节能专项资金		149,068.65	与资产相关

三聚氰胺技术开发项目专项资金补助		551,642.82	与资产相关
三聚氰胺泡沫贷款贴息		1,025,884.24	与资产相关
一化合成氨节能技改补助		13,980,000.00	与资产相关
减免税金		1,273.05	与收益相关
增值税返还		9,581,178.91	与收益相关
凉山州财政局经济信息委员会工业发展基金		318,399.96	与资产相关
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金		208,000.00	与资产相关
小 计		29,666,079.04	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
流动资产处置损失		13,379,682.23	
对外捐赠	309,000.00	52,000.00	309,000.00
滞纳金		5,666,786.69	
职工安置支出		143,283,220.98	
重整费用及其益债务		26,099,143.28	
其他	11,732.27	2,747,830.88	11,732.27
合 计	320,732.27	191,228,664.06	320,732.27

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,064,344.99	1,425,469.87
递延所得税费用	-95,677,224.07	-7,530.98
合 计	-87,612,879.08	1,417,938.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	293,934,567.55	927,948,669.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	73,483,641.89	139,192,300.47
子公司适用不同税率的影响	-23,591,413.98	-14,151,115.73
调整以前期间所得税的影响		-95,186.97
非应税收入的影响	-9,950.00	-1,552,334.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,393.02	798,579.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,782,077.12	-271,787,231.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,139,527.11	148,712,927.24
所得税费用	-87,612,879.08	1,117,938.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金往来		104,889,392.23
债权拍卖款		10,846,353.56
利息收入	33,052,800.08	7,801,755.78
保证金	3,415,795.20	9,191,301.50
退回备用金	271,902.94	291,795.61
其他往来款		2,417,151.71
收到保险赔款	1,282,362.84	8,396,435.52
资金池往来	1,149,520,860.80	
其他	1,247,170.33	5,588,461.25
合 计	1,188,790,892.19	149,422,647.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来款	6,219,821.45	82,500,821.25

债务清偿		115,828,565.41
保证金	22,405,429.76	35,453,000.73
预计债权提存		45,128,319.30
费用性支出	28,734,096.02	39,801,580.56
往来款	2,416,696.00	1,352,295.34
捐赠支出	100,000.00	40,000.00
资金池往来	1,149,389,823.39	
其他	2,912,697.64	877,136.89
合 计	1,212,208,564.26	320,981,719.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金	3,134,157.30	31,412,041.41
资金池往来	330,271,710.45	
其他	328,892.31	
合 计	333,734,760.06	31,412,041.41

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金池业务		228,762,056.39
退回保证金	12,471,046.09	40,067,991.20
合 计	12,471,046.09	268,830,047.59

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方借款		691,321,039.72
合 计		691,321,039.72

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方借款		782,739,405.13
支付融资租赁款		22,589,756.00
融资费用	231,497.57	
同一控制下企业合并合并日支付的现金	435,364,200.00	
合 计	435,595,697.57	805,329,161.13

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	381,547,446.63	926,830,730.94
加: 资产减值准备	4,816,716.99	3,941,630.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,656,671.39	85,122,206.66
无形资产摊销	399,936.39	304,200.43
长期待摊费用摊销	115,968.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-89,312,449.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-112,191.78	
财务费用(收益以“-”号填列)	62,079,476.06	62,730,014.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,966,758.25	-372,779,735.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-95,677,224.07	-7,530.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,184,668.21	48,624,000.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-629,088,441.28	-715,530,631.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	193,765,499.51	-519,380,661.95
其他[注]	-2,559,540.94	-144,604,299.73

经营活动产生的现金流量净额	-45,237,106.38	-1,013,251,522.33
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	585,404,624.43	2,559,807,283.60
减: 现金的期初余额	2,559,807,283.60	161,396,338.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,974,402,659.17	2,398,410,945.07

注: 其他调整为根据重整计划清偿债务确认的重整收益。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	585,404,624.43	2,559,807,283.60
其中: 库存现金	181,977.53	450.81
可随时用于支付的银行存款	585,222,646.90	2,559,806,230.73
可随时用于支付的其他货币资金		602.06
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	585,404,624.43	2,559,807,283.60
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	391,621,751.87	100,772,868.22
其中: 支付货款	391,621,751.87	100,772,868.22

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2017年8月29日, 公司召开2017年第4次临时股东大会审议通过以现金方式购买四

四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称能投集团）持有的四川省能投风电开发有限公司（以下简称能投风电）55%股权，购买价款79,157.12万元。2017年9月4日，公司按照《股权转让协议》相关约定向能投集团支付第一期股权转让价款43,536.42万元，能投风电于2017年9月1日完成股东变更备案登记，并取得变更后的营业执照，成为公司控股子公司，由于公司和能投风电属同一母公司能投集团控制，因此公司按照同一控制下企业合并的相关规定，追溯调整2017年度期初数及上年同期相关财务报表数据。

（五）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	432,000,000.00	定期存款
货币资金	42,266,196.62	债务清偿提存资金
货币资金	662.14	外币保证金
固定资产	296,679,893.74	大面山一期风场抵押借款
固定资产	308,903,872.33	拉马风场抵押借款
固定资产	281,402,457.13	鲁南风场抵押借款
合 计	1,361,253,081.96	

（2）其他说明

2013年8月10日，公司与中国工商银行股份有限公司凉山分行签订固定资产借款合同，约定公司借款36,660万元，借款期限至2028年5月31日，质押物为凉山州会东县拉马风电场风电电费收费权。

2013年8月10日，公司与中国工商银行股份有限公司凉山分行签订固定资产借款合同，约定公司借款33,924万元，借款期限至2028年5月31日，质押物为凉山州会东县鲁南风电场风电电费收费权。

2015年12月22日，公司子公司盐边公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司攀枝花市分行签订借款合同及应收账款质押合同，约定盐边公司借款80,000万元，借款期限十五年，质押物为盐边县红格大面山二期风电电费收费权。

2015年5月8日与2016年4月14日，公司子公司盐边公司与中国工商银行股份有限

公司攀枝花市分行签订借款合同与应收账款质押合同，约定盐边公司借款 30,000 万元，借款期限至 2027 年 12 月 30 日，质押物为盐边县红格大面山一期风电电费收费权。

2016 年 2 月 29 日与 2016 年 11 月 2 日，公司子公司会东公司与中国建设银行股份有限公司成都新华支行签订借款合同与应收账款质押合同，约定会东公司借款 37,000 万元，借款期限至 2028 年 2 月 28 日，质押物为凉山州会东县鲁北风电场风电电费收费权。

2016 年 12 月 7 日，公司子公司会东公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山彝族自治州分行签订借款合同及应收账款质押合同，约定会东公司借款 53,000 万元，借款期限至 2031 年 12 月 6 日，质押物为凉山州会东县绿荫塘风电场项目建成后的电费收费权及其项下全部收益。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	66,233.67		432,891.50
其中：美元	66,148.78	6.5342	432,229.36
欧元	84.89	7.80	662.14

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 按总额法核算的与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	3,316,666.75		318,399.96	2,998,266.79	其他收益	
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,834,666.67		208,000.00	3,726,666.67	其他收益	
小 计	7,251,333.42		526,399.96	6,724,933.46		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	29,056.82	其他收益	
盐边县 2016 年度优秀企业奖	10,000.00	其他收益	

小 计	39,056.82		
-----	-----------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 565,456.78 元。

六、合并范围的变更

同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
四川省能投风电开发有限公司	55.00%	同一母公司	2017 年 9 月 1 日	完成股权交割和工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四川省能投风电开发有限公司	201,053,571.10	83,323,983.15	201,515,336.41	57,716,673.29

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	四川省能投风电开发有限公司
合并成本	791,571,200.00
现金	791,571,200.00

(2) 其他说明

根据公司与能投集团签署的《盈利预测补偿协议》，能投风电预计于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（以下简称“净利润”）不低于 8,285.51 万元、13,538.05 万元、15,085.50 万元及 16,867.17 万元。能投集团承诺能投风电业绩承诺期间每一会计年度期末累积实现的净利润不低于上述预测水平，其中本次交易实施完毕日后三个会计年度（含本次交易实施完毕当年）为“业绩承诺期”。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	四川省能投风电开发有限公司	
	合并日	上期期末
资产	3,609,880,716.71	2,999,125,607.13

货币资金	169,711,170.25	392,546,775.15
应收票据	472,500.00	-
应收账款	204,252,782.14	135,605,290.73
预付款项	123,020,448.65	3,365,231.55
应收利息	710,128.76	-
其他应收款	5,175,707.55	3,090,535.91
存货	88,888.89	-
其他流动资产	597,746,424.70	471,023,126.85
固定资产	2,231,711,194.20	1,433,057,111.92
在建工程	239,758,069.70	791,081,832.42
无形资产	11,537,178.37	11,736,842.93
长期待摊费用	25,681,691.54	-
递延所得税资产	14,531.96	-
其他非流动资产	-	57,618,859.67
负债	2,291,638,216.08	1,731,537,946.15
短期借款	102,395,280.00	102,395,280.00
应付账款	439,325,583.58	233,175,611.17
应付职工薪酬	8,903,686.80	20,919,726.99
应交税费	7,971,388.45	403,267.14
应付利息	17,672,620.64	2,005,422.22
其他应付款	71,201,115.08	25,169,611.71
一年内到期的非流动负债	188,006,776.33	72,331,682.00
长期借款	1,449,261,365.10	1,267,886,011.50
其他非流动负债	6,900,400.10	7,251,333.42
净资产	1,318,242,500.63	1,267,587,660.98
减：少数股东权益	642,018,033.26	614,763,808.72
取得的净资产	676,224,467.37	654,115,452.26

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川省能投风电开发有限公司	四川	四川成都	风力、太阳能投资等	55.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川省能投风电开发有限公司	45.00%	50,318,571.93	19,406,598.24	566,097,343.73

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川省能投风电开发有限公司	101,830.04	292,755.55	394,585.59	492,026.72	167,505.50	250,532.28

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川省能投风电开发有限公司	100,563.10	199,349.46	299,912.56	45,510.90	127,545.73	173,024.63

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省能投风电开发有限公司	311,710,019.63	118,150,763.01	118,150,763.01	232,076,949.86

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省能投风电开发有限公司	201,315,336.41	61,471,763.76	61,471,763.76	163,015,322.14

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的75.70%(2016年12月31日:63.03%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	247,399,460.89				247,399,460.89
其他应收款	20,000,000.00				20,000,000.00
小 计	267,399,460.89				267,399,460.89

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	135,605,290.72				135,605,290.72
其他应收款	14,054.56				14,054.56
小 计	135,619,345.28				135,619,345.28

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已通过与多家商业银行签订战略合作协议，取得银行授信额度的方式获得资金以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,978,610,573.43	2,223,793,228.63	326,304,921.02	348,020,881.99	1,549,467,425.62
应付账款	658,645,735.96	658,645,735.96	658,645,735.96		
其他应付款	401,115,156.89	401,115,156.89	117,976,356.89	283,138,800.00	
应付利息	3,729,261.95	3,729,261.95	3,729,261.95		
小 计	3,042,100,728.23	3,287,284,381.43	1,106,656,275.82	631,159,681.99	1,549,467,425.62

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,442,612,973.50	1,916,366,331.31	248,261,031.59	328,593,213.20	1,339,512,086.52
应付票据	32,360,542.98	32,360,542.98	32,360,542.98		
应付账款	242,490,337.70	242,490,337.70	242,490,337.70		

其他应付款	67,087,083.24	67,087,083.24	67,087,083.24		
应付利息	2,005,422.22	2,005,422.22	2,005,422.22		
小 计	1,786,556,359.64	2,260,909,717.45	592,204,416.73	338,593,213.20	1,339,512,087.52

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,828,610,573.43元(2016年12月31日：人民币1,435,368,709.43元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市	投资与管理	93.16 亿元	26.20	37.50

母公司持股比例和表决权比例不一致情况的说明：

能投集团于2015年通过无偿划转的方式取得四川化工控股(集团)有限责任公司100%的股权；2016年在公司重整过程，通过受让公司资本公积金转增股份的方式取得公司26.20%

的股份。

截至2017年12月31日，能投集团持有公司26.20%的表决权，通过化工控股持有公司11.30%的表决权，合计持有37.50%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是四川省国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川化工控股（集团）有限责任公司	第二大股东
四川省天然气投资有限责任公司	母公司控制的企业
川化集团有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉园林有限公司	母公司控制的企业
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	母公司控制的企业
四川川化生物工程有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投汇成培训管理有限公司	母公司控制的企业
四川新辉燃气设备有限公司	母公司控制的企业
四川能投量力物流发展有限公司	母公司控制的企业
川化集团有限责任公司川化宾馆	母公司控制的企业
四川省众能新材料技术开发有限公司	母公司控制的企业
富利香港有限公司	其他关联方
四川能投润嘉物业服务有限公司	母公司控制的企业
四川利丰化工有限责任公司	母公司控制的企业
四川川化永显化工工程有限责任公司	母公司控制的企业
四川省川化新天府化工有限责任公司	母公司控制的企业
四川川化青土化工有限公司	母公司控制的企业
四川省水电集团百事吉物业管理有限公司	母公司控制的企业
四川鑫能格丰电子商务有限公司	母公司控制的企业
四川德山石能源投资有限公司	母公司控制的企业
四川能投物资产业集团有限公司	母公司控制的企业

四川亿联建设工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团有限公司	母公司控制的企业
四川省平武电力(集团)有限公司	母公司控制的企业
四川省水电投资经营集团有限公司	母公司控制的企业
金祥保险销售有限公司	母公司控制的企业
四川长江水运有限责任公司	[注]
四川省铁路兴鑫物流有限公司	

注：四川长江水运有限责任公司和四川省铁路兴鑫物流有限公司与能投集团同受四川发展(控股)有限责任公司控制，四川发展(控股)有限责任公司系四川省国资委下属平台公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川化工控股(集团)有限责任公司	资金利息		7,884,064.83
四川利丰化工有限责任公司	农药		7,949,030.30
四川省天然气投资有限责任公司	天然气		2,226,053.10
川化集团有限责任公司	资金利息		1,803,705.45
四川能投润嘉置业有限公司	绿化、物业费等		1,339,484.81
四川能投润嘉园林有限公司	绿化、物业费等	15,064.08	215,466.68
四川省能源投资集团有限责任公司	资金利息		1,197,561.11
四川省天然气投资有限责任公司	资金利息		444,086.58
四川川化永鑫建设工程有限公司	资金利息		403,116.67
四川川化生物工程有限公司	资金利息		35,402.74
四川川化永鑫建设工程有限公司	修理、工程劳务		202,600.00
四川省水电集团百事古物业管理有限公司	物业费	1,762,488.34	38,453.78
四川恒山石油能源投资有限公司	化工产品	138,352,509.68	

四川亿联建设工程项目管理有限公司	工程造价咨询	176,954.42	
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	办公用品		11,623.34
四川能投物资产业集团有限公司	物资款	143,268,196.30	28,683,376.00
四川能投润嘉置业有限公司	餐费	407,020.50	
四川能投汇成培训管理有限公司	培训费	127,891.54	
川化集团有限责任公司	租车费	26,698.04	
金祥保险销售有限公司	保险费	7,910.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川长江水运有限责任公司	贸易销售	764,520,666.69	170,609,401.72
四川省铁路兴鑫物流有限公司	贸易销售	28,704,663.68	56,592,529.74
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	电力销售	112,461.54	
四川新辉燃气设备有限公司	水、电		158,286.21
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	水、电		379,365.38
四川能投润嘉置业有限公司	水、电		119,641.43
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	设计服务		94,349.62
四川能投量力物流发展有限公司	运费		1,795,966.27
川化集团有限责任公司川化宾馆	水、电		113,906.43
四川能投量力物流发展有限公司	电费		109,059.56
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	铁路专用线租赁费		4,728.21
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	材料、天然气等		32,700.16
川化集团有限责任公司	水、电		16,671.19
四川省众能新材料技术开发有限公司	电		51,753.60
四川能投汇成培训管理有限公司	电		26,275.78
四川川化生物工程有限公司	电		1,595.15
四川能投润嘉置业有限公司	汽车运输		9,548.72
富利香港有限公司	提供资金利息		192,750.00

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
四川能投量力物流发展有限公司	场地租赁		2,035,820.13

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
四川省能源投资集团有限责任公司	办公楼	1,080,000.00	1,150,815.25

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
川化集团有限责任公司	资产拍卖		450,000,000.00
四川省川化新天府化工有限责任公司	债务重组		44,526,960.01
四川川化齐上化工有限公司	债务重组		14,140,666.66
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	债务重组		13,591,188.17
四川省能源投资集团有限责任公司	债务重组		7,850,526.21
四川能投润嘉置业有限公司	债务重组		2,537,876.31
川化集团有限责任公司	债务重组		1,125,456.90
四川能投润嘉园林有限公司	债务重组		702,733.34
四川川化永昌化工工程有限责任公司	债务重组		65,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,701,900.20	1,411,500.00

5. 其他关联交易

(1) 共同投资基金

2017年9月7日，公司与华鼎资本（北京）有限公司、能投集团、北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）签订了北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）（以下简称华鼎新动力）入伙协议。出资采取认缴制，根据投资项目进度分批实缴出资，川化股份作为有限合伙人，认缴的的有限合伙人出资额为人民币1亿元，认缴期限为2026年5月18日前。此次认缴后，华鼎新动力的总认缴额从202.02亿元增加到206.02亿元。截至2017年12月31日，公司实际出资3亿元，能投集团认缴200亿元，实际出资24.75亿元。能投集团为公司母公司，且目前为华鼎新动力出资比例最高的有限合伙人，该交易构成关联交易。

(2) EPC 物资供应

公司本年执行的 EPC 项目中, 最终发包方为四川省水电投资经营集团有限公司 (以下简称水电集团), 水电集团通过公开招投标的方式选取具体标段项目的总承包单位, 总承包单位主要是上市公司、大型的国有企业以及公司的其他关联方, 总承包单位就标段项目所需的部分设备物资通过公开招标或竞争性谈判的方式选取本公司为供应商。该交易构成关联交易, 交易明细情况如下:

项目标段	项目总承包单位	本期设备物资供应额
EPC 业务一标段	特变电工股份有限公司	8,287,479.80
EPC 业务二标段	河南省电力勘测设计院	23,515,104.91
EPC 业务三标段	中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	15,613,439.86
EPC 业务四标段	山东五洲电气股份有限公司	37,513,950.27
EPC 业务五标段	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	21,382,562.69
EPC 业务六标段	四川光明电力建设工程有限公司	2,584,594.53
EPC 业务七标段	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	56,753,751.42
EPC 业务七标段	四川能投建工集团有限公司	36,957,198.43

(3) 股权转让

公司本年以现金的方式购买能投集团持有的其控股子公司能投风电 55% 的股权。具体情况详见本财务报表附注合并范围变更之说明。

(4) 资金池往来

公司子公司能投风电在报告期内分别参与能投集团建设银行和中信银行 2 个资金池业务, 具体情况详见本财务报表附注其他重要事项之说明。本期资金池往来情况如下:

银行名称	期初余额	本期投入	本期转出	期末余额
中信银行成都武阳大道支行	329,564,925.42	94,112,693.47	423,677,618.59	
建设银行新华支行	706,785.33	232,099,885.97	232,806,671.30	
合 计	330,271,710.45	326,212,579.44	656,484,289.89	

资金池利息收入情况如下:

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
四川省能源投资集团有限责任公司	利息收入	1,035,161.78	2,239,383.83

(5) 其他

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
四川省能源投资集团有限责任公司	融资担保费		4,177,058.79

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川长江水运有限责任公司	150,717,750.00	753,738.73	46,100,000.00	230,500.00
	四川省铁路兴鑫物流有限公司	21,084,458.85	1,054,222.94	36,213,259.80	307,474.56
	四川川化水务建设工程有限公司	48,826,038.26	244,130.19	18,852.98	942.65
	四川能投建工集团有限公司	2,632,784.05	13,163.92		
	四川省能投攀枝花水电开发有限公司	35,584.88			
小 计		223,346,616.04	2,065,255.80	82,332,112.78	538,917.21
预付款项	四川能投物资产业集团有限公司			26,024,956.31	
小 计				26,024,956.31	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川省天然气投资有限责任公司		111,168.00
	四川能投物资产业集团有限公司	36,186,932.87	10,719,461.89
	四川他山石能源投资有限公司	1,131,069.57	
	四川亿联建设工程项目管理有限公司	11,954.72	
小 计		37,329,957.16	10,830,629.89
预收款项	四川省平武电力(集团)有限公司	16,800,000.00	
小 计		16,800,000.00	
其他应付款	川化集团有限责任公司		6,249,821.45
	四川川化青土化工有限公司		134,948.83

	四川能投物资产业集团有限公司	3,559,426.50	3,559,426.50
	四川能投润嘉物业服务有限公司	538,933.34	538,933.34
	四川省能源投资集团有限责任公司	356,267,000.00	
	四川省水电集团百事古物业管理有限公司	768,940.55	
小 计		361,074,300.39	10,483,130.12

(四) 关联方承诺

1. 母公司能投集团在《关于川化股份重整的投资协议书》中做出如下承诺：

(1) 本公司 2017 年度实现的经审计归属于母公司的净利润不低于 3.15 亿元，2018 年度实现的经审计归属于母公司的净利润不低于 3.50 亿元。如果实际实现的净利润低于前述承诺净利润的，由能投集团在相应会计年度审计报告出具后 1 个月内以现金方式补足未达到承诺净利润的差额部分。

(2) 能投集团通过协议约定受让的本公司资本公积金转增股份，在协议约定的利润承诺期以及如果未能满足承诺利润，在完成现金补足差额之前不得通过二级市场抛售，协议转让等任何方式进行减持。

2. 在公司与能投集团就风电股权转让交易中，公司与能投集团签订了《盈利预测补偿协议》，能投集团承诺能投风电 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 8,285.51 万元、13,538.05 万元、15,085.50 万元及 16,867.17 万元。能投集团承诺能投风电业绩承诺期间每一年度期末累积实现的净利润不低于上述预测水平，其中本次交易实施完毕日后三个会计年度（含本次交易实施完毕当年）为“业绩承诺期”。即：若本次重大资产重组在 2017 年度内实施完毕的，业绩承诺期则为 2017 年度、2018 年度及 2019 年度；若本次资产重组在 2018 年度内实施完毕的，业绩承诺期则为 2018 年度、2019 年度及 2020 年度，依此类推。业绩补偿方式为现金补偿。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 根据公司与母公司能投集团签订的《股权转让协议》，公司以现金的方式购买能投集团持有的控股子公司能投风电 55% 的股权，股权转让款采用分期支付的方式，具体支付安排如下：

单位：万元

第一期支付		第二期支付		第三期支付		第四期支付	
支付时点	支付金额	支付时点	支付金额	支付时点	支付金额	支付时点	支付金额
标的资产完成工商登记过户后10个工作日内	43,536.42	2018年6月30日前	7,915.71	2019年6月30日前	19,789.28	2020年6月30日前	7,915.71

(2) 根据公司与华鼎资本（北京）有限公司、能投集团、北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）签订的华鼎新动力入伙协议，认缴的的有限合伙人出资额为人民币4亿元，认缴期限为2026年6月18日前。截至2017年12月31日，公司实际出资3亿元，需在认缴期限内支付剩余出资款1亿元。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

阿特拉斯·科普柯（上海）工艺设备有限公司起诉本公司，要求本公司依据合同约定支付其享有的债权920,498.06元。截至资产负债表日，本案正在审理之中，公司已将该债权对应的偿债资金，提存至管理人指定的银行账户。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

经公司董事会决议，公司决定对川能新能源股权投资基金管理有限公司（以下简称川能基金）进行股权投资，以0元价格受让四川能投资控股有限公司（以下简称川能资本）持有的川能基金30%股权，标的股权对应认缴出资额为900万元。本次投资完成后，公司将持有川能基金30%股权，公司将按照《公司法》及川能基金《公司章程》规定及时履行出资人义务。公司于2018年1月4日召开第六届董事会2018年第1次临时会议，审议通过了《公司关于对成都川能新能源股权投资基金管理有限公司股权投资的议案》。本次交易方川能资本系公司控股股东能投集团全资子公司，该事项构成关联交易。

十二、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务重组利得金额	将债务转为资本所导致的股本增加额	或有应付金额
--------	----------	------------------	--------

司法重整	2,559,540.91		
------	--------------	--	--

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对贸易业务、风电业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	贸易业务	风电业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	6,197,409,393.27	311,680,062.19		6,509,089,485.46
主营业务成本	6,020,029,520.16	110,577,137.66		6,130,606,657.82
资产总额	2,834,852,093.42	3,945,855,869.36		6,780,707,962.78
负债总额	157,377,342.25	2,595,322,786.23		2,752,700,128.48

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 重大资产重组

经公司第六届董事会第九次会议和 2017 年第四次临时股东大会审议，同意公司以现金方式购买能投集团持有的能投风电 55% 股权，按照能投风电 2017 年 3 月 31 日经审计后的净资产评估作价 79,157.12 万元。2017 年 9 月 4 日，能投风电取得成都市锦江区市场和质量监督管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（（锦江）登记内变（备）字【2017】第 009117 号），完成股东变更备案登记手续，重组完成。2017 年 9 月 4 日，公司按照《股权转让协议》的相关约定，向能投集团支付股权转让价款 43,536.12 万元，剩余 45% 股权转让价款将按照《股权转让协议》的相关约定分期进行支付。

2. 恢复上市

公司于 2017 年 12 月 8 日收到深圳证券交易所下发的《关于同意川化股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2017]802 号），根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》的相关规定以及深圳证券交易所上市委员会的审议意见，深圳证券交易所决定公司股票自 2017 年 12 月 18 日起恢复上市。

3. 子公司参与能投集团资金池业务

子公司能投风电在报告期内分别参与能投集团建设银行和中信银行 2 个资金池业务，协

议和实际操作如下:

(1) 建设银行资金池

本公司账户所有资金月末自动上划归集到能投集团“集团总账户”，资金余额在对应的“虚拟账户”中反映，风电公司以“结算账户”对外办理结算业务，对外支付可用余额=当期“虚拟账户”的余额+当前“结算账户”余额，且不得大于能投“集团总账户”的可用存款余额。能投集团对“集团总账户”内的资金匡算资金使用额度，保证下属单位正常支付。

(2) 中信银行资金池

风电公司账户月末超过 50 万元金额自动上划到能投集团账户，能投集团账户每日下拨 200 万元供风电公司日常支出，风电公司支出大于 200 万元时需向集团提出申请，经批准后下拨相应资金。

集团总账户按照协议利率定期向公司银行账户划拨利息，资产负债表日存放在能投集团的资金池资金于其他流动资产列示，详细情况如下:

资产负债表日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资金池余额	330,274,710.45	

2017 年 3 月 31 日，中信银行资金池解除，相关资金已收回。

2017 年 4 月 10 日，建设银行资金池解除，相关资金已收回。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	943,522,584.74	100.00	7,593,497.98	0.80	935,929,086.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	943,522,584.74	100.00	7,593,497.98	0.80	935,929,086.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	597,481,199.53	100.00	3,168,288.33	0.53	594,312,821.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	597,481,199.53	100.00	3,168,288.33	0.53	594,312,821.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	886,234,538.93	4,431,172.69	0.50
3-12 个月	56,096,353.81	2,804,817.69	5.00
1-2 年	1,191,692.00	357,507.60	30.00
小 计	943,522,584.74	7,593,497.98	0.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,425,209.65 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川瑞岭实业有限公司	248,731,099.63	26.36	2,021,856.44
招商物产(天津)有限公司	203,083,500.00	21.52	1,015,417.50
四川长江水运有限责任公司	150,747,750.00	15.98	753,738.75
天津泰达能源集团有限公司	51,605,175.40	5.47	258,025.88
四川川化水鑫建设工程有限责任公司	48,826,038.26	5.17	244,130.19
小 计	702,993,563.29	74.50	4,293,168.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,388,246.78	100.00	92,768.54	0.46	20,295,478.24
其中：账龄组合	388,246.78	1.90	92,768.54	23.89	295,478.24
无回收风险组合	20,000,000.00	98.10			20,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,388,246.78	100.00	92,768.54	0.46	20,295,478.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,852.62	100.00	17,977.62	4.29	400,875.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	418,852.62	100.00	17,977.62	4.29	400,875.00

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	36,696.48	183.48	0.50
3-12 个月	51,520.14	2,576.01	5.00
1-2 年	300,030.16	90,009.05	30.00
小 计	388,246.78	92,768.54	23.89

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	20,000,000.00		
小 计	20,000,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,790.92 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	230,819.54	222,983.00
押金保证金	20,110,739.76	77,043.16
员工备用金	46,696.48	104,767.90
其他		14,054.56
合 计	20,388,246.78	418,852.62

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏新东旭纺织科技股份有限公司	贸易保证金	20,000,000.00	1 年以内	98.10	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	租赁保证金	107,108.78	2 年以内	0.51	23,974.99
郑诗超	借支备用金	18,036.61	3 个月以内	0.09	90.18
杨显虎	借支备用金	10,000.00	3-12 个月	0.05	500.00
赵江晨	借支备用金	10,000.00	3 个月以内	0.05	50.00
小 计		20,145,145.39		98.82	24,615.17

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	676,224,467.37		676,224,467.37			
合 计	676,224,467.37		676,224,467.37			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川省能投风电开发有限公司		676,224,467.37		676,224,467.37		
小 计		676,224,467.37		676,224,467.37		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,197,409,393.27	6,020,029,520.16	1,602,350,575.98	1,549,054,983.90
其他业务收入	3,796.26	1,260.00	37,039,755.65	35,928,460.68
合 计	6,197,413,189.53	6,020,030,780.16	1,639,390,331.63	1,584,983,444.58

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	7,156,573.74
权益法核算的长期股权投资收益		25,330,452.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,192,322.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		33,637,127.47
银行理财产品投资收益	9,821,959.78	
合 计	9,821,959.78	69,316,475.68

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	565,456.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	19,198,950.93	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,559,540.94	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	83,323,983.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,273,278.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	106,831,206.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	383,243.66	
少数股东权益影响额（税后）	42,404,043.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	64,043,919.26	

2. 重大非经常性损益项目说明

公司本期以现金的方式从公司母公司能投集团处购买其持有的控股子公司能投风电55%的股权。能投风电于2017年9月1日完成股东变更备案登记手续，公司与能投集团完成能投风电股权的交割工作。公司以2017年9月1日作为合并日，能投风电2017年1-8月实现归属于母公司的净利润83,323,983.15元作为非经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

（1）加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,897,160.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	3,508,058,610.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
其他	同一控制下企业合并被合并方合并日前对股东的分配	G1 23,719,175.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1 4
	同一控制下企业合并支付对价	G2 791,571,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2 4
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J = B + A/2 + C \times D/I - E \times F/I \pm G \times H/I$	3,398,743,731.96
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	9.56%

（2）扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,897,160.42
非经常性损益	B	61,041,919.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	260,855,241.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,508,058,610.29

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	同一控制下企业合并享有的被合并方期初的净资产	I1	654,115,452.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	同一控制下企业合并被合并方合并日前对股东的分配	I2	23,749,173.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
	同一控制下企业合并支付对价	I3	791,571,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,962,666,763.79
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$V=C/L$	8.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,897,180.42
非经常性损益	B	64,043,919.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	261,278,602.51
期初股份总数	D	1,270,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times \frac{G}{K} \pm H \times \frac{I}{K} - J$	1,270,000,000.00

	$G/(K-H \times 1/K \times J)$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

川化股份有限公司

二〇一八年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300007962921212(11001)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 承接注册会计师业务，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，法律行政法规规定，应当经注册会计师审计，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。(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)



登记机关



仅为出具川化股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：440 025840

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批，准予执行注册会计师执业业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，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、变造、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

2016年 11月 16 日

中华人民共和国财政部制

仅为出具川化股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 00000559

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一六年十一月八日



仅为出具川化股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



姓名: 陈洪涛
性别: 男
出生日期: 1981-02-10
身份证号: 330722198102100010



仅为出具川化股份有限公司 2012 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈洪涛是中国注册会计师本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm
地址: 浙江省杭州市西湖区...
电话: 0571-88221981
传真: 0571-88221981
电子邮箱: tianjian@tianjian.com.cn
网站: www.tianjian.com.cn

