

成都金强自来水有限责任公司

审计报告

大华审字[2018]002239 号



大华会计师事务所
Da Hua Certified Public Accountants

成都金强自来水有限责任公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-53



审计报告

大华审字[2018]002239号

四川首创环境投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了成都金强自来水有限责任公司(以下简称成都金强公司)财务报表,包括2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的资产负债表,2017年度、2016年度、2015年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了成都金强公司2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2017年度、2016年度、2015年度的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,我们独立于成都

金强公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

成都金强公司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，成都金强公司管理层负责评估成都金强公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都金强公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 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。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对成都金强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告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成都金强公司不能持续经营。

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。

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的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:





中国注册会计师:





二〇一八年二月二十八日

成都金强自来水有限责任公司



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金	注释1.	5,954,448.83	1,572,047.82	13,863,959.69
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	注释2.	2,188,478.68	4,050,844.16	1,351,744.87
预付款项	注释3.	30,017,276.34	49,065,334.44	53,559,141.69
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释4.	866,727,056.92	1,293,998,320.53	1,423,521,448.41
存货	注释5.	3,211,345.23	3,245,096.65	3,290,191.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		147,864.37		
流动资产合计		908,246,470.37	1,351,931,643.60	1,495,586,485.81
非流动资产:				
可供出售金融资产	注释6.	510,000.00	510,000.00	510,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	注释7.	1,489,434,926.73	1,555,151,121.53	1,640,900,185.57
在建工程	注释8.	51,585,374.39	33,665,031.21	26,805,712.02
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释9.	12,868,562.92	10,923,755.56	11,227,898.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释10.	76,397.17	207,363.88	338,330.55
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,554,475,261.21	1,600,457,272.18	1,679,782,126.14
资产合计		2,462,721,731.58	2,952,388,915.78	3,175,368,611.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

潘霞

会计机构负责人:

邵芳

成都金强自来水有限责任公司



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债				
短期借款	注释11.	245,500,000.00	322,500,000.00	407,500,000.00
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				9,000,000.00
应付账款	注释12.	121,346,087.90	218,927,885.56	283,313,256.76
预收款项	注释13.	3,266,925.57	3,613,256.50	1,742,576.14
应付职工薪酬	注释14.	6,510,189.00	5,451,007.00	23,848.75
应交税费	注释15.	426,029.96	230,653.80	272,669.87
应付利息				
应付股利				
其他应付款	注释16.	318,836,085.28	517,328,797.91	549,024,927.69
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		354,500,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		1,050,385,317.71	1,068,051,600.77	1,250,877,279.21
非流动负债:				
长期借款	注释17.	290,000,000.00	890,812,304.00	1,555,700,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	注释18.	1,081,371,907.43	796,296,356.35	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	注释19.	239,530,087.57	259,128,791.17	279,435,828.22
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,610,901,995.00	1,946,237,451.52	1,835,135,828.22
负债合计		2,661,287,312.71	3,014,289,052.29	3,086,013,107.43
股东权益:				
实收资本	注释20.	36,500,000.00	36,500,000.00	36,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	注释21.	330,021,552.08	330,021,552.08	330,021,552.08
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	注释22.	-565,087,133.21	-428,421,688.59	-277,166,047.56
所有者权益合计		-198,565,581.13	-61,900,136.51	89,355,504.52
负债及所有者权益总计		2,462,721,731.58	2,952,388,915.78	3,175,368,611.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

成都金强自来水有限责任公司



利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	注释23.	139,532,345.45	109,449,792.81	86,228,391.58
减: 营业成本	注释23.	169,099,199.64	153,480,643.10	138,930,811.65
税金及附加	注释24.	688,838.28	253,494.12	437,175.49
销售费用	注释25.	3,873,355.00	3,233,500.66	1,793,698.92
管理费用	注释26.	5,613,020.12	5,132,300.35	5,141,815.49
财务费用	注释27.	118,128,855.52	123,608,912.32	125,560,143.11
资产减值损失		-1,557,860.27	-1,449,538.33	3,080,981.40
加: 公允价值变动收益				
投资收益			27,461.49	
其中: 对联营企业				
和合营企业的投资收益				
资产处置收益	注释28.		2,752,786.86	-13,170,237.60
其他收益	注释29.	19,720,918.00		
二、营业利润		-136,592,144.84	-172,029,271.06	-201,886,472.08
加: 营业外收入	注释30.	27,612.46	20,806,138.91	20,926,168.83
减: 营业外支出	注释31.	100,912.24	32,508.88	0.25
三、利润总额		-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
减: 所得税费用				
四、净利润		-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
持续经营净利润		-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
终止经营净利润				
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				
(二) 以后能重分类进损益的其				
他综合收益				
六、综合收益总额		-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

潘霞

会计机构负责人:

何勇



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年度	2016年度	2015年度
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		141,568,855.27	108,499,255.05	76,386,161.95
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		39,588,369.16	35,701,047.79	48,473,485.71
经营活动现金流入小计		181,157,224.43	144,200,302.84	124,859,647.66
购买商品、接受劳务支付的现金		98,930,536.99	88,446,314.87	58,964,401.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,266,691.49	9,559,465.52	10,543,056.34
支付的各项税费		2,831,766.32	2,179,270.70	2,241,389.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,945,935.94	3,090,365.03	28,575,357.15
经营活动现金流出小计		124,974,930.74	103,275,416.12	100,324,203.73
经营活动产生的现金流量净额		56,182,293.69	40,924,886.72	24,535,443.93
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			27,461.49	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			27,461.49	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,511,943.23	40,247,764.30	35,086,465.53
投资支付的现金				
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		54,511,943.23	40,247,764.30	35,086,465.53
投资活动产生的现金流量净额		-54,511,943.23	-40,220,302.81	-35,081,465.53
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		878,000,000.00	1,579,000,000.00	514,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,722,684,689.40	1,907,321,402.20	1,390,993,185.26
筹资活动现金流入小计		2,600,684,689.40	3,486,321,402.20	1,905,493,185.26
偿还债务支付的现金		927,624,252.87	1,516,091,339.65	616,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,859,588.10	117,720,371.79	111,595,701.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,545,488,797.88	1,865,506,186.54	1,176,982,049.57
筹资活动现金流出小计		2,597,972,638.85	3,499,317,897.98	1,904,637,750.98
筹资活动产生的现金流量净额		2,712,050.55	-12,996,495.78	855,434.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		1,572,047.82	13,863,959.69	23,554,547.01
六、期末现金及现金等价物余额				
		5,954,448.83	1,572,047.82	13,863,959.69

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

潘霞

会计机构负责人:

邹芳

成都强仕冰水有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2017年度					所有者权益合计			
	实收资本	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
一、上年年末余额	36,500,000.00								-61,900,136.51
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	36,500,000.00								-61,900,136.51
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									-428,421,688.59
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期未余额	36,500,000.00								-565,087,133.21
									-198,565,581.13

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

潘霞

会计机构负责人:

邵亨



成都金强自来水有限责任公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年度						所有者权益合 计		
	实收资本	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
一、上年年末余额	36,500,000.00		330,021,552.08					-277,166,047.56	89,355,504.52
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	36,500,000.00		330,021,552.08					-277,166,047.56	89,355,504.52
三、本年增减变动金额								-151,255,641.03	-151,255,641.03
(一) 综合收益总额								-151,255,641.03	-151,255,641.03
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	36,500,000.00		330,021,552.08					-428,421,688.59	-61,900,136.51

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

潘霞

会计机构负责人:

邱

成都金强自来水有限责任公司
所有者权益变动表



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015年度					所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积
一、上年年末余额	36,500,000.00						270,662,742.68
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	36,500,000.00						270,662,742.68
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	36,500,000.00						270,662,742.68
							-95,858,809.40
							-181,307,238.16
							-181,307,238.16
							330,021,552.08
							-277,166,047.56
							89,355,504.52

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)

成都金强自来水有限责任公司

2017年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都金强自来水有限责任公司注册于2003年3月，由收购温江天府水厂而成立，并于2007年吸收合并成都金马自来水供应有限责任公司，按照区委区政府规划目标全力服务温江的经济和社会发展。

现持有统一社会信用代码为91510115202456647H的营业执照。

(二) 营业期限有限的特殊企业信息

无。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：自来水供应、自来水管道安装、仪表校核；销售：建筑材料、机电设备（除小轿车）、建筑装饰装修。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

无。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

无特殊情况说明。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他

综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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一年（含一年）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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
无风险组合	不计提坏账准备	包括应收实际控制人控制的其他关联方的款项、应收政府部门款项不计提坏账准备等。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0%	0%
1至2年	5%	5%
2至3年	5%	5%
3至4年	20%	20%
4至5年	20%	20%
5年以上	100%	100%

2) 采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收账款计提比例(%)
无风险组合	0%	0%

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核

算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长

期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-30	0%、3%、5%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	20-30	5%	4.75-33.33
运输工具	年限平均法	4-15	0%、3%、5%	6.33-25.00
办公设备	年限平均法	30	5%	3.17-33.33
自来水管网及附件	年限平均法	3-20	0%、3%、5%	3.17

资产。固定资产出售、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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (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。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本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、计算机软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年	
计算机软件	1-10年	

每期末，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。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
南浦郡办公室装修费用	3	

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系

后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 公司收入确认的具体原则

本公司的营业收入主要包括自来水销售、户表安装工程收入等。

销售自来水根据营业部门统计的实际销售水量并与计费系统收费账单核对后确认当月销售数量，按照所售自来水的不同用途计量得销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费)确认当月销售额。

本公司提供的户表安装工程施工服务一般期限在一年以内，在工程完工验收后确认销售收入。确认销售收入之前发生的累积工程支出，列报存货。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五、之注释20. 递延收益/注释29. 营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、7.5。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。上述会计政策变化的主要内容为：见本附注六、28资产处置收益。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：见本附注六、29其他收益。

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售收入	3%
增值税	户表工程安装收入	3%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
地方教育费附加	应交流转税额	3%
房产税	自用房产原值的70%、租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	5元/平方米
水资源税	取水量	0.1元/立方米

(二) 税收优惠政策及依据

公司自来水、户表工程安装业务符合财政部、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》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业,企业所得税税率预计未来产生应纳税所得后可按15%执行。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金		4,217.93	4,217.93
银行存款	5,387,626.58	1,554,690.59	4,843,807.17
其他货币资金	566,822.25	13,139.30	9,015,934.59
合计	5,954,448.83	1,572,047.82	13,863,959.69
其中:存放在境外的款项总额			

截止2017年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,198,311.48	100.00	9,832.80	0.45	2,188,478.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,198,311.48	100.00	9,832.80	—	2,188,478.68

续:

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	4,069,286.34	100.00	18,442.18	0.45	4,050,844.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,069,286.34	100.00	18,442.18	—	4,050,844.16

续:

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,358,393.12	100.00	6,648.25	0.49	1,351,744.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,358,393.12	100.00	6,648.25		1,351,744.87

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,139,354.38	97.32	3,937,399.24	96.76	1,225,428.11	90.21
1至2年			11,043.09	0.27	39,844.13	2.93
2至3年	11,043.09	0.50	39,844.13	0.98	93,120.88	6.86
3至4年	39,844.13	1.81	80,999.88	1.99		
4至5年	8,069.88	0.37				
5年以上						
合计	2,198,311.48	100.00	4,069,286.34	100.00	1,358,393.12	100.00

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,118,540.00		
1-2年			
2-3年	5,000.00	250.00	5.00
3-4年	39,844.13	7,968.83	20.00
4-5年	8,069.88	1,613.98	20.00
合计	2,171,454.01	9,832.80	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	26,857.47		
合计	26,857.47		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都红旗连锁股份有限公司	1,187,538.90	54.02	
温江区永盛镇永盛场社区居民委员会	298,320.00	13.57	
成都市温江区寿安镇汪家湾社区居民委员会	294,000.00	13.37	
成都温江区国投兴城投资有限公司	253,931.10	11.55	
成都市温江区寿安镇天星村村民委员会	84,750.00	3.86	
合计	2,118,540.00	96.37	

注释3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,019,735.14	40.05	5,005,897.02	10.20	15,933,848.84	29.75
1至2年	4,337,541.20	14.45	10,000,000.00	20.38	3,870,185.19	7.23
2至3年	10,000,000.00	33.31	3,778,892.82	7.70	31,674,443.28	59.14
3年以上	3,660,000.00	12.19	30,280,544.60	61.72	2,080,664.38	3.88
合计	30,017,276.34	100.00	49,065,334.44	100.00	53,559,141.69	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

	期末余额	账龄	未及时结算原因
成都熙来贸易有限责任公司	10,000,000.00	3年以上	合同未履行完毕
王磊	10,000,000.00	2-3年	合同未履行完毕
中冶京诚工程技术有限公司	6,300,000.00	1-2年	合同未履行完毕
谭玉年	664,217.93	3年以上	合同未履行完毕
成都爱水水务技术工程有限公司	364,800.00	1-2年	合同未履行完毕
合计	27,329,017.93		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
成都熙来贸易有限责任公司	10,000,000.00	33.31	2014年	合同未履行完毕
王磊	10,000,000.00	33.31	2015年	合同未履行完毕
中冶京诚工程技术有限公司	6,300,000.00	20.99	2016年	合同未履行完毕
中冶京诚工程技术有限公司成都分公司	799,398.47	2.66	2017年	合同未履行完毕
谭玉年	664,217.93	2.21	2017年	合同未履行完毕
合计	27,763,616.40	92.48	—	

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	866,790,806.92	100.00	63,750.00	0.01	866,727,056.92
合计	866,790,806.92	100.00	63,750.00	—	866,727,056.92

续:

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,295,611,321.42	100.00	1,613,000.89	0.13	1,293,998,320.53
合计	1,295,611,321.42	100.00	1,613,000.89	—	1,293,998,320.53

续:

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,426,595,781.56	100.00	3,074,333.15	0.22	1,423,521,448.41
合计	1,426,595,781.56	100.00	3,074,333.15	—	1,423,521,448.41

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	577,201,863.24		
1至2年	28,273,130.05	3,500.00	5.00
2至3年	115,630,177.61	50,250.00	5.00
3至4年	145,677,636.02	2,000.00	20.00
4至5年			
5年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
合计	866,790,806.92	63,750.00	—

3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,202,300.00		
1-2年	70,000.00	3,500.00	5.00
2-3年	1,005,000.00	50,250.00	5.00
3-4年	10,000.00	2,000.00	20.00
4-5年			
5年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
合计	7,295,300.00	63,750.00	—

(2) 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	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	859,495,506.92		
合计	859,495,506.92		

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金	70,138,000.00	63,601,814.59	15,601,814.59
备用金	1,556,890.72	4,920,150.30	15,241,807.68
往来款	781,231,370.68	1,217,024,304.39	1,387,780,937.42
污水处理手续费	13,814,245.52	9,198,259.77	7,077,842.63
其他	50,300.00	866,792.37	893,379.24
合计	866,790,806.92	1,295,611,321.42	1,426,595,781.56

5. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川金强蓝鲸篮球俱乐部有限责任公司	往来款	430,759,971.00	2年以内	49.70	
成都金强实业有限公司	往来款	344,309,454.28	2年以内	39.72	
河北金融租赁有限公司	保证金	48,000,000.00	1年以内	5.54	
成都市温江区人民政府	手续费	13,814,245.52	4年以内	1.59	
四川天府金融租赁股份有限公司	保证金	9,000,000.00	1年以内	1.04	
合计		845,883,670.80		97.59	

期末余额应收成都市温江区人民政府 13,814,245.52元, 主要系成都金强公司向自来水用户代成都市温江区人民政府收取污水处理费中的手续费。

注释5. 存货

项目	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	1,283,876.27		1,283,876.27	1,326,835.91		1,326,835.91	1,430,141.35		1,430,141.35
周转材料	1,927,468.96		1,927,468.96	1,918,260.74		1,918,260.74	1,860,049.80		1,860,049.80
合计	3,211,345.23		3,211,345.23	3,245,096.65		3,245,096.65	3,290,191.15		3,290,191.15

注释6. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
按公允价值计量									
按成本计量	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
其他									
合计	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
成都市农村信用合作联社股份有 限公司		510,000.00			510,000.00
合计		510,000.00			510,000.00

续:

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
成都市农村信用合作联社股份有 限公司		510,000.00			510,000.00
合计		510,000.00			510,000.00

续:

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
成都市农村信用合作联社股份有 限公司		510,000.00			510,000.00
合计		510,000.00			510,000.00

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
原价合计	1,881,142,151.87	385,524.97		1,881,527,676.84
其中: 房屋及构筑物	261,273,659.20			261,273,659.20
机器设备	94,112,618.90	263,299.33		94,375,918.23
运输工具	3,656,843.96	120,375.64		3,777,219.60
办公设备	8,873,669.30	1,850.00		8,875,519.30
自来水管网及附件	1,513,225,360.51			1,513,225,360.51
累计折旧合计	325,991,030.34	66,101,719.77		392,092,750.11
其中: 房屋及构筑物	40,705,437.45	10,176,822.74		50,882,260.19
机器设备	28,698,152.74	7,344,709.38		36,042,862.12
运输工具	3,038,391.91	342,978.94		3,381,370.85
办公设备	3,098,739.85	704,276.30		3,803,016.15
自来水管网及附件	250,450,308.39	47,532,932.41		297,983,240.80
减值准备累计金额合计				
其中: 房屋及构筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				

成都金强自来水有限责任公司
2017年度
财务报表附注

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
自来水管网及附件				
账面价值合计	1,555,151,121.53	—	—	
其中：房屋及构筑物	220,568,221.75	—	—	1,489,434,926.73
机器设备	65,414,466.16	—	—	210,391,399.01
运输工具	618,452.05	—	—	58,333,056.11
办公设备	5,774,929.45	—	—	395,848.75
自来水管网及附件	1,262,775,052.12	—	—	5,072,503.15
续：				1,215,242,119.71

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
原价合计	1,905,188,534.61	-4,681,584.46	19,364,798.28	1,881,142,151.87
其中：房屋及构筑物	278,560,323.60	-5,722,019.12	11,564,645.28	261,273,659.20
机器设备	101,329,332.24	552,352.66	7,769,066.00	94,112,618.90
运输工具	3,647,843.96	9,000.00		3,656,843.96
办公设备	8,725,674.30	179,082.00	31,087.00	8,873,669.30
自来水管网及附件	1,512,925,360.51	300,000.00		1,513,225,360.51
累计折旧合计	264,288,349.04	68,109,838.44	6,407,157.14	325,991,030.34
其中：房屋及构筑物	32,831,325.75	10,550,455.51	2,676,343.81	40,705,437.45
机器设备	23,633,572.55	8,765,792.87	3,701,212.68	28,698,152.74
运输工具	2,526,624.72	511,767.19	-	3,038,391.91
办公设备	2,379,449.08	748,891.42	29,600.65	3,098,739.85
自来水管网及附件	202,917,376.94	47,532,931.45		250,450,308.39
减值准备累计金额合计				
其中：房屋及构筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
自来水管网及附件				
账面价值合计	1,640,900,185.57	—	—	1,555,151,121.53
其中：房屋及构筑物	245,728,997.85	—	—	220,568,221.75
机器设备	77,695,759.69	—	—	65,414,466.16
运输工具	1,121,219.24	—	—	618,452.05
办公设备	6,346,225.22	—	—	5,774,929.45
自来水管网及附件	1,310,007,983.57	—	—	1,262,775,052.12
续：				

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
原价合计	1,921,824,713.85	4,069,080.71	20,705,259.95	1,905,188,534.61
其中：房屋及构筑物	286,994,256.60	147,589.00	8,581,522.00	278,560,323.60
机器设备	112,097,118.19	1,302,580.00	12,070,365.95	101,329,332.24
运输工具	3,229,000.47	418,843.49		3,647,843.96
办公设备	8,583,659.91	195,386.39	53,372.00	8,725,674.30
自来水管网及附件	1,510,920,678.68	2,004,681.83		1,512,925,360.51
累计折旧合计	200,834,225.74	68,669,771.03	5,215,647.73	264,288,349.04
其中：房屋及构筑物	23,576,042.60	10,842,218.27	1,586,935.12	32,831,325.75
机器设备	18,504,781.15	8,707,942.68	3,579,151.28	23,633,572.55
运输工具	1,851,518.71	675,106.01		2,526,624.72
办公设备	1,486,007.90	943,002.51	49,561.33	2,379,449.08
自来水管网及附件	155,415,875.38	47,501,501.56		202,917,376.94
减值准备累计金额合计				
其中：房屋及构筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
自来水管网及附件				
账面价值合计	1,720,990,488.11	—	—	1,640,900,185.57
其中：房屋及构筑物	263,418,214.00	—	—	245,728,997.85
机器设备	93,592,337.04	—	—	77,695,759.69
运输工具	1,377,481.76	—	—	1,121,219.24
办公设备	7,097,652.01	—	—	6,346,225.22
自来水管网及附件	1,355,504,803.30	—	—	1,310,007,983.57

2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产

公司采用部分固定资产作为融资租赁标的融资取得借款，详细情况见“注释18.3 3. 融资的抵押和担保-租赁标的物”。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

6. 固定资产其他说明

无。

注释8. 在建工程

项 目	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20万吨地表水厂及供水工程输水管道	51,585,374.39		51,585,374.39	33,665,031.21		33,665,031.21	26,805,712.02		26,805,712.02
合 计	51,585,374.39		51,585,374.39	33,665,031.21		33,665,031.21	26,805,712.02		26,805,712.02

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2016.12.31	12,883,567.00	148,700.00	13,032,267.00
2. 本期增加金额	2,128,145.92	180,000.00	2,308,145.92
外购	2,128,145.92	180,000.00	2,308,145.92
3. 本期减少金额			
4. 2017.12.31	15,011,712.92	328,700.00	15,340,412.92
二、累计摊销			
1. 2016.12.31	2,046,456.44	62,055.00	2,108,511.44
2. 本期增加金额	316,211.06	47,127.50	363,338.56
本期计提	316,211.06	47,127.50	363,338.56
3. 本期减少金额			
4. 2017.12.31	2,362,667.50	109,182.50	2,471,850.00
三、减值准备			
1. 2016.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017.12.31			
四、账面价值			
1. 2017.12.31账面价值	12,649,045.42	219,517.50	12,868,562.92
2. 2016.12.31账面价值	10,837,110.56	86,645.00	10,923,755.56

续：

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2015.12.31	12,883,567.00	148,700.00	13,032,267.00
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			
4. 2016.12.31	12,883,567.00	148,700.00	13,032,267.00
二、累计摊销			
1. 2015.12.31	1,759,441.50	44,927.50	1,804,369.00
2. 本期增加金额	287,014.94	17,127.50	304,142.44
本期计提	287,014.94	17,127.50	304,142.44

3. 本期减少金额			
4. 2016.12.31	2,046,456.44		
三、减值准备		62,055.00	2,108,511.44
1. 2015.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016.12.31			
四、账面价值			
1. 2016.12.31账面价值	10,837,110.56	86,645.00	10,923,755.56
2. 2015.12.31账面价值	11,124,125.50	103,772.50	11,227,898.00

续:

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2014.12.31	12,883,567.00	148,700.00	13,032,267.00
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			
4. 2015.12.31	12,883,567.00	148,700.00	13,032,267.00
二、累计摊销			
1. 2014.12.31	1,558,754.76	27,800.00	1,586,554.76
2. 本期增加金额	200,686.74	17,127.50	217,814.24
本期计提	200,686.74	17,127.50	217,814.24
3. 本期减少金额			
4. 2015.12.31	1,759,441.50	44,927.50	1,804,369.00
三、减值准备			
1. 2014.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015.12.31			
四、账面价值			
1. 2015.12.31账面价值	11,124,125.50	103,772.50	11,227,898.00
2. 2014.12.31账面价值	11,324,812.24	120,900.00	11,445,712.24

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

注释10. 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.12.31
南浦郡新办公室装饰工程	207,363.88		130,966.71		76,397.17
合计	207,363.88		130,966.71		76,397.17

续:

项目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.12.31
南浦郡新办公室装饰工程	338,330.55		130,966.67		207,363.88
合计	338,330.55		130,966.67		207,363.88

续:

项目	2014.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015.12.31
南浦郡新办公室装饰工程		392,900.00	54,569.45		338,330.55
合计		392,900.00	54,569.45		338,330.55

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	245,500,000.00	245,500,000.00	244,500,000.00
抵押借款		77,000,000.00	163,000,000.00
保证借款			
信用借款			
合计	245,500,000.00	322,500,000.00	407,500,000.00

2. 短期借款说明

截至2017年12月31日短期借款明细:

借款银行	期末余额	借款期限	年利率	借款方式	注释
成都银行温江支行	50,000,000.00	2017/5/17-2018/5/16	5.66%	质押、保证	注释1
	50,000,000.00	2017/5/18-2018/5/17	5.66%		
	42,500,000.00	2017/5/19-2018/5/18	5.66%		
	18,000,000.00	2017/8/1-2018/7/31	5.66%		
	55,000,000.00	2017/10/19-2018/10/18	5.66%		
	30,000,000.00	2017/10/23-2018/10/22	5.66%		
合计	245,500,000.00				

3. 贷款的担保及抵押

项目	借款用途	借款方式		
		抵押	质押	保证
注释1	支付货款		周仕强持有成都金强自来水有限责任公司40%的股权	周仕强、刘亚彬

注释12. 应付账款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付设备及材料款	12,351,966.21	10,774,349.53	21,619,849.06
应付分包工程款	100,114,019.16	200,226,989.11	253,193,641.71
其他	8,880,102.53	7,926,546.92	8,499,765.99
合计	121,346,087.90	218,927,885.56	283,313,256.76

截至2017年12月31日大额挂账应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京京诚科林环保科技有限公司	45,300,771.18	对方未开票
成都迅安供水工程有限责任公司	25,159,539.55	项目未决算
成都奥利建筑有限公司-户表	13,006,661.77	项目未决算
中国市政工程西南设计研究总院	4,095,193.00	对方未开票
都江堰水利产业集团有限责任公司东风渠分公司	3,615,542.64	项目未决算
合计	91,177,708.14	—

注释13. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
水费	1,933,898.55	2,808,304.56	1,088,497.20
户表工程款	1,333,027.02	721,339.94	654,078.94

其他工程款		83,612.00	
合计	3,266,925.57	3,613,256.50	1,742,576.14

2. 账龄超过一年的重要预收账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
水费	1,296,407.34	尚未结算
水费(营销软件)	625,465.11	尚未结算
成都市温江区人民政府公平街道办事处	500,000.00	尚未结算
中交隧道工程局有限公司第四工程公司	145,168.00	尚未结算
成都市温江区涌泉街道瑞泉馨城社区居民委员会	138,600.00	尚未结算
合计	2,705,640.45	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,451,007.00	15,452,842.00	14,393,660.00	6,510,189.00
离职后福利—设定提存计划		865,975.58	865,975.58	
合计	5,451,007.00	16,318,817.58	15,259,635.58	6,510,189.00

2. 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,451,007.00	14,579,795.90	13,520,613.90	6,510,189.00
职工福利费		196,318.09	196,318.09	
社会保险费		481,702.41	481,702.41	
其中：基本医疗保险费		368,914.02	368,914.02	
补充医疗保险费		32,060.68	32,060.68	
工伤保险费		56,601.89	56,601.89	
生育保险费		24,125.82	24,125.82	
住房公积金		186,774.00	186,774.00	
工会经费和职工教育经费		8,251.60	8,251.60	
合计	5,451,007.00	15,452,842.00	14,393,660.00	6,510,189.00

3. 设定提存计划

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		831,927.18	831,927.18	
失业保险		34,048.40	34,048.40	
合计		865,975.58	865,975.58	

续：

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	23,848.75	14,193,522.18	8,766,363.93	5,451,007.00
离职后福利—设定提存计划		1,281,224.24	1,281,224.24	
合计	23,848.75	15,474,746.42	10,047,588.17	5,451,007.00

2. 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		13,227,051.74	7,776,044.74	5,451,007.00
职工福利费		219,820.70	219,820.70	
社会保险费		531,383.73	531,383.73	
其中：基本医疗保险费		486,798.23	486,798.23	
补充医疗保险费				
工伤保险费		15,924.57	15,924.57	
生育保险费		28,660.93	28,660.93	
住房公积金		169,518.00	169,518.00	
工会经费和职工教育经费	23,848.75	45,748.01	69,596.76	
合计	23,848.75	14,193,522.18	8,766,363.93	5,451,007.00

3. 设定提存计划

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,205,960.66	1,205,960.66	
失业保险		75,263.58	75,263.58	
合计		1,281,224.24	1,281,224.24	

续：

1. 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	32,903.22	9,671,739.04	9,662,684.57	23,848.75
离职后福利—设定提存计划		2,199,470.62	2,199,470.62	
合计	32,903.22	11,871,209.66	11,862,155.19	23,848.75

2. 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		8,537,210.18	8,537,210.18	
职工福利费		281,214.36	281,214.36	
社会保险费		548,860.21	548,860.21	
其中：基本医疗保险费		477,653.29	477,653.29	
补充医疗保险费				
工伤保险费		38,800.07	38,800.07	
生育保险费		32,406.85	32,406.85	
住房公积金		179,544.00	179,544.00	
工会经费和职工教育经费	32,903.22	115,855.82	124,910.29	23,848.75
合计	32,903.22	9,671,739.04	9,662,684.57	23,848.75

3. 设定提存计划

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		2,068,720.44	2,068,720.44	
失业保险		130,750.18	130,750.18	
合计		2,199,470.62	2,199,470.62	

注释15. 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税		199,671.00	185,558.95
营业税			23,369.45
个人所得税	8,940.02	4,641.70	4,740.76
城市维护建设税	23,316.65	13,281.19	13,311.36
印花税		3,573.34	24,709.35
价格调控基金			11,471.86
水资源税	377,118.54		
教育费附加	9,992.85	5,691.94	5,704.89
地方教育费附加	6,661.90	3,794.63	3,803.25
合计	426,029.96	230,653.80	272,669.87

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	3,640,105.28	2,800,105.28	2,700,105.28
往来款	240,749,050.19	477,529,225.75	527,094,707.13
排污费	74,436,577.89	35,970,029.94	18,299,887.12
其他	10,351.92	1,029,436.94	930,228.16
合计	318,836,085.28	517,328,797.91	549,024,927.69

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末金额	未偿还或结转原因
排污费	35,970,029.94	尚未结算
新兴铸管股份有限公司	1,136,185.28	尚未结算
成都市温江区公平街道办事处惠民社区居民委员会	600,000.00	尚未结算
成都市温江区公平街道办事处惠民社区居民委员会	600,000.00	尚未结算
柏树村二组	493,920.00	尚未结算
合计	38,800,135.22	

注释17. 长期借款

1. 长期借款类别

借款类别	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
质押借款			3,000,000.00
抵押借款	644,500,000.00	890,812,304.00	1,552,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	354,500,000.00		
合计	290,000,000.00	890,812,304.00	1,555,700,000.00

2. 长期借款明细

截至2017年12月31日长期借款明细:

借款银行	期末余额	借款方式	年利率	借款期限	注释
成都银行温江支行	354,500,000.00	抵押、保证	6.18%	2016/10/31-2018/10/30	注释 1
中国工商银行蒲江支行	290,000,000.00	抵押、质押、保证	5.15%	2013/6/3-2023/5/20	注释 2
减：一年内到期的非流动负债	354,500,000.00				
合计：	290,000,000.00				

3. 贷款的担保及抵押情况

项目	借款用途	借款方式		
		抵押	质押	保证
注释 1	支付货款	<p>(1) 成都巨龙投资有限责任公司位于柳城文化路 111 号 1 栋 2-27 室的房屋所有权 (数量: 65,592.45 平方米; 房屋所有权证: 温房权证监证字第 0348463 号);</p> <p>(2) 成都巨龙投资有限责任公司位于柳城文化路 111 号 2 栋 1-4 层的房屋所有权 (数量: 1,541.6 平方米; 房屋所有权证: 温房权证监证字第 0348464 号)。</p>		周仕强、刘亚彬
注释 2	归还他行借款或生产经营	<p>(1) 成都巨龙投资有限责任公司位于成都市高新区西区新达路 1 号的房屋所有权 (房产证号: 成房权证监证字第 2224033 号、第 2224036 号、第 2224030 号、第 2224028 号、第 2224037 号、第 1996229 号、第 2224024 号、第 2224057 号; 土地使用权证/号: 成高国用 (2009) 第 5995 号《国有土地使用证》);</p> <p>(2) 成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司位于成都市温江区柳城镇天府街 51 号的房屋所有权 (房产证号: 温房权证监权字第 0020085 至 0020089 号、第 0025608 号; 土地证号: 温国用 (2003) 字第 12683-12686 号、16060 号和温国用 (2006) 第 551 号);</p> <p>(3) 成都巨龙投资有限责任公司位于成都市邛崃临邛镇鹤鸣村五组的房屋所有权 (房产证号: 邛房权证监证字第 0255711 号, 土地使用证号: 邛国用 (2009) 第 1783 号);</p>	成都金强自来水有限责任公司的自来水供水收费权;	周仕强、刘亚彬

注释 18. 长期应付款

1. 长期应付款类别

款项性质	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	1,081,371,907.43	796,296,356.35	
合计	1,081,371,907.43	796,296,356.35	

2. 长期应付款明细

截至 2017 年 12 月 31 日长期应付款明细:

融资租赁公司	期末余额			注释
	应付融资租赁款	未确认融资费用	小计	
力帆融资租赁 (上海) 有限公司	38,097,826.76	1,562,500.05	36,535,326.71	注释 1
河北省金融租赁有限公司	420,000,000.00	24,600,000.00	395,400,000.00	注释 2
四川天府金融租赁股份有限公司	261,548,497.66	6,250,000.00	255,298,497.66	注释 3
广东粤财金融租赁股份有限公司	287,529,561.22	9,000,000.00	278,529,561.22	注释 4
珠江金融租赁有限公司	117,808,521.84	2,200,000.00	115,608,521.84	注释 5
合计:	1,124,984,407.48	43,612,500.05	1,081,371,907.43	

3. 融资租赁的抵押和担保

		借款方式		
项目	租赁标的物	抵押	质押 保证	
注释 1	成都金强自来水有限责任公司：成都市温江区 20 万吨地表水供水工程配水管道工程（温江 C 段）。	<p>(1) 成都金强实业有限公司以下不动产做抵押：柳城镇长安路 109 号，房屋温房权证字第 0021435 号，土地温国用（2005）第 043-4 号；位于柳城镇柳城大道的房屋温房权证字第 0014816 号，土地温国用（2001）第 2970 号；柳林乡和平村海峡新城 8 幢，房屋温房权证证字第 0031575 号，土地温国用（2006）第 186-1 号）；</p> <p>(2) 成都巨龙投资有限责任公司以下不动产做抵押：柳城镇文化路 139 号 5 栋，房屋温房权证字第 0300779 号，土地温国用（2010）第 8206 号。</p> <p>(3) 周仕强（产权共有人刘亚彬）以下不动产做抵押：位于柳城镇柳城大道 149 号 2 栋 1 层 57-1 号、2 栋 2 单元 2 层、1 幢 2 楼 4 至 8 号（房屋温房权证字第 0310440-0310443、0071933 号，土地温国用（2006）第 042-2、042-3、042-6 号）</p> <p>(4) 张谷以位于温江区柳城镇迎晖路 75 号附 1 号，房屋温房权证证字第 0490032 号，土地温国用（2004）第 22041 号。</p> <p>(5) 王雨亭以下不动产做抵押：位于温江区柳城镇迎晖路 121 号，房屋温房权证证字第 0490031 号，土地温国用（2003）第 16617 号。</p> <p>(6) 王雨亭、张谷以下不动产做抵押：位于柳城杨柳西路中段 66 号西岸 23 栋 3 楼 3 号，房屋温房权证证字第 0141467 号、0141468 号，土地温国用（2009）第 5574 号。</p> <p>(7) 成都金强实业有限公司、成都交通发展股份有限公司以位于柳城街柳南三路 169 号地下 400 个车位抵押。</p>	周仕强在崇州巨龙自来水资源有限公司投资的 99.90% 股权及其派生的权益	周仕强、成都金强实业有限公司
注释 2	成都金强自来水有限责任公司自来水管网等供水设施，明细为： (1) 1.40 万吨地表水厂供水工程配水管网（原水都江堰段）； (2) 40 万吨地表水厂供水工程配水管网（原水温江段）； (3) 金强温江寿安水厂供水管线（E 段）； (4) 金强温江寿安水厂供水管线（D 段）； (5) 温江 40 万吨地表水厂供水工程配水管道； (6) 金强温江寿安水厂取水口供水设施；	<p>(1) 巴中市费尔顿酒店管理有限公司以其所有的总建筑面积 74,919.89 平方米的房产及其占用的土地使用权提供抵押担保，具体为： 巴州区回风开发区一幢负二楼至二楼、二幢一楼至二楼、三幢一楼至六楼、四幢负一楼至五楼、五幢一楼至二楼、六幢负一楼至一楼、七幢一楼至一楼、十幢一楼至四楼（房权证巴州南字第 19514-19521 号）；土地使用权（巴市国用（2012）第 2320 号）。</p>	成都金强自来水有限公司 30 年成都市温江区区域供水特许经营权项目已产生的应收账款及全部预期收益（即全部供水费用收入）提供质押担保。	周仕强、成都金强实业有限公司；

借款方式

租赁标的物	抵押	质押	保证
<p>(7) 温江 40 万吨地表水供水工程净水厂设施。</p> <p>温泉大道工程四期、温灌路工程二期、温江区供水体系工程管网工程项目、成都市温江区 20 万吨地表水供水工程配水管网（温江段-1 标段）、南熏大道工程二期、芙蓉大道（柳水路 1 段）工程、五公路二期、蓉台大道工程、金强温江寿安水-供水管线工程 A、B 段、大田工业港给水管道工程（II 期）</p>	<p>(1) 成都温江区金荣实业有限公司以下不动产作抵押：柳城镇向阳路 301 号 1 栋-13 栋（不动产权证书证号：川（2016）温江区不动产权第 00077292、00077294、00077295、00077285、00077286、00077284、00077283、00077287、00077288 号、00077293、00077292、00077279、00077281 号）；</p> <p>(2) 成都居安塑钢有限责任公司以下不动产作抵押：温江区柳城南熏大道一段 231 号 7 栋 3 层、231 号 8 栋 1 层（不动产权证书证号：川（2017）温江区不动产权第 0000917 号）；</p> <p>温江区柳城南熏大道一段 231 号 4 栋 4 层、3 栋 2 层、2 栋 1 层、9 栋 4 层 5 栋 1 层（不动产权证书证号：川（2017）温江区不动产权第 0000919 号）；</p> <p>温江区柳城南熏大道一段 231 号 1 栋 1 层、6 栋 4 层（不动产权证书证号：川（2017）温江区不动产权第 0000932 号）；</p> <p>温江区柳城南熏大道一段 231 号 10 栋-14 栋（不动产权证书证号：川（2017）温江区不动产权第 0000933 号）；</p> <p>(3) 成都金强实业有限公司和成都交通发展股份有限公司以联合开发的“银滩”项目建筑面积合计为 469.75 平方米的 4 套商业用房购房合同及成都金强实业有限公司开发的“欧郡”项目建筑面积合计 12,083.61 平方米的 312 套办公用房做抵押。</p>	<p>(1) 成都金强自来水有限责任公司以融资租赁押金 900 万元作为质押担保；</p> <p>(2) 周仕强持有成都金强自来水有限责任公司 60% 的股权；</p> <p>(3) “一户一表”工程安装收入；</p>	<p>周仕强、刘亚彬</p>
<p>位于温江区百利路、嘉宜路、朗河路、会展北路、芙蓉大道、科创路、花土路、温郫路等 70 条自来水管网资产；</p>	<p>(1) 成都市民盛投资有限公司以下不动产做抵押：温江区柳城海科路东段 88 号 附 1604 号 1 栋 16 层 1601-1604 号、附 1704 号 1 栋 17 层 1701-1704 号、附 1804 号 1 栋 18 层 1801-1804 号、附 1904 号 1 栋 19 层 1901-1904 号、附 2004 号 1 栋 20 层 2001-2004 号（温房权证监证字第 0425793、0425794、0412537、0412538、0412539 号）；</p> <p>(2) 彭文彬以下不动产做抵押：温江区柳城柳凤巷 175 号附 202 号 1 栋 2 层、173 号附 301 号 1 栋 3 层、175 号附 302 号 1 栋 3 层、152 号附 303 号 1 栋 3 层、150 号附 401 号 1 栋 4 层（温房权证监证字第 0438281-0438284、0438277 号）；</p> <p>(3) 成都和融信投资有限公司以下不动产做抵押：温江区柳城南熏</p>	<p>(1) 成都巨龙投资有限公司持有的四川东方幸运城会议度假中心有限责任公司 99.9% 的股权（出资额 101,603,340.04 元）；</p> <p>(2) 何杨持有的四川东方幸运城会议度假中心有限责任公司 0.1% 的股权（出资额人</p>	<p>周仕强、刘亚彬； 成都金强实业有限公司；</p>

项目	借款方式			
	租赁标的物	抵押	质押	
注释 5	<p>崇州巨龙自来水有限责任公司：羊马跨线桥主管网、桫欏通安路主管网、道明东岳安置区主管网、集闲乡外围主管网、羊马新城大道-2 段主管网、永和外围主管网、拥军路主管道管网、汇兴南路主管道管网、灰窑路主管道管网、桫欏水厂城市供水主管网、白塔水厂城市供水主管网、道明镇主管道管网、隆兴镇城市供水主管网、崇州市光华大道 2 段给水管网、崇州主城区管道管网、泗围路-2 段主管网、明湖社区主管网、崇安路-2 段主管网、晨曦大道-2 段主管网、来龙寺-2 段主管网、东关主管网、羊江路北段-2 段市政主管网、隆兴水厂内外管网、桫欏农副产品加工区市政主管网、崇双路市政管网；成都金强自来水有限责任公司：20 万吨地表水供水管网-温江段；</p>	<p>大道三段 155 号附 401-457、501-557、601-653、701-753 号（温房权证监证字第 0472774 等 220 个）；</p> <p>(1) 成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司以下不动产做抵押：柳城镇天府街 51 号（第 1-6 层）（《房屋所有权证》温房权证监权字第 0020085-0020089 号、0025608 号；《国有土地使用证》温国用（2003）字第 12686、12684 号；温国用（2006）字第 551 号）；</p> <p>(2) 巴中市凯莱房地产开发有限公司位于四川省巴中市凯莱国际社区的 1 栋 1 层 1-6 房、1 栋 2 层 2 房、2 栋 1 层 1-5 房、2 栋 1 层 7-13 房、2 栋 2 层 1-2 房、9 栋 2 层 1-7 房、9 栋 3 层 1-3 房，权属证明文件为：《国有土地使用权》（巴市国用（2013）第 4302 号）、《建设用地规划许可证》（建字第 511900201303040 号）、《建设工程规划许可证》（建字第 511900201304065 号）、《建筑工程施工许可证》（编号：511900201408210101）、商品房预售许可证（2014）房预售证第 40 号、（2014）房预售证第 037 号、（2014）房预售证第 035 号、（2015）房预售证第 018 号。</p>	<p>民币 101,705.05 元）；</p> <p>(3) 彭文彬应收四川鑫怡家锐翔投资管理有限公司 93,134,656.75 元账款；</p> <p>彭文彬、向学梅应收成都温江区怡家名人投资有限公司 110,817,341.23 元账款。</p>	<p>周仕强、刘亚彬；成都金强实业有限公司；</p>

注释19. 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	259,128,791.17		19,598,703.60	239,530,087.57	
合计:	259,128,791.17		19,598,703.60	239,530,087.57	

续:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	279,435,828.22		20,307,037.05	259,128,791.17	
合计:	279,435,828.22		20,307,037.05	259,128,791.17	

续:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	267,281,754.01	31,000,000.00	18,845,925.79	279,435,828.22	
合计:	267,281,754.01	31,000,000.00	18,845,925.79	279,435,828.22	

注释20. 实收资本

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
周仕强	36,460,000.00	36,460,000.00	36,460,000.00
周伟	20,000.00	20,000.00	20,000.00
韩英	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计:	36,500,000.00	36,500,000.00	36,500,000.00

注释21. 资本公积

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
其他资本公积	330,021,552.08	330,021,552.08	330,021,552.08
合计	330,021,552.08	330,021,552.08	330,021,552.08

注释22. 未分配利润

项目	2017年度	2016年度	2015年度
本期期初余额	-428,421,688.59	-277,166,047.56	-95,858,809.40
本期增加额	-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
其中: 本期净利润转入	-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
其他调整因素			
本期减少额			
其中: 本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增股本			
其他减少			
本期期末余额	-565,087,133.21	-428,421,688.59	-277,166,047.56

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,078,293.12	108,210,236.10	62,427,016.31	112,409,615.31	55,735,807.48	115,265,234.26
其他业务	71,454,052.33	60,888,963.54	47,022,776.50	41,071,027.79	30,492,584.10	23,665,577.39
合计	139,532,345.45	169,099,199.64	109,449,792.81	153,480,643.10	86,228,391.58	138,930,811.65

注释24. 税金及附加

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
营业税		19,277.74	207,737.38
城市维护建设税	181,836.51	136,626.23	133,838.89
教育费附加	77,929.94	58,554.09	57,359.53
地方教育费附加	51,953.29	39,036.06	38,239.69
水资源税	377,118.54		
合 计	688,838.28	253,494.12	437,175.49

注释25. 销售费用

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
职工薪酬	2,619,726.68	2,308,574.77	1,293,727.72
修理费	893,514.62	344,243.50	62,148.54
折旧费	112,846.76	163,158.00	130,259.67
业务经费	7,734.00	178,690.31	129,131.94
其他	239,532.94	238,834.08	178,431.05
合 计	3,873,355.00	3,233,500.66	1,793,698.92

注释26. 管理费用

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
职工薪酬	3,773,689.13	2,511,789.77	2,292,000.14
固定资产折旧	392,145.92	553,425.38	940,409.12
保险费	348,257.32	336,017.32	
中介机构费用	177,200.00	100,000.00	189,802.71
办公费	68,403.00	29,368.10	31,058.00
业务招待费	37,927.00	5,158.00	3,675.00
无形资产摊销	30,000.00		
会议费	22,114.00	12,050.00	20,214.00
差旅费	9,029.00	29,847.97	33,037.80
修理费	4,520.00	35,237.50	5,460.00
其他	749,734.75	1,519,406.31	1,626,158.72
合 计	5,613,020.12	5,132,300.35	5,141,815.49

注释27. 财务费用

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
利息支出	116,281,151.23	113,471,938.93	118,142,625.41
减：利息收入	50,110.41	1,541,905.38	159,644.30
其他	1,897,814.70	11,678,878.77	7,577,162.00
合 计	118,128,855.52	123,608,912.32	125,560,143.11

注释 28. 资产处置收益

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失		2,752,786.86	-13,170,237.60
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合计		2,752,786.86	-13,170,237.60

注释 29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
政府补助	19,720,918.00		
合计	19,720,918.00		

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
20万吨地表水供水工程建设基金	12,820,337.76			与资产相关
管网建设配套费	6,778,365.84			与资产相关
水质改善补贴				与资产相关
稳岗补贴	98,414.40			与收益相关
安全生产科学技术服务中心经费	23,800.00			与收益相关
合计	19,720,918.00			

注释30. 营业外收入

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
政府补助		20,307,037.05	20,427,066.97
其他	27,612.46	499,101.86	152,167.20
合计	27,612.46	20,806,138.91	20,579,234.17

1. 计入当期损益的政府补助

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
20万吨地表水供水工程建设基金		12,820,337.76	15,173,189.01	与资产相关
管网建设配套费		6,778,365.84	5,172,736.78	与资产相关
水质改善补贴		708,333.45		与资产相关
稳岗补贴			81,141.18	与收益相关
合计		20,307,037.05	20,427,066.97	

注释31. 营业外支出

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
赔偿金、违约金及罚款支出	100,900.00		
其他	12.24	32,508.88	0.25
合计	100,912.24	32,508.88	0.25

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	-136,665,444.62	-151,255,641.03	-181,307,238.16
加：资产减值准备	-1,557,860.27	-1,449,538.33	3,080,981.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,101,719.77	68,109,838.44	68,669,771.03
无形资产摊销	363,338.56	304,142.44	191,896.32
长期待摊费用摊销	130,966.71	130,966.67	54,569.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-2,752,786.86	13,170,237.60
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	116,281,151.23	113,471,938.93	118,142,625.41
投资损失			
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少	33,751.42	45,094.50	-1,546,869.52
经营性应收项目的减少	448,181,687.19	131,317,835.84	-403,082,136.72
经营性应付项目的增加	-436,687,016.30	-116,996,963.88	407,161,607.12
其他			
经营活动产生的现金流量净额	56,182,293.69	40,924,886.72	24,535,443.93
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况			
现金的期末余额	5,954,448.83	1,572,047.82	13,863,959.69
减：现金的期初余额	1,572,047.82	13,863,959.69	23,554,547.01
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	4,382,401.01	-12,291,911.87	-9,690,587.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度	2015年度
一、现金	5,954,448.83	1,572,047.82	13,863,959.69
其中：库存现金		4,217.93	4,217.93
可随时用于支付的银行存款	5,387,626.58	1,554,690.59	4,843,807.17
可随时用于支付的其他货币资金	566,822.25	13,139.30	9,015,934.59
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,954,448.83	1,572,791.28	13,863,959.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

3. 现金流量表补充资料说明

无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都金强实业有限公司	受同一实际控制人控制
成都金强物资有限公司	受同一实际控制人控制
成都温江区金荣实业有限公司	受同一实际控制人控制
四川金强实业有限公司	受同一实际控制人控制
四川金强体育文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
四川金强蓝鲸篮球俱乐部有限责任公司	受同一实际控制人控制
四川金强体育文化发展有限公司成都蓝鲸篮球俱乐部	受同一实际控制人控制
成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都金马自来水供应有限责任公司	受同一实际控制人控制
崇州巨龙自来水有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都巨龙投资有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都巨龙投资有限责任公司邛崃白鹤山琴台森林大酒店分公司	受同一实际控制人控制
成都巨龙投资有限责任公司费尔顿凯莱大酒店	受同一实际控制人控制
巴中市费尔顿酒店管理有限责任公司	受同一实际控制人控制
巴中市凯莱房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
四川东方幸运城会议度假中心有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都市东方金筑建筑工程有限公司	受同一实际控制人控制
成都市民盛投资有限公司	受同一实际控制人控制
成都居安塑钢有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都居安科力实业有限公司	受同一实际控制人控制
成都迅安供水工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都鑫蜀道置业有限公司	受同一实际控制人控制
成都市温江区商会投资担保有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都市温江区总商会	受同一实际控制人控制
温江宏泰实业有限公司	受同一实际控制人控制
成都川美生物工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都蜀亚餐具厂	受同一实际控制人控制
四川蜀道实业发展有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都交通发展股份有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度	2015年度
成都迅安供水工程有限责任公司	户表安装工程款	114,654,392.89	70,596,278.99	8,358,965.45
合计		114,654,392.89	70,596,278.99	8,358,965.45

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度	2015年度
成都金强实业有限公司	户表安装工程款		931,082.00	32,943.06

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度	2015年度
巴中市凯莱房地产开发有限公司	户表安装工程款			48,000.00
合计			931,082.00	80,943.06

3. 关联托管情况

无。

4. 关联承包情况

无。

5. 关联租赁情况

无。

6. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
成都巨龙投资有限责任公司	354,500,000.00	2016/10/31	2018/10/30	否
成都巨龙投资有限责任公司	290,000,000.00	2013/6/3	2023/5/20	否
成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司				
成都金强实业有限公司	420,000,000.00	2016/5/18	2021/5/15	否
巴中市费尔顿酒店管理有限责任公司				
成都金强实业有限公司	117,808,521.84	2016/9/9	2021/9/9	否
成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司				
巴中市凯莱房地产开发有限公司				
崇州巨龙自来水有限责任公司				
成都温江区金荣实业有限公司	261,548,497.66	2017/3/14	2022/3/14	否
成都居安塑钢有限责任公司				
成都金强实业有限公司	287,529,561.22	2017/7/27	2022/7/27	否
成都巨龙投资有限责任公司				
张谷、王雨亭				
成都交通发展股份有限公司				
合计	1,731,386,580.72			

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
崇州巨龙自来水有限责任公司	8,339,551.20			无明确到期日
成都巨龙投资有限责任公司	122,760,945.63			无明确到期日
成都迅安供水工程有限责任公司	84,418,553.36			无明确到期日
成都鑫蜀道置业有限公司	100,000.00			无明确到期日
成都交通发展股份有限公司	9,000,000.00			无明确到期日
合计	224,619,050.19			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
成都金强实业有限公司	344,309,454.28			无明确到期日
巴中市费尔顿酒店管理有限责任公司	430,759,971.00			无明确到期日
合计	775,069,425.28			

8. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

9. 其他关联交易

无。

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

关联方	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
成都金强实业有限公司			931,082.00			
其他应收款：						
成都金强实业有限公司	344,309,454.28		478,343,979.62		48,480,477.02	
成都金强物资有限公司					1,056,378.18	
四川金强体育文化发展有限公司					216,997,173.90	
四川金强蓝鲸篮球俱乐部有限责任公司			55,852,060.44		31,758,319.54	
成都居安塑钢有限责任公司			11,930,000.00			
巴中市费尔顿酒店管理有限责任公司	430,759,971.00		282,389,971.00		265,559,971.00	
成都市民盛投资有限公司			15,918,048.00		15,918,048.00	
成都巨龙投资有限责任公司邛崃白鹤山琴台森林大酒店分公司			44,334,016.10		43,694,016.10	
成都温江区金荣实业有限公司			26,470,000.00		5,534,000.00	
四川东方幸运城会议度假中心有限责任公司			9,252,818.70		14,952,818.70	
巴中市凯莱房地产开发有限公司			133,520,000.00		135,020,000.00	
成都鑫蜀道置业有限公司			19,300,539.96		19,300,539.96	

关联方	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都温江华亨酒店 资产管理有限责任 公司					19,318,171.00	
成都交通发展股份 有限公司					12,063,000.00	
合计	775,069,425.28		1,077,311,433.82		1,279,652,913.40	

(2) 本公司应付关联方款项

关联方	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款:			
成都迅安供水工程有限责任公司	25,159,539.55	14,210,251.20	8,358,965.45
应付账款小计:	25,159,539.55	14,210,251.20	8,358,965.45
其他应付款:			
成都温江华亨酒店资产管理有限责任公司		1,000,000.00	
崇州巨龙自来水有限责任公司	8,339,551.20	98,247,884.77	23,981,009.77
成都巨龙投资有限责任公司	122,760,945.63	252,910,943.44	377,297,443.44
成都巨龙投资有限责任公司费尔顿凯莱大酒店		3,000,000.00	
成都迅安供水工程有限责任公司	84,418,553.36	96,717,709.83	83,643,000.00
成都鑫蜀道置业有限公司	100,000.00		
成都交通发展股份有限公司	9,000,000.00		
成都居安塑钢有限责任公司			2,488,910.67
成都市东方金筑建筑工程有限公司			13,649,846.34
其他应付款小计:	224,619,050.19	451,876,538.04	501,060,210.22
合计	232,795,858.08	466,086,789.24	509,419,175.67

11. 关联方承诺情况

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 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

无。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

无。

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

除存在上述承诺事项外，截止2017年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止2017年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项说明

无。



二〇一八年二月二十八日



营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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; 无(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。)



此证仅用于非业务报
告专用, 复印无效。

登记机关



2017 年 10 月 19 日



在线扫码获取详细信息

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。

注册资本变更为: 1480万元
2018.9.2

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，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 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: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

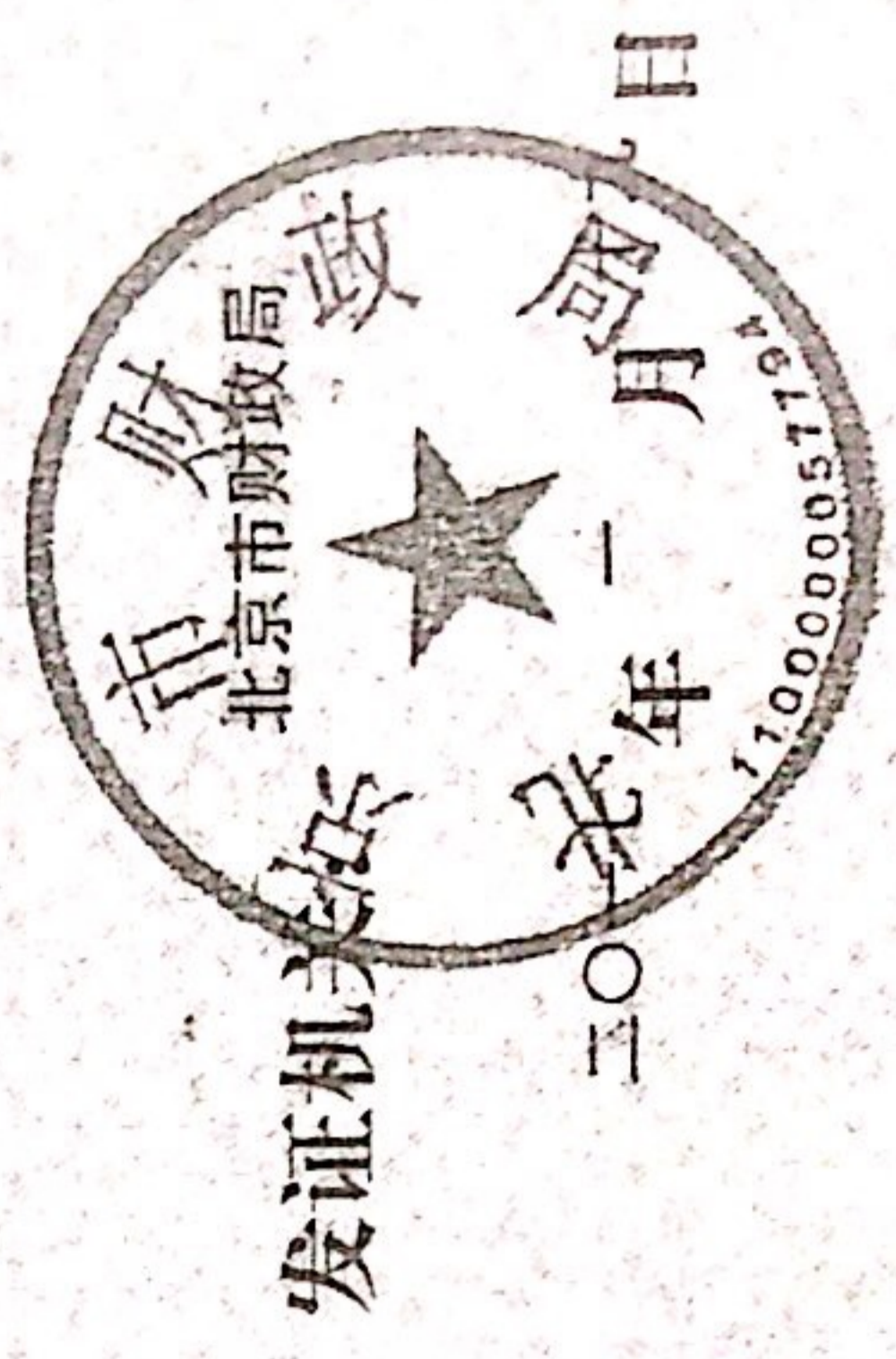
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



中华人民共和国财政部制

证书序号：000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 **此件梁睿于业务报
告专用，复印无效。**



证书号：01 发证时间：二〇〇八年九月 十八日
证书有效期至：二〇〇八年九月 十八日

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.



2011年3月1日



2017-3-31
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月15日



姓名: 冯宇
性别: 男
出生日期: 1973-09-14
工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
身份证号码: 210303730914001



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 to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日

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
2012年12月25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
2015年10月11日

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
2015年10月11日



2016-03-21

This certificate is valid for another year after

2016-03-21

2016-04-01



2010-04-01

110001610033

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 一九九九年十月九日

2010年10月9日

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.



2012 年 2 月 15 日



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，合理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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



同意调入
Agree the holder to be transferred



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.



2011 年 3 月 1 日

姓名: 陈万军
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1982-10-8
Date of birth: _____
工作单位: 北京信安会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 32262682008401
Identity card No.: _____



年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格
This certificate is valid after this renewal.



2013. 4. 16

北京注册会计师协会
2013年3月25日

证书编号: 110001610116
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2007年12月25日
Date of Issuance