

四川侨源气体股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|-----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-14 |
| 三、 | 财务报表附注 | 1-105 |



审计报告

信会师报字[2017]第 ZD10009 号

四川侨源气体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川侨源气体股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年二月十日

四川侨源气体股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

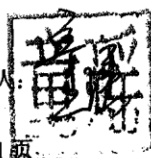
| | 附注五 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | (一) | 13,889,937.14 | 5,317,085.11 | 4,793,800.34 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | (二) | 27,332,986.37 | 19,714,227.74 | 5,268,945.54 |
| 应收账款 | (三) | 64,574,877.46 | 80,096,568.32 | 79,345,902.21 |
| 预付款项 | (四) | 2,420,391.76 | 1,111,597.02 | 2,182,395.14 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | (五) | 1,310,338.72 | 1,573,843.14 | 3,200,944.89 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | (六) | 13,528,127.60 | 12,861,550.08 | 14,439,314.20 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (七) | 63,363.61 | 161,171.17 | 5,194,270.40 |
| 其他流动资产 | (八) | 12,883,091.37 | 22,620,501.62 | 28,287,049.57 |
| 流动资产合计 | | 136,003,114.03 | 143,456,544.20 | 142,712,622.29 |
| 非流动资产: | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | (九) | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | (十) | | | 16,920,000.00 |
| 长期股权投资 | | | | |
| 投资性房地产 | (十一) | 2,671,400.54 | 2,889,228.14 | 3,107,055.74 |
| 固定资产 | (十二) | 465,697,262.06 | 520,132,921.95 | 569,055,870.38 |
| 在建工程 | (十三) | 36,441,307.54 | 12,896,646.14 | 3,934,121.25 |
| 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 | (十四) | 21,919,103.00 | 21,243,805.28 | 17,678,001.98 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | (十五) | 324,580.12 | 489,583.33 | |
| 递延所得税资产 | (十六) | 2,728,175.67 | 1,632,688.39 | 1,874,779.73 |
| 其他非流动资产 | (十七) | 1,654,262.45 | 5,791,897.67 | 17,914,492.35 |
| 非流动资产合计 | | 532,086,091.38 | 565,726,770.90 | 631,134,321.43 |
| 资产总计 | | 668,089,205.41 | 709,183,315.10 | 773,846,943.72 |

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



报表 第 1 页

四川侨源气体股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | (十八) | 22,461,674.19 | 21,465,426.46 | 35,097,857.14 |
| 预收款项 | (十九) | 2,781,785.89 | 2,994,550.29 | 4,612,850.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十) | 6,072,772.60 | 5,127,428.68 | 4,012,374.36 |
| 应交税费 | (二十一) | 11,077,930.90 | 8,182,774.27 | 15,459,080.18 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | (二十二) | | 303,111.10 | |
| 其他应付款 | (二十三) | 7,729,022.33 | 7,591,092.82 | 13,410,680.64 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十四) | 106,552,626.66 | 87,899,112.39 | 236,628,336.10 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 156,675,812.57 | 133,563,496.01 | 309,221,179.22 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | (二十五) | 180,000,000.00 | 287,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | (二十六) | 1,109,457.50 | 7,461,668.75 | 26,040,388.29 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | (二十七) | 4,589,328.18 | 4,031,253.00 | 5,061,857.09 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 185,698,785.68 | 298,492,921.75 | 165,102,245.38 |
| 负债合计 | | 342,374,598.25 | 432,056,417.76 | 474,323,424.60 |
| 所有者权益: | | | | |
| 股本 | (二十八) | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | (二十九) | 21,710,724.87 | 21,710,724.87 | 21,710,724.87 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | (三十) | 32,196,622.52 | 26,736,463.04 | 20,523,156.83 |
| 盈余公积 | (三十一) | 16,983,916.57 | 16,983,916.57 | 16,983,916.57 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | (三十二) | 164,823,343.20 | 121,695,792.86 | 150,305,720.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 325,714,607.16 | 277,126,897.34 | 299,523,519.12 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | | 325,714,607.16 | 277,126,897.34 | 299,523,519.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 668,089,205.41 | 709,183,315.10 | 773,846,943.72 |

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:



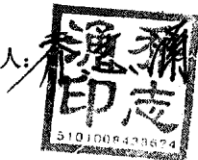
报表 第 2 页

四川侨源气体股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注十三 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | | 6,438,195.63 | 3,631,762.14 | 3,159,888.25 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | 24,179,493.98 | 17,609,750.41 | 4,723,945.54 |
| 应收账款 | (一) | 39,158,351.20 | 57,877,736.89 | 54,412,162.78 |
| 预付款项 | | 1,812,044.27 | 4,064,494.95 | 11,697,032.08 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | (二) | 252,899,608.78 | 308,961,916.98 | 164,607,687.25 |
| 存货 | | 3,691,455.13 | 3,447,475.42 | 5,521,429.92 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 9,253.28 | 352,628.53 | |
| 流动资产合计 | | 328,188,402.27 | 395,945,765.32 | 244,122,145.82 |
| 非流动资产: | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 91,767,788.69 | 91,767,788.69 | 91,767,788.69 |
| 投资性房地产 | | 2,671,400.54 | 2,889,228.14 | 3,107,055.74 |
| 固定资产 | | 66,573,707.30 | 79,215,776.59 | 89,092,460.01 |
| 在建工程 | | 3,893,479.61 | 7,291,188.67 | 1,529,981.97 |
| 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 | | 4,574,245.04 | 3,918,678.62 | 4,048,454.06 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,497,408.59 | 905,078.64 | 1,150,348.44 |
| 其他非流动资产 | | 830,769.20 | 1,100,824.00 | 6,704,721.52 |
| 非流动资产合计 | | 172,458,798.97 | 187,738,563.35 | 198,050,810.43 |
| 资产总计 | | 500,647,201.24 | 583,684,328.67 | 442,172,956.25 |

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:



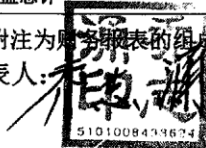
报表 第 3 页

四川侨源气体股份有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注十三 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 20,022,463.58 | 7,657,105.08 | 11,505,842.08 |
| 预收款项 | | 2,207,391.20 | 6,166,273.24 | 4,438,013.36 |
| 应付职工薪酬 | | 1,200,104.96 | 1,573,301.01 | 1,428,646.17 |
| 应交税费 | | 1,685,568.61 | 1,274,650.73 | 9,113,840.92 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | 303,111.10 | |
| 其他应付款 | | 2,725,603.57 | 139,432.58 | 4,932,627.78 |
| 划分为持有待售的负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 99,902,032.66 | 81,902,032.66 | 150,902,032.66 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 127,743,164.58 | 99,015,906.40 | 182,321,002.97 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | 180,000,000.00 | 287,000,000.00 | |
| 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 | | 2,314,934.63 | 3,216,967.29 | 4,118,999.95 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 182,314,934.63 | 290,216,967.29 | 4,118,999.95 |
| 负债合计 | | 310,058,099.21 | 389,232,873.69 | 186,440,002.92 |
| 所有者权益: | | | | |
| 股本 | | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 22,048,513.56 | 22,048,513.56 | 22,048,513.56 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | 15,494,492.99 | 14,403,651.15 | 12,334,053.57 |
| 盈余公积 | | 16,983,916.57 | 16,983,916.57 | 16,983,916.57 |
| 未分配利润 | | 46,062,178.91 | 51,015,373.70 | 114,366,469.63 |
| 所有者权益合计 | | 190,589,102.03 | 194,451,454.98 | 255,732,953.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 500,647,201.24 | 583,684,328.67 | 442,172,956.25 |

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:



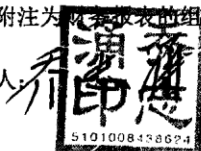
报表 第 4 页

四川侨源气体股份有限公司
合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 382,418,351.08 | 351,810,163.45 | 313,723,668.79 |
| 其中: 营业收入 | (三十三) | 382,418,351.08 | 351,810,163.45 | 313,723,668.79 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 325,494,680.70 | 314,545,465.30 | 271,601,774.17 |
| 其中: 营业成本 | (三十三) | 212,888,217.86 | 199,574,367.19 | 183,820,460.22 |
| 利息支出 | | | | |
| 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 | (三十四) | 3,800,452.45 | 3,055,336.60 | 2,303,844.49 |
| 销售费用 | (三十五) | 55,715,951.63 | 50,592,269.19 | 46,229,004.66 |
| 管理费用 | (三十六) | 26,173,487.62 | 30,484,556.08 | 24,755,989.98 |
| 财务费用 | (三十七) | 21,926,556.40 | 29,813,207.60 | 14,315,094.88 |
| 资产减值损失 | (三十八) | 4,990,014.74 | 1,025,728.64 | 177,379.94 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (三十九) | 35,000.00 | 120,821.92 | 617,054.79 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 56,958,670.38 | 37,385,520.07 | 42,738,949.41 |
| 加: 营业外收入 | (四十) | 1,637,981.39 | 4,731,709.76 | 1,412,237.46 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 48,902.57 | 339,833.40 | 100,973.11 |
| 减: 营业外支出 | (四十一) | 989,680.47 | 977,761.33 | 257,860.02 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 67,089.82 | 303,561.09 | 81,966.63 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 57,606,971.30 | 41,139,468.50 | 43,893,326.85 |
| 减: 所得税费用 | (四十二) | 14,479,420.96 | 14,749,396.49 | 10,156,463.67 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 43,127,550.34 | 26,390,072.01 | 33,736,863.18 |
| 其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润 | | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 43,127,550.34 | 26,390,072.01 | 33,736,863.18 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 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净资产的变动 | | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 43,127,550.34 | 26,390,072.01 | 33,736,863.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 43,127,550.34 | 26,390,072.01 | 33,736,863.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.48 | 0.29 | 0.37 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.48 | 0.29 | 0.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

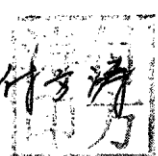
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 5 页

四川侨源气体股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十三 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 155,579,016.09 | 167,023,406.96 | 161,524,213.31 |
| 减: 营业成本 | (四) | 93,852,287.92 | 99,665,348.24 | 91,626,605.28 |
| 税金及附加 | | 1,146,543.35 | 1,952,274.27 | 1,830,555.35 |
| 销售费用 | | 38,075,982.18 | 49,890,446.93 | 42,106,131.72 |
| 管理费用 | | 18,825,206.96 | 21,546,341.75 | 9,854,546.35 |
| 财务费用 | | 5,426,168.82 | 4,600,347.98 | -657,015.45 |
| 资产减值损失 | | 4,455,081.91 | 490,685.29 | -19,049.84 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (五) | 35,000.00 | 120,821.92 | 617,054.79 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | -6,167,255.05 | -11,001,215.58 | 17,399,494.69 |
| 加: 营业外收入 | | 989,608.46 | 3,637,485.35 | 945,540.38 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 48,852.88 | 18,417.94 | |
| 减: 营业外支出 | | 2,546.98 | 554,904.16 | 41,540.84 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | | 34,979.08 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | -5,180,193.57 | -7,918,634.39 | 18,303,494.23 |
| 减: 所得税费用 | | -226,998.78 | 432,461.54 | 3,029,744.34 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -4,953,194.79 | -8,351,095.93 | 15,273,749.89 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -4,953,194.79 | -8,351,095.93 | 15,273,749.89 |
| 七、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人

报 表 第 6 页



会计机构负责人:



四川侨源气体股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2016年度 | 2015年度 | 2014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 | | 270,681,035.75 | 219,610,436.34 | 177,380,316.84 |
| 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且其变动计入当期损益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 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十三) | 1,811,075.90 | 4,217,688.63 | 1,164,899.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 272,492,111.65 | 223,828,124.97 | 178,545,215.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 43,395,345.13 | 52,211,154.38 | 59,879,336.41 |
| 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 | | 30,790,139.25 | 28,112,553.53 | 24,923,147.67 |
| 支付的各项税费 | | 42,552,144.56 | 40,251,586.23 | 17,597,863.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十三) | 23,145,619.22 | 25,634,346.57 | 15,466,920.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 139,883,248.16 | 146,209,640.71 | 117,867,268.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 132,608,863.49 | 77,618,484.26 | 60,677,947.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 30,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,000.00 | 120,821.92 | 617,054.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 4,154,500.00 | 1,641,896.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | 836,169.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (四十三) | 4,539,064.61 | 1,023,367.08 | 91,568,328.33 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,574,064.61 | 35,298,689.00 | 144,663,448.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,431,684.57 | 15,114,725.61 | 63,237,173.65 |
| 投资支付的现金 | | | 30,000,000.00 | |
| 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 | (四十三) | 2,463,700.00 | 1,632,819.81 | 65,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,895,384.57 | 46,747,545.42 | 128,237,173.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,321,319.96 | -11,448,856.42 | 16,426,274.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 400,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (四十三) | | 100,000.00 | 7,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 400,100,000.00 | 52,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 89,000,000.00 | 367,000,000.00 | 30,009,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,664,907.75 | 81,199,215.95 | 26,595,006.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十三) | 7,874,938.36 | 17,747,149.54 | 75,798,909.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 117,539,846.11 | 465,946,365.49 | 132,402,915.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -117,539,846.11 | -65,846,365.49 | -79,602,915.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 519.22 | 24,657.81 | -32,541.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 8,748,216.64 | 347,920.16 | -2,531,235.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,141,720.50 | 4,793,800.34 | 7,325,035.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,889,937.14 | 5,141,720.50 | 4,793,800.34 |

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：乔



主管会计工作负责人：李

报表 第 7 页

会计机构负责人：李



四川侨源气体股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 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 | | 113,698,099.27 | 112,150,620.78 | 114,283,192.84 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 441,185.99 | 2,787,711.19 | 149,499.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 114,139,285.26 | 114,938,331.97 | 114,432,692.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 43,978,883.69 | 88,440,993.15 | 61,359,870.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,310,957.14 | 8,423,963.70 | 7,969,140.39 |
| 支付的各项税费 | | 7,802,594.70 | 14,118,770.75 | 7,690,633.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,142,813.61 | 4,968,402.10 | 4,760,363.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 61,235,249.14 | 115,952,129.70 | 81,780,008.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 52,904,036.12 | -1,013,797.73 | 32,652,684.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 30,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,000.00 | 120,821.92 | 617,054.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 36,794.21 | 30,000.00 | 1,486,000.00 |
| 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 | | 72,079,064.61 | 75,710,000.00 | 91,965,103.44 |
| 投资活动现金流入小计 | | 72,150,858.82 | 105,860,821.92 | 144,068,158.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,338,485.49 | 1,800,713.06 | 10,051,850.21 |
| 投资支付的现金 | | | 30,000,000.00 | 57,990,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 10,258,874.33 | 208,623,627.06 | 64,341,481.70 |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,597,359.82 | 240,424,340.12 | 132,383,331.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 60,553,499.00 | -134,563,518.20 | 11,684,826.32 |
| 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 | | | 400,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | 8,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 400,000,000.00 | 8,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 89,000,000.00 | 182,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,326,256.24 | 79,590,832.60 | 12,733,667.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,150,000.00 | 2,560,000.00 | 41,786,784.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 110,476,256.24 | 264,150,832.60 | 54,520,452.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -110,476,256.24 | 135,849,167.40 | -46,320,452.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 519.22 | 24,657.81 | -32,541.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,981,798.10 | 296,509.28 | -2,015,483.71 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 3,456,397.53 | 3,159,888.25 | 5,175,371.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,438,195.63 | 3,456,397.53 | 3,159,888.25 |

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: 乔



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



四川侨源气体股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016 年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----|---------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | | | 21,710,724.87 | | | | 16,983,916.57 | | 121,695,792.86 | | 277,126,897.34 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,000,000.00 | | | | 21,710,724.87 | | | | 16,983,916.57 | | 121,695,792.86 | | 277,126,897.34 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 5,460,159.48 | | | | 5,460,159.48 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 6,978,446.78 | | | | 6,978,446.78 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | -1,518,287.30 | | | | -1,518,287.30 |
| 四、本期期末余额 | 90,000,000.00 | | | | 21,710,724.87 | | | | 16,983,916.57 | | 164,823,343.20 | | 325,714,607.16 |

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:

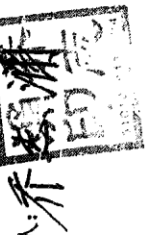


报表第 9 页

四川侨源气体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(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 | |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | | 21,710,724.87 | | | 20,523,156.83 | 16,983,916.57 | | 150,305,720.85 | | 299,523,519.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,000,000.00 | | | 21,710,724.87 | | | 20,523,156.83 | 16,983,916.57 | | 150,305,720.85 | | 299,523,519.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 6,213,306.21 | | | -28,609,927.99 | | -22,396,621.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 26,390,072.01 | | 26,390,072.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -55,000,000.00 | | -55,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -55,000,000.00 | | -55,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 6,213,306.21 | | | | 6,213,306.21 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 8,193,875.56 | | | | 8,193,875.56 |
| （六）其他 | | | | | | | | -1,980,569.35 | | | | -1,980,569.35 |
| 四、本期末余额 | 90,000,000.00 | | | 21,710,724.87 | | | 26,736,463.04 | 16,983,916.57 | | 121,695,792.86 | | 277,126,897.34 |

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。



企业法定代表人：乔

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：李



四川侨源气体股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----|----|---------------|-----|--------|---------------|---------------|--------|----------------|-------|----------------|
| | 母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | | | 21,710,724.87 | | | 16,274,898.94 | 15,456,541.58 | | 118,096,232.66 | | 261,538,398.05 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 90,000,000.00 | | | | 21,710,724.87 | | | 16,274,898.94 | 15,456,541.58 | | 118,096,232.66 | | 261,538,398.05 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 4,248,257.89 | 1,527,374.99 | | 32,209,488.19 | | 37,985,121.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 33,736,863.18 | | 33,736,863.18 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,527,374.99 | | -1,527,374.99 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,527,374.99 | | -1,527,374.99 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 4,248,257.89 | | | | | 4,248,257.89 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 6,234,787.70 | | | | | 6,234,787.70 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -1,986,529.81 | | | | | -1,986,529.81 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 90,000,000.00 | | | | 21,710,724.87 | | | 20,523,156.83 | 16,983,916.57 | | 150,305,720.85 | | 299,523,519.12 |

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: 乔宗瀚

主管会计工作负责人:

报表 第 11 页

会计机构负责人:



四川侨源气体股份有限公司
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 | 2016 年度 | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | 22,048,513.56 | | 14,403,651.15 | 194,451,454.98 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 90,000,000.00 | | 22,048,513.56 | | 14,403,651.15 | 194,451,454.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | 1,090,841.84 | 1,090,841.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | 1,253,048.46 | 1,253,048.46 |
| (六) 其他 | | | | | -162,206.62 | -162,206.62 |
| 四、本期末余额 | 90,000,000.00 | | 22,048,513.56 | | 15,494,492.99 | 190,589,102.03 |
| | | | | | 16,983,916.57 | 46,062,178.91 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



乔 鹤 企业法定代表人



主管会计工作负责人:

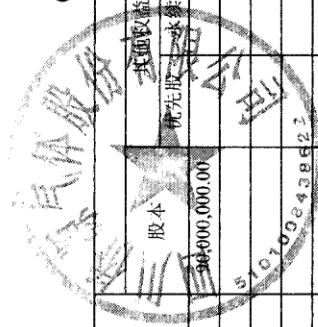


会计机构负责人:

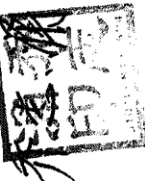
四川侨源气体股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（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 | | |
|-----------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | 90,000,000.00 | | 22,048,513.56 | | | 12,334,053.57 | 16,983,916.57 | 114,366,469.63 | 255,732,953.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,000,000.00 | | 22,048,513.56 | | | 12,334,053.57 | 16,983,916.57 | 114,366,469.63 | 255,732,953.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 2,069,597.58 | | -63,351,095.93 | -61,281,498.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -8,351,095.93 | -8,351,095.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -55,000,000.00 | -55,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -55,000,000.00 | -55,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | 2,069,597.58 | | | 2,069,597.58 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 2,486,882.80 | | | 2,486,882.80 |
| 2. 本期使用 | | | | | | -417,285.22 | | | -417,285.22 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 90,000,000.00 | | 22,048,513.56 | | | 14,403,651.15 | 16,983,916.57 | 51,015,373.70 | 194,451,454.98 |



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川侨源气体股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额 单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川侨源气体股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为四川侨源气体有限公司(以下简称“四川侨源”),由四川侨源的原股东作为发起人,于 2011 年 3 月由四川侨源整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码:91510100740341476L,注册资本人民币 9000 万元,法定代表人乔志涌,注册地址:都江堰市工业开发区金江村变电站侧。

1、 历史沿革

四川侨源于 2002 年 9 月 10 日经成都市都江堰工商行政管理局批准成立,成立时注册资本为 666 万元,由乔志涌、张丽蓉、乔坤共同出资组建,其中乔志涌出资 399.60 万元,占注册资本比例为 60%;张丽蓉出资 199.80 万元,占注册资本比例为 30%;乔坤出资 66.60 万元,占注册资本比例为 10%。上述出资于 2002 年 9 月 9 日经四川瑞堰会计师事务所有限责任公司“瑞会师(2002)验字第 066 号”验资报告验证。

2004 年 6 月,四川侨源增资 1,503.00 万元,各股东股权比例不变,注册资本增加至 2,169.00 万元。本次增资于 2004 年 6 月 15 日经四川瑞堰会计师事务所有限责任公司“瑞会师(2004)验字第 054 号”验资报告验证。

2010 年 6 月,四川侨源增资 241.00 万元,全部由新增股东厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)缴足,注册资本增加至 2,410.00 万元。本次增资于 2010 年 6 月 18 日经天健正信会计师事务所有限公司四川分所“天健正信验(2010)综字第 040013 号”验资报告验证。

2011 年 1 月,经四川侨源股东会决议,乔志涌将其持有的 141.708 万元出资额分别转让给李国平、张含忠、李宏、付显忠、郑永萍、付方涛、乔志刚;张丽蓉将其持有的 502.7983 万元出资额分别转让给乔志刚、乔志涌、乔莉娜、乔鑫。本次股权转让手续已于 2011 年 3 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2011 年 3 月，经四川侨源股东会决议，乔鑫将其持有的 1071.11 元出资额分别转让给李国平、乔志刚；乔莉娜将其持有的 1071.11 元出资额分别转让给张含忠、乔志刚；付方涛将其持有的 267.78 元出资额转让给乔志刚；李宏将其持有的 80.33 元出资额转让给乔志刚；付显忠其持有的 267.78 元出资额转让给郑永萍。本次股权转让手续已于 2011 年 3 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2、整体改制及改制后股权转让

2011 年 3 月，根据四川侨源股东会决议以及各股东签订的发起人协议和章程，四川侨源由有限责任公司整体变更为股份有限公司。由四川侨源原全体股东作为发起人，以其各自拥有的四川侨源截至 2010 年 9 月 30 日止经天健正信会计师事务所有限公司“天健正信审（2010）GF 字第 040025 号”审计报告审计后的净资产（不含专项储备）人民币 110,499,724.87 元，按照 1: 0.8145 的比例折股认购公司股份 9000 万股，每股面值 1 元，折合股本 9000 万元，其余 20,499,724.87 元转为公司资本公积。公司整体变更经天健正信会计师事务所有限公司“天健正信验（2011）综字第 04004 号”验资报告验证。本次整体变更已于 2011 年 3 月 24 日办妥工商变更登记手续。本次整体变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 股本金额（元） | 股权比例（%） |
|----------------------|---------------|-----------|
| 乔志涌 | 47,700,000.00 | 53.000000 |
| 张丽蓉 | 9,900,000.00 | 11.000000 |
| 乔坤 | 8,100,000.00 | 9.000000 |
| 厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙） | 9,000,000.00 | 10.000000 |
| 乔莉娜 | 5,000,000.00 | 5.555556 |
| 乔鑫 | 5,000,000.00 | 5.555556 |
| 乔志刚 | 4,380,000.00 | 4.866666 |
| 张含忠 | 300,000.00 | 0.333333 |
| 李国平 | 300,000.00 | 0.333333 |
| 李宏 | 60,000.00 | 0.066667 |
| 付显忠 | 80,000.00 | 0.088889 |
| 付方涛 | 80,000.00 | 0.088889 |
| 郑永萍 | 100,000.00 | 0.111111 |
| 合计 | 90,000,000.00 | 100.00 |

2012 年 10 月，厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）将持有本公司的股份 9,000,000.00 股转让给乔志涌。

2013 年 5 月，张含忠将持有本公司的股份 300,000.00 股转让给乔志涌。

经上述股权变更，截止 2016 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 股本金额（元） | 股权比例（%） |
|------|---------------|-----------|
| 乔志涌 | 57,000,000.00 | 63.333333 |
| 张丽蓉 | 9,900,000.00 | 11.000000 |
| 乔坤 | 8,100,000.00 | 9.000000 |
| 乔莉娜 | 5,000,000.00 | 5.555556 |
| 乔鑫 | 5,000,000.00 | 5.555556 |
| 乔志刚 | 4,380,000.00 | 4.866666 |
| 李国平 | 300,000.00 | 0.333333 |
| 李宏 | 60,000.00 | 0.066667 |
| 付显忠 | 80,000.00 | 0.088889 |
| 付方涛 | 80,000.00 | 0.088889 |
| 郑永萍 | 100,000.00 | 0.111111 |
| 合计 | 90,000,000.00 | 100.00 |

3、行业及主要业务

本公司属工业气体行业，主要产品包括：氩、氮、氧等。

4、经营范围

本公司经批准的经营范围包括：生产、销售氩气、氮气、氧气、医用气体（液态氧、气态氧）、批发危险化学品；深冷空分设备、金属结构制造、安装；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件；货物进出口；销售金属压力容器和金属包装容器；各种气体供应系统、应用系统的设计、制造；销售自产产品并提供相关技术支持；销售食品添加剂；工业气体、医用气体、食品气体应用技术的咨询服务；天然气管道维护；自有房屋租赁、设备租赁。

5、基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

公司下设办公室、财务部、审计部、销售部、物资采购部、安全环保部、质量保障部、技术中心、生产部、设备保障部、项目部。

公司在报告期内下属 6 家子公司：1、四川侨源投资有限公司（以下简称“侨源投资”）；2、成都晨源物流有限公司（以下简称“晨源物流”）；3 侨源气体（福州）有限公司

(以下简称“福州侨源”); 4、阿坝汶川侨源气体有限公司(以下简称“阿坝侨源”);
5、成都晨源气体有限公司(以下简称“晨源气体”); 6、成都侨源气体有限公司(以
下简称“成都侨源”)。子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 2 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | | |
|-------|--------------|------------|------------|
| | 2014.12.31 | 2015.12.31 | 2016.12.31 |
| 侨源投资 | 是 | 是 | 是 |
| 晨源物流 | 是 | 是 | 是 |
| 福州侨源 | 是 | 是 | 是 |
| 阿坝侨源 | 是 | 是 | 是 |
| 晨源气体 | 是 | 是 | 是 |
| 成都侨源 | 是 | 是 | 是 |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司的流动负债超过流动资产 2,067.27 万元。本公司已作出评估, 认为本公司经营稳定, 已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流; 且本公司一直与银行保持着长期良好的关系, 从而使得本公司能从银行获得充足的融资以满足偿还债务的资金需要。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之

前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将账面余额超过 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|-----------------|---------|
| 组合 1：合并范围内的应收款项 | 不计提坏账准备 |
|-----------------|---------|

| | |
|---------------------------------------|--|
| 组合 2: 实际控制人及同一控制下 非合并范围关联方的应收款项 | 单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 经测试未发生减值的, 不计提坏账准备。 |
| 组合 3: 其他客户的应收款项 (除组合 1、组合 2 的应收款项) | 账龄分析法 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

在资产负债表日, 本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用五五摊销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 构筑物及辅助设施 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | | 土地使用权证规定年限 |
| 软件使用权 | 5 年 | 预计使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用不能使以后的会计期间受益，则将该长期待摊费用的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算

确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司气体产品销售收入确认的具体原则，根据合同约定的结算方式不同，分为通常情况下的销售商品收入和特殊情况下的销售商品收入确认。

(1) 通常情况下的销售商品收入确认

公司按照与客户签订的合同（订单）供货，公司的气体产品在运抵到客户指定的地点并完成交货或客户提货（即客户已接收该气体产品），公司依据签收的发货单确认商品销售收入。

(2) 特殊情况下的销售商品收入确认

公司按照与客户签订的合同（订单）供货，定期对客户耗用本公司气体产品的数量根据合同（订单）约定与客户办理结算，公司依据双方确认的结算单确认商品销售收入。

(二十五) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

②《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。对报告期财务报表的主要影响如下：

| 报表项目 | 影响金额增加+/减少- | | |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2016.12.31/ 2016 年度 | 2015.12.31/ 2015 年度 | 2014.12.31/ 2014 年度 |
| 可供出售金融资产 | 650,000.00 | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 长期股权投资 | -650,000.00 | -650,000.00 | -650,000.00 |

③执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。对报告期财务报表的主要影响如下：

| 报表项目 | 影响金额增加+/减少- | | |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2016.12.31/ 2016 年度 | 2015.12.31/ 2015 年度 | 2014.12.31/ 2014 年度 |
| 递延收益 | 4,589,328.18 | 4,031,253.00 | 5,061,857.09 |
| 其他非流动负债 | -4,589,328.18 | -4,031,253.00 | -5,061,857.09 |

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和净资产以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度净利润均未产生影响。

2、重要会计估计变更：无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 | | | 说明 |
|---------|---|----------------|-------------|-------------|--------|
| | | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、 11%、6% | 17%、 11% | 17%、 11% | 说明 1、2 |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴 | 5% | 5% | 5% | 说明 1、2 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 7%、5% | 7%、5% | 7%、 5% | |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、 15% | 25%、 15% | 25%、 15% | 说明 3 |

说明：

- 1、根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》文件（财税[2013]37号），自2013年8月1日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。晨源物流的运输业务2014年度、2015年度及2016年度适用增值税11%；本公司及子公司的有形动产租赁2014年度、2015年度及2016年度适用增值税17%；
- 2、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。本公司及子公司的不动产租赁以及收取的资金占用费2014年度、2015年度及2016年1-4月适用营业税5%，不动产租赁收入2016年5-12月缴纳增值税，税率为11%，收取的资金占用费2016年5-12月缴纳增值税，税率为6%。
- 3、本公司、阿坝侨源及晨源物流享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%缴纳，其余子公司均按25%缴纳。

(二) 税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件(财税[2011]58号)：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(1)本公司及晨源物流主营业务属于国家鼓励类产业，2014年度、2015年度及2016年度主营业务未发生变化，主营业务收入占收入总额70%以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，按15%计缴企业所得税；

(2) 阿坝侨源主营业务属于国家鼓励类产业，2016 年度主营业务收入占收入总额 70%以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，于 2016 年 10 月办妥所得税优惠事项备案手续，2016 年度按 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 160,944.43 | 83,511.77 | 103,930.97 |
| 银行存款 | 13,728,992.71 | 5,058,208.73 | 4,689,869.37 |
| 其他货币资金 | | 175,364.61 | |
| 合计 | 13,889,937.14 | 5,317,085.11 | 4,793,800.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | | |
| 信用证保证金 | | | |
| 履约保证金 | | 175,364.61 | |
| 用于担保的定期存款 | | | |
| 合计 | | 175,364.61 | |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 20,052,089.12 | 19,114,227.74 | 4,089,469.09 |
| 商业承兑汇票 | 7,280,897.25 | 600,000.00 | 1,179,476.45 |
| 合计 | 27,332,986.37 | 19,714,227.74 | 5,268,945.54 |

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止，无质押的应收票据。

3、 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

| 项目 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 36,413,767.25 | | 41,799,003.61 | | 49,919,015.39 | |
| 商业承兑汇票 | 1,192,079.78 | | 800,000.00 | | 255,552.00 | |
| 合计 | 37,605,847.03 | | 42,599,003.61 | | 50,174,567.39 | |

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项 目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 商业承兑汇票 | | | 980,804.72 |
| 合 计 | | | 980,804.72 |

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 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 | 68,114,319.96 | 97.28 | 3,539,442.50 | 5.20 | 64,574,877.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,902,140.82 | 2.72 | 1,902,140.82 | 100.00 | |
| 合 计 | 70,016,460.78 | 100.00 | 5,441,583.32 | 7.77 | 64,574,877.46 |

| 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 | 84,611,344.08 | 99.49 | 4,514,775.76 | 5.34 | 80,096,568.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 436,359.95 | 0.51 | 436,359.95 | 100.00 | |
| 合 计 | 85,047,704.03 | 100.00 | 4,951,135.71 | 5.82 | 80,096,568.32 |

| 类 别 | 2014.12.31 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 84,042,828.21 | 98.67 | 4,696,926.00 | 5.59 | 79,345,902.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,128,907.12 | 1.33 | 1,128,907.12 | 100.00 | |
| 合 计 | 85,171,735.33 | 100.00 | 5,825,833.12 | 6.84 | 79,345,902.21 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2016.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 66,171,341.71 | 3,308,567.09 | 5 |
| 1 至 2 年 | 1,760,090.36 | 176,009.04 | 10 |
| 2 至 3 年 | 182,887.89 | 54,866.37 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 合 计 | 68,114,319.96 | 3,539,442.50 | |

| 账 龄 | 2015.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 81,248,923.26 | 4,062,446.17 | 5 |
| 1 至 2 年 | 2,805,413.93 | 280,541.39 | 10 |
| 2 至 3 年 | 259,463.00 | 77,838.90 | 30 |
| 3 至 4 年 | 145,045.00 | 72,522.50 | 50 |
| 4 至 5 年 | 26,783.50 | 21,426.80 | 80 |
| 合 计 | 84,485,628.69 | 4,514,775.76 | |

| 账 龄 | 2014.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 78,546,980.24 | 3,947,619.69 | 5 |
| 1 至 2 年 | 4,593,644.39 | 459,364.44 | 10 |
| 2 至 3 年 | 722,094.61 | 216,628.38 | 30 |
| 3 至 4 年 | 146,626.97 | 73,313.49 | 50 |
| 合 计 | 84,009,346.21 | 4,696,926.00 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|------|------------|------|------|------------|------|------|------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 | | | | 125,715.39 | | | 33,482.00 | | |
| 合 计 | | | | 125,715.39 | | | 33,482.00 | | |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 493,615.75 | 712,180.99 | 889,399.41 |
| 收回/转回坏账准备 | | | 939,564.98 |

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回 金额 | 确定原坏账准备的 依据及其合理性 | 转回或收回 原因 | 收回 方式 | 转回或收 回时间 |
|-------------------|-------------|---------------------|-------------|----------|-------------|
| 东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司 | 939,564.98 | 预计难以收回 | 存货抵债 | 存货 | 2014 年 |
| 合 计 | 939,564.98 | | | | |

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|----------|--------------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 3,168.14 | 1,586,878.40 | 5,666.69 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|---------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 福建罗源闽光钢铁有限责任公司 | 7,184,279.73 | 10.26 | 359,213.99 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 6,273,470.54 | 8.96 | 313,673.53 |
| 四川浩普瑞新能源材料股份有限公司 | 2,423,667.70 | 3.46 | 121,183.39 |
| 重庆国际复合材料有限公司 | 1,641,718.84 | 2.34 | 82,268.94 |
| 中石化西南石油工程有限公司井下作业分公司 | 1,349,279.35 | 1.93 | 67,463.97 |
| 合 计 | 18,872,416.16 | 26.95 | 943,803.82 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 福建罗源闽光钢铁有限责任公司 | 6,692,434.00 | 7.87 | 334,621.70 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 4,535,178.45 | 5.33 | 226,758.92 |
| 成都三精再生有色金属有限公司 | 2,868,724.50 | 3.37 | 145,055.47 |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------|---------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 重庆源广气体有限公司 | 2,827,431.76 | 3.32 | 141,371.59 |
| 中石化西南石油工程有限公司井下 作业分公司 | 2,537,379.78 | 2.98 | 126,868.99 |
| 合 计 | 19,461,148.49 | 22.87 | 974,676.67 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 福建罗源闽光钢铁有限责任公司 | 7,810,109.01 | 9.17 | 390,505.45 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 6,259,795.62 | 7.35 | 312,989.78 |
| 重庆国际复合材料有限公司 | 4,461,030.41 | 5.24 | 223,051.52 |
| 四川宏华石油设备有限公司 | 4,326,230.80 | 5.08 | 216,311.54 |
| 中石化西南石油工程有限公司井下 作业分公司 | 2,654,316.92 | 3.12 | 155,910.02 |
| 合 计 | 25,511,482.76 | 29.96 | 1,298,768.31 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,387,321.38 | 98.64 | 1,012,894.74 | 91.13 | 1,412,439.84 | 64.72 |
| 1 至 2 年 | | | 91,315.30 | 8.21 | 13,468.85 | 0.62 |
| 2 至 3 年 | 32,509.50 | 1.34 | 7,386.98 | 0.66 | 756,486.45 | 34.66 |
| 3 年以上 | 560.88 | 0.02 | | | | |
| 合 计 | 2,420,391.76 | 100.00 | 1,111,597.02 | 100.00 | 2,182,395.14 | 100.00 |

2、 账龄超过一年的重要预付款项

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 未及时结算的原因 |
|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| 安徽国元信托有限责任公司 | | | 753,296.29 | 预付利息， 借款期限内转销 |
| 合 计 | | | 753,296.29 | / |

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | |
|--------------|--------------|--------------------|------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 2,105,833.86 | 87.00 | 697,767.57 | 62.77 | 1,514,320.85 | 69.39 |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类 | 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,394,658.10 | 92.12 | 84,319.38 | 6.05 | 1,310,338.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 119,233.00 | 7.88 | 119,233.00 | 100.00 | |
| 合计 | 1,513,891.10 | 100.00 | 203,552.38 | 13.45 | 1,310,338.72 |

| 种类 | 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,666,183.93 | 94.47 | 92,340.79 | 5.54 | 1,573,843.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 97,500.00 | 5.53 | 97,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 1,763,683.93 | 100.00 | 189,840.79 | 10.76 | 1,573,843.14 |

| 种类 | 2014.12.31 | | |
|----|------------|------|------|
| | 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,501,693.00 | 97.29 | 300,748.11 | 8.59 | 3,200,944.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 97,500.00 | 2.71 | 97,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 3,599,193.00 | 100.00 | 398,248.11 | 11.06 | 3,200,944.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2016.12.31 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,227,920.80 | 61,396.05 | 5 |
| 1 至 2 年 | 142,989.30 | 14,298.93 | 10 |
| 2 至 3 年 | 21,248.00 | 6,374.40 | 30 |
| 3 至 4 年 | 500.00 | 250.00 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 |
| 合计 | 1,394,658.10 | 84,319.38 | |

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,602,435.93 | 80,065.99 | 5 |
| 1 至 2 年 | 51,248.00 | 5,124.80 | 10 |
| 2 至 3 年 | 500.00 | 150.00 | 30 |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 | 5,000.00 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 |
| 合计 | 1,666,183.93 | 92,340.79 | |

| 账龄 | 2014.12.31 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 910,045.21 | 43,189.86 | 5 |

| | | | |
|---------|--------------|------------|-----|
| 1 至 2 年 | 586,048.70 | 58,604.87 | 10 |
| 2 至 3 年 | 594,128.58 | 178,238.57 | 30 |
| 3 至 4 年 | 37,429.62 | 18,714.81 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 |
| 合计 | 2,129,652.11 | 300,748.11 | |

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 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|------|------------|------|------|------------|------|------|--------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 | | | | | | | 1,372,040.89 | | |
| 合计 | | | | | | | 1,372,040.89 | | |

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|-----------|------------|----------|
| 计提坏账准备 | 13,711.59 | | |
| 收回/转回坏账准备 | | 208,407.32 | 1,051.94 |

3、本报告期无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 员工借支 | 160,567.56 | 232,983.98 | 358,258.72 |
| 关联方资金往来及占用费、代付款项 | | | 1,372,040.89 |
| 租赁费、水电费 | | | 1,600,153.48 |
| 其他往来 | 1,353,323.54 | 1,530,699.95 | 268,739.91 |
| 合计 | 1,513,891.10 | 1,763,683.93 | 3,599,193.00 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 成都经济技术开发区项目建设服务局 | 保证金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 39.63 | 30,000.00 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 保证金 | 208,800.00 | 2 年以内 | 13.79 | 11,880.00 |
| 通威太阳能（成都）有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 6.61 | 5,000.00 |
| 江苏新升国际贸易有限公司 | 预付设备款转入 | 97,500.00 | 4-5 年 | 6.44 | 97,500.00 |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 保证金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 5.28 | 4,000.00 |
| 合计 | / | 1,086,300.00 | / | 71.75 | 148,380.00 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 四川省雨艺空间装饰工程有限公司 | 预付装修款转入 | 1,095,000.00 | 1 年以内 | 62.09 | 54,750.00 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 保证金 | 108,800.00 | 1 年以内 | 6.17 | 5,440.00 |
| 江苏新升国际贸易有限公司 | 预付设备款转入 | 97,500.00 | 3-4 年 | 5.53 | 97,500.00 |
| 周宗秀 | 员工借支 | 30,361.43 | 1 年以内 | 1.72 | 1,518.07 |
| 南车眉山车辆有限公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1-2 年 | 1.70 | 3,000.00 |
| 合计 | / | 1,361,661.43 | / | 77.21 | 162,208.07 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 成都久源气体有限公司 | 租赁费及水电费 | 1,600,153.48 | 3 年以内 | 44.46 | 239,591.96 |
| 成都化工压力容器厂 | 资金往来及占用费 | 1,197,465.55 | 1-2 年 | 33.27 | |
| 成都化工压力容器厂一分厂 | 资金占用费 | 174,575.34 | 1-2 年 | 4.85 | |
| 江苏新升国际贸易有限公司 | 预付设备款转入 | 97,500.00 | 2-3 年 | 2.71 | 97,500.00 |
| 熊应 | 员工借支 | 41,428.00 | 1 年以内 | 1.15 | 2,071.40 |
| 合计 | / | 3,111,122.37 | / | 86.44 | 339,163.36 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2016.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 9,802,873.57 | 938,610.46 | 8,864,263.11 |
| 库存商品 | 4,177,060.19 | 120,187.99 | 4,056,872.20 |
| 发出商品 | 606,992.29 | | 606,992.29 |
| 合计 | 14,586,926.05 | 1,058,798.45 | 13,528,127.60 |

| 项目 | 2015.12.31 | | |
|------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 9,119,246.99 | | 9,119,246.99 |
| 库存商品 | 3,819,006.78 | 280,895.10 | 3,538,111.68 |
| 发出商品 | 204,191.41 | | 204,191.41 |
| 合计 | 13,142,445.18 | 280,895.10 | 12,861,550.08 |

| 项目 | 2014.12.31 | | |
|------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 9,798,399.48 | | 9,798,399.48 |
| 库存商品 | 3,991,142.35 | 228,597.45 | 3,762,544.90 |
| 发出商品 | 878,369.82 | | 878,369.82 |
| 合计 | 14,667,911.65 | 228,597.45 | 14,439,314.20 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2014.12.31 |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 496,449.33 | 228,597.45 | | 496,449.33 | | 228,597.45 |
| 合计 | 496,449.33 | 228,597.45 | | 496,449.33 | | 228,597.45 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2015.12.31 |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 228,597.45 | 521,954.97 | | 469,657.32 | | 280,895.10 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2015.12.31 |
|----|------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合计 | 228,597.45 | 521,954.97 | | 469,657.32 | | 280,895.10 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2016.12.31 |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 周转材料 | | 938,610.46 | | | | 938,610.46 |
| 库存商品 | 280,895.10 | 200,644.72 | | 361,351.83 | | 120,187.99 |
| 合计 | 280,895.10 | 1,139,255.18 | | 361,351.83 | | 1,058,798.45 |

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----------------------|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的待取得融资租赁租金发票的进项税 | 63,363.61 | 161,171.17 | 5,194,270.40 |
| 合计 | 63,363.61 | 161,171.17 | 5,194,270.40 |

详见本附注“五、(十七)其他非流动资产”所述。

(八) 其他流动资产

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 待认证、待抵扣进项税 | 12,668,331.84 | 22,409,836.16 | 28,281,987.27 |
| 预缴企业所得税 | 214,759.53 | 210,665.46 | 5,062.30 |
| 合计 | 12,883,091.37 | 22,620,501.62 | 28,287,049.57 |

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 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 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | | | | |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | | | | |
| 按成本计量 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 |
| 合计 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 |

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

2016 年 12 月 31 日

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|------------|------|------|------|------|------|---------------|-----------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 成都农村商业银行股份有限公司 | 650,000.00 | | | | | | 0.005 | 35,000.00 |
| 合计 | 650,000.00 | | | | | | 0.005 | 35,000.00 |

2015 年 12 月 31 日

| 被投资单位 | 账面余额 | 减值准备 | 在被投资单位 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|--------|--------|
| | | | | |

| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 持股比例(%) | 利 |
|--------------------|------------|------|------|------------|----|------|------|----|---------|---|
| 成都农村商业银行股份 有限公司 | 650,000.00 | | | 650,000.00 | | | | | 0.005 | |
| 合 计 | 650,000.00 | | | 650,000.00 | | | | | 0.005 | |

2014 年 12 月 31 日

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位 | | 本期现金红 利 |
|--------------------|------------|------|------|------------|------|------|------|----|---------|--|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 持股比例(%) | | |
| 成都农村商业银行股份 有限公司 | 650,000.00 | | | 650,000.00 | | | | | 0.005 | | |
| 合 计 | 650,000.00 | | | 650,000.00 | | | | | 0.005 | | |

(十) 长期应收款

| 项目 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|---------|------------|------|------|------------|------|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁保证金 | | | | | | | 16,920,000.00 | | 16,920,000.00 |
| 合 计 | | | | | | | 16,920,000.00 | | 16,920,000.00 |

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|--------------|-------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2013.12.31 | 4,321,975.74 | | 4,321,975.74 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —外购 | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2014.12.31 | 4,321,975.74 | | 4,321,975.74 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 2013.12.31 | 997,092.40 | | 997,092.40 |
| (2) 本期增加金额 | 217,827.60 | | 217,827.60 |
| —计提或摊销 | 217,827.60 | | 217,827.60 |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2014.12.31 | 1,214,920.00 | | 1,214,920.00 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2013.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2014.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2013.12.31 | 3,324,883.34 | | 3,324,883.34 |
| (2) 2014.12.31 | 3,107,055.74 | | 3,107,055.74 |
| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2014.12.31 | 4,321,975.74 | | 4,321,975.74 |
| (2) 本期增加金额 | | | |

四川侨源气体股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------------|--------------|-------|--------------|
| —外购 | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2015.12.31 | 4,321,975.74 | | 4,321,975.74 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 2014.12.31 | 1,214,920.00 | | 1,214,920.00 |
| (2) 本期增加金额 | 217,827.60 | | 217,827.60 |
| —计提或摊销 | 217,827.60 | | 217,827.60 |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2015.12.31 | 1,432,747.60 | | 1,432,747.60 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2014.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2015.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2014.12.31 账面价值 | 3,107,055.74 | | 3,107,055.74 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 2,889,228.14 | | 2,889,228.14 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|--------------|-------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2015.12.31 | 4,321,975.74 | | 4,321,975.74 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —外购 | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------------|--------------|-------|--------------|
| (4) 2016.12.31 | 4,321,975.74 | | 4,321,975.74 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 2015.12.31 | 1,432,747.60 | | 1,432,747.60 |
| (2) 本期增加金额 | 217,827.60 | | 217,827.60 |
| —计提或摊销 | 217,827.60 | | 217,827.60 |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2016.12.31 | 1,650,575.20 | | 1,650,575.20 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2015.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| —其他 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 2016.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2015.12.31 账面价值 | 2,889,228.14 | | 2,889,228.14 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 2,671,400.54 | | 2,671,400.54 |

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2013.12.31 | 25,898,085.29 | 21,110,009.19 | 336,709,090.67 | 40,805,721.31 | 2,131,429.19 | 426,654,335.65 |
| (2) 本期增加金额 | 38,226,424.87 | 12,324,453.02 | 246,078,411.24 | 10,483,070.33 | 633,448.26 | 307,745,807.72 |
| —购置 | | | 1,114,840.53 | 10,483,070.33 | 185,456.16 | 11,783,367.02 |
| —在建工程转入 | 38,226,424.87 | 12,324,453.02 | 244,963,570.71 | | 447,992.10 | 295,962,440.70 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 6,033,896.35 | 1,835,847.23 | 54,541.86 | 7,924,285.44 |
| —处置或报废 | | | 6,033,896.35 | 1,835,847.23 | 54,541.86 | 7,924,285.44 |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2014.12.31 | 64,124,510.16 | 33,434,462.21 | 576,753,605.56 | 49,452,944.41 | 2,710,335.59 | 726,475,857.93 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2013.12.31 | 3,184,794.25 | 6,679,595.97 | 93,233,188.65 | 21,592,061.66 | 1,308,480.96 | 125,998,121.49 |

四川侨源气体股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 | 1,243,298.56 | 1,573,402.50 | 29,187,834.47 | 5,446,276.98 | 303,288.54 | 37,754,101.05 |
| —计提 | 1,243,298.56 | 1,573,402.50 | 29,187,834.47 | 5,446,276.98 | 303,288.54 | 37,754,101.05 |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 4,541,494.20 | 1,743,085.40 | 47,655.39 | 6,332,234.99 |
| —处置或报废 | | | 4,541,494.20 | 1,743,085.40 | 47,655.39 | 6,332,234.99 |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2014.12.31 | 4,428,092.81 | 8,252,998.47 | 117,879,528.92 | 25,295,253.24 | 1,564,114.11 | 157,419,987.55 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2013.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2014.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2013.12.31 | 22,713,291.04 | 14,430,413.22 | 243,475,902.02 | 19,213,659.65 | 822,948.23 | 300,656,214.16 |
| (2) 2014.12.31 | 59,696,417.35 | 25,181,463.74 | 458,874,076.64 | 24,157,691.17 | 1,146,221.48 | 569,055,870.38 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2014.12.31 | 64,124,510.16 | 33,434,462.21 | 576,753,605.56 | 49,452,944.41 | 2,710,335.59 | 726,475,857.93 |
| (2) 本期增加金额 | | | 8,548,247.70 | 8,583,296.55 | 1,092,075.24 | 18,223,619.49 |
| —购置 | | | 1,909,477.98 | 8,583,296.55 | 1,092,075.24 | 11,584,849.77 |
| —在建工程转入 | | | 6,638,769.72 | | | 6,638,769.72 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 68,058.85 | 4,770,844.16 | 28,299.19 | 4,867,202.20 |
| —处置或报废 | | | 68,058.85 | 4,770,844.16 | 28,299.19 | 4,867,202.20 |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2015.12.31 | 64,124,510.16 | 33,434,462.21 | 585,233,794.41 | 53,265,396.80 | 3,774,111.64 | 739,832,275.22 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2014.12.31 | 4,428,092.81 | 8,252,998.47 | 117,879,528.92 | 25,295,253.24 | 1,564,114.11 | 157,419,987.55 |
| (2) 本期增加金额 | 3,079,663.48 | 2,728,572.00 | 52,325,079.86 | 7,043,692.38 | 460,408.44 | 65,637,416.16 |
| —计提 | 3,079,663.48 | 2,728,572.00 | 52,325,079.86 | 7,043,692.38 | 460,408.44 | 65,637,416.16 |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 42,119.09 | 3,291,871.28 | 24,060.07 | 3,358,050.44 |
| —处置或报废 | | | 42,119.09 | 3,291,871.28 | 24,060.07 | 3,358,050.44 |

四川侨源气体股份有限公司
2014年度至2016年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2015.12.31 | 7,507,756.29 | 10,981,570.47 | 170,162,489.69 | 29,047,074.34 | 2,000,462.48 | 219,699,353.27 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2014.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2015.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2014.12.31 | 59,696,417.35 | 25,181,463.74 | 458,874,076.64 | 24,157,691.17 | 1,146,221.48 | 569,055,870.38 |
| (2) 2015.12.31 | 56,616,753.87 | 22,452,891.74 | 415,071,304.72 | 24,218,322.46 | 1,773,649.16 | 520,132,921.95 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2015.12.31 | 64,124,510.16 | 33,434,462.21 | 585,233,794.41 | 53,265,396.80 | 3,774,111.64 | 739,832,275.22 |
| (2) 本期增加金额 | 1,062,531.00 | | 10,515,651.95 | 1,542,999.23 | 281,164.07 | 13,402,346.25 |
| —购置 | 1,062,531.00 | | 342,412.14 | 1,542,999.23 | 281,164.07 | 3,229,106.44 |
| —在建工程转入 | | | 10,173,239.81 | | | 10,173,239.81 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 160,104.94 | 2,685,001.45 | 2,671.38 | 2,847,777.77 |
| —处置或报废 | | | 160,104.94 | 2,685,001.45 | 2,671.38 | 2,847,777.77 |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2016.12.31 | 65,187,041.16 | 33,434,462.21 | 595,589,341.42 | 52,123,394.58 | 4,052,604.33 | 750,386,843.70 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2015.12.31 | 7,507,756.29 | 10,981,570.47 | 170,162,489.69 | 29,047,074.34 | 2,000,462.48 | 219,699,353.27 |
| (2) 本期增加金额 | 3,117,267.58 | 2,728,505.18 | 51,324,349.60 | 6,734,843.01 | 464,551.67 | 64,369,517.04 |
| —计提 | 3,117,267.58 | 2,728,505.18 | 51,324,349.60 | 6,734,843.01 | 464,551.67 | 64,369,517.04 |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 120,056.56 | 2,600,126.52 | 2,537.81 | 2,722,720.89 |
| —处置或报废 | | | 120,056.56 | 2,600,126.52 | 2,537.81 | 2,722,720.89 |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2016.12.31 | 10,625,023.87 | 13,710,075.65 | 221,366,782.73 | 33,181,790.83 | 2,462,476.34 | 281,346,149.42 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2015.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | 3,343,432.22 | | | 3,343,432.22 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| —计提 | | | 3,343,432.22 | | | 3,343,432.22 |
| —其他 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 2016.12.31 | | | 3,343,432.22 | | | 3,343,432.22 |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2015.12.31 | 56,616,753.87 | 22,452,891.74 | 415,071,304.72 | 24,218,322.46 | 1,773,649.16 | 520,132,921.95 |
| (2) 2016.12.31 | 54,562,017.29 | 19,724,386.56 | 370,879,126.47 | 18,941,603.75 | 1,590,127.99 | 465,697,262.06 |

2、 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2016 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机器设备 | 43,369,800.00 | 8,240,262.00 | | 35,129,538.00 |
| 合计 | 43,369,800.00 | 8,240,262.00 | | 35,129,538.00 |

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | | |
|------|---------------|--------------|--------------|
| | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 机器设备 | 13,421,945.56 | 4,986,339.77 | 5,932,741.97 |
| 运输设备 | 5,053.42 | 5,053.42 | 5,053.42 |
| 合计 | 13,426,998.98 | 4,991,393.19 | 5,937,795.39 |

5、 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,049,913.44 | 外购房产，正在办理 |
| 合计 | 1,049,913.44 | |

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|---------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 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 |
| 供气系统安装 | 377,669.11 | | 377,669.11 | 3,669,462.16 | | 3,669,462.16 | 1,519,981.97 | | 1,519,981.97 |
| 三期配套气体（特气）生产线建设 技术改造项目 | 2,703,579.23 | | 2,703,579.23 | 2,703,579.23 | | 2,703,579.23 | 2,307,145.28 | | 2,307,145.28 |
| 成都侨源工业气体项目 | 33,066,053.89 | | 33,066,053.89 | 6,523,604.75 | | 6,523,604.75 | | | |
| 其他 | 294,005.31 | | 294,005.31 | | | | 106,994.00 | | 106,994.00 |
| 合计 | 36,441,307.54 | | 36,441,307.54 | 12,896,646.14 | | 12,896,646.14 | 3,934,121.25 | | 3,934,121.25 |

2、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2013.12.31 | 本期增加 金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他 减少金额 | 2014.12.31 | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 完工进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|----------|---------------|------------------|---------------------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 阿坝侨源高纯度 液态气体生 产线 | 350,000,000.00 | 111,278,606.42 | 171,546,570.25 | 282,825,176.67 | | 282,825,176.67 | 80.81 | 100 | 32,131,842.62 | 16,622,897.58 | 7.20 | 自筹 |
| 三期配套气体(特 气)生产线建设技 术改造项目 | 166,399,200.00 | | 2,307,145.28 | | | 2,307,145.28 | 2.02 | 1.39 | | | | 自筹 |
| 合计 | 516,399,200.00 | 111,278,606.42 | 173,853,715.53 | 282,825,176.67 | | 282,825,176.67 | | | 32,131,842.62 | 16,622,897.58 | | |

四川侨源气体股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 2014.12.31 | 本期增加 金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其 他 减少金 额 | 2015.12.31 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 完工进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来 源 |
|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------------|--------------|--------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 三期配套气体(特 气)生产线建设技 术改造项目 | 166,399,200.00 | 2,307,145.28 | 396,433.95 | | | 2,703,579.23 | 3.07 | 1.62 | | | | 自筹 |
| 成都侨源工业气 体项目 | 108,501,900.00 | 96,994.00 | 6,426,610.75 | | | 6,523,604.75 | 18.03 | 6.01 | | | | 自筹 |
| 合计 | 274,901,100.00 | 2,404,139.28 | 6,823,044.70 | | | 9,227,183.98 | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2015.12.31 | 本期增加 金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其 他 减少金 额 | 2016.12.31 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 完工进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来 源 |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|--------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 三期配套气体(特 气)生产线建设技 术改造项目 | 166,399,200.00 | 2,703,579.23 | | | | 2,703,579.23 | 3.07 | 1.62 | | | | 自筹 |
| 成都侨源工业气 体项目 | 108,501,900.00 | 6,523,604.75 | 26,542,449.14 | | | 33,066,053.89 | 39.35 | 30.48 | | | | 自筹 |
| 合计 | 274,901,100.00 | 9,227,183.98 | 26,542,449.14 | | | 35,769,633.12 | | | | | | |

(十四)无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2013.12.31 | 19,418,734.26 | 124,529.91 | 19,543,264.17 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| —内部研发 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2014.12.31 | 19,418,734.26 | 124,529.91 | 19,543,264.17 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2013.12.31 | 1,378,444.29 | 18,679.49 | 1,397,123.78 |
| (2) 本期增加金额 | 443,232.42 | 24,905.99 | 468,138.41 |
| —计提 | 443,232.42 | 24,905.99 | 468,138.41 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2014.12.31 | 1,821,676.71 | 43,585.48 | 1,865,262.19 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2013.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2014.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2013.12.31 账面价值 | 18,040,289.97 | 105,850.42 | 18,146,140.39 |
| (2) 2014.12.31 账面价值 | 17,597,057.55 | 80,944.43 | 17,678,001.98 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2014.12.31 | 19,418,734.26 | 124,529.91 | 19,543,264.17 |
| (2) 本期增加金额 | 4,012,421.92 | | 4,012,421.92 |
| —购置 | 4,012,421.92 | | 4,012,421.92 |
| —内部研发 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2015.12.31 | 23,431,156.18 | 124,529.91 | 23,555,686.09 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2014.12.31 | 1,821,676.71 | 43,585.48 | 1,865,262.19 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|-----------|---------------|
| (2) 本期增加金额 | 421,711.30 | 24,907.32 | 446,618.62 |
| —计提 | 421,711.30 | 24,907.32 | 446,618.62 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2015.12.31 | 2,243,388.01 | 68,492.80 | 2,311,880.81 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2014.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2015.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2014.12.31 账面价值 | 17,597,057.55 | 80,944.43 | 17,678,001.98 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 21,187,768.17 | 56,037.11 | 21,243,805.28 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2015.12.31 | 23,431,156.18 | 124,529.91 | 23,555,686.09 |
| (2) 本期增加金额 | 391,325.86 | 804,310.52 | 1,195,636.38 |
| —购置 | 391,325.86 | 804,310.52 | 1,195,636.38 |
| —内部研发 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2016.12.31 | 23,822,482.04 | 928,840.43 | 24,751,322.47 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2015.12.31 | 2,243,388.01 | 68,492.80 | 2,311,880.81 |
| (2) 本期增加金额 | 476,462.68 | 43,875.98 | 520,338.66 |
| —计提 | 476,462.68 | 43,875.98 | 520,338.66 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2016.12.31 | 2,719,850.69 | 112,368.78 | 2,832,219.47 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2015.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| (4) 2016.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2015.12.31 账面价值 | 21,187,768.17 | 56,037.11 | 21,243,805.28 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 21,102,631.35 | 816,471.65 | 21,919,103.00 |

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2015.12.31 |
|-----|------------|------------|----------|--------|------------|
| 绿化费 | | 495,000.00 | 5,416.67 | | 489,583.33 |
| 合计 | | 495,000.00 | 5,416.67 | | 489,583.33 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2016.12.31 |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 绿化费 | 489,583.33 | | 165,003.21 | | 324,580.12 |
| 合计 | 489,583.33 | | 165,003.21 | | 324,580.12 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2016.12.31 | |
|---------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 10,047,366.37 | 1,671,657.40 |
| 递延收益 | 4,723,076.92 | 789,890.10 |
| 固定资产折旧 | 1,222,838.40 | 183,425.76 |
| 未实现内部交易 | 554,682.73 | 83,202.41 |
| 合计 | 16,547,964.42 | 2,728,175.67 |

| 项目 | 2015.12.31 | |
|---------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,421,871.60 | 1,004,727.49 |
| 递延收益 | 3,538,047.58 | 624,992.86 |
| 未实现内部交易 | 19,786.94 | 2,968.04 |
| 合计 | 8,979,706.12 | 1,632,688.39 |

| 项目 | 2014.12.31 | |
|--------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,452,678.68 | 1,135,631.52 |
| 递延收益 | 4,111,508.81 | 723,869.18 |

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| 未实现内部交易 | 101,860.20 | 15,279.03 |
| 合计 | 10,666,047.69 | 1,874,779.73 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,347,374.10 | 12,058,953.91 | 1,136,091.24 |
| 合计 | 1,347,374.10 | 12,058,953.91 | 1,136,091.24 |

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 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 备注 |
|------|--------------|---------------|--------------|----|
| 2016 | | 70,017.45 | 70,017.45 | |
| 2017 | 21,614.07 | 32,412.71 | 32,412.71 | |
| 2018 | 271,554.07 | 340,107.23 | 340,107.23 | |
| 2019 | 289,542.96 | 693,553.85 | 693,553.85 | |
| 2020 | 362,598.76 | 10,922,862.67 | | |
| 2021 | 402,064.24 | | | |
| 合计 | 1,347,374.10 | 12,058,953.91 | 1,136,091.24 | |

(十七)其他非流动资产

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 购建长期资产预付款 | 1,652,330.31 | 4,625,777.92 | 13,271,658.66 |
| 待取得融资租赁租金发票的进项税 | 65,295.75 | 1,327,290.92 | 7,293,994.09 |
| 待政府回购的土地 | | | 2,543,110.00 |
| 合 计 | 1,717,626.06 | 5,953,068.84 | 23,108,762.75 |
| 减：一年内到期的待取得融资租赁租金 发票的进项税 | 63,363.61 | 161,171.17 | 5,194,270.40 |
| 余 额 | 1,654,262.45 | 5,791,897.67 | 17,914,492.35 |

其他非流动资产说明：

- （1）公司根据预付款项的性质，将购建长期资产的预付款在其他非流动资产列报。
- （2）待取得融资租赁租金发票的进项税，系公司融资租赁按含税价确认长期应付款，每期租金支付时由出租方开具增值税专用发票，公司将待取得融资租赁租金发票的进项税在其他非流动资产核算，同时将一年内到期的租金发票的进项税在一年内到期的其他非流动资产列报。
- （3）阿坝侨源原项目选址用地由于受相邻企业烟气排放的影响，2012 年 9 月，经汶川县漩口新型工业园区管理委员会第 7 期会议纪要同意，阿坝侨源项目重新

进行选址，原选址土地由政府回购。2014 年 3 月，公司将原选址用地的出让合同及土地使用权证交回汶川县相关部门。2015 年 12 月，政府对上述土地以 241 万元进行回购。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 12,987,268.59 | 6,885,337.32 | 24,713,987.17 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 506,153.69 | 7,031,830.79 | 812,338.63 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 3,509,980.00 | 314,875.46 | 9,166,405.50 |
| 3 年以上 | 5,458,271.91 | 7,233,382.89 | 405,125.84 |
| 合计 | 22,461,674.19 | 21,465,426.46 | 35,097,857.14 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|-----------|
| 杭州杭氧股份有限公司 | 5,027,621.22 | 7,060,000.00 | 9,400,179.68 | 设备质保金 |
| 四川双兴建筑工程有限公司双华分公司 | 2,350,016.95 | 5,087,261.00 | | 工程款 |
| 合计 | 7,377,638.17 | 12,147,261.00 | 9,400,179.68 | |

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,038,395.95 | 1,805,013.27 | 3,655,734.29 |
| 1 年以上 | 743,389.94 | 1,189,537.02 | 957,116.51 |
| 合计 | 2,781,785.89 | 2,994,550.29 | 4,612,850.80 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|------------|------------|-----------|
| 四川鑫鼎新材料有限公司 | 511,503.00 | 830,012.30 | 800,000.00 | 尚未发货 |
| 合计 | 511,503.00 | 830,012.30 | 800,000.00 | |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|----|------------|------|------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,364,399.56 | 23,198,134.61 | 22,550,159.81 | 4,012,374.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 7,106.00 | 2,365,881.86 | 2,372,987.86 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 3,371,505.56 | 25,564,016.47 | 24,923,147.67 | 4,012,374.36 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,012,374.36 | 26,736,968.65 | 25,621,914.33 | 5,127,428.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 2,490,639.20 | 2,490,639.20 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,012,374.36 | 29,227,607.85 | 28,112,553.53 | 5,127,428.68 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 5,127,428.68 | 29,219,194.14 | 28,273,850.22 | 6,072,772.60 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 2,516,289.03 | 2,516,289.03 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 5,127,428.68 | 31,735,483.17 | 30,790,139.25 | 6,072,772.60 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,564,793.04 | 20,330,656.69 | 20,071,894.98 | 2,823,554.75 |
| (2) 职工福利费 | | 541,760.33 | 541,760.33 | |
| (3) 社会保险费 | 6,617.90 | 1,080,331.60 | 1,086,949.50 | |
| 其中：医疗保险费 | 5,384.42 | 852,242.08 | 857,626.50 | |
| 工伤保险费 | 913.69 | 152,162.11 | 153,075.80 | |
| 生育保险费 | 319.79 | 75,927.41 | 76,247.20 | |
| (4) 住房公积金 | | 536,791.00 | 536,791.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 792,988.62 | 708,594.99 | 312,764.00 | 1,188,819.61 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 3,364,399.56 | 23,198,134.61 | 22,550,159.81 | 4,012,374.36 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,823,554.75 | 23,636,853.19 | 22,851,316.07 | 3,609,091.87 |
| (2) 职工福利费 | | 519,930.02 | 519,930.02 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,113,346.73 | 1,113,346.73 | |
| 其中：医疗保险费 | | 922,716.24 | 922,716.24 | |
| 工伤保险费 | | 114,205.02 | 114,205.02 | |
| 生育保险费 | | 76,425.47 | 76,425.47 | |
| (4) 住房公积金 | | 640,871.00 | 640,871.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,188,819.61 | 825,967.71 | 496,450.51 | 1,518,336.81 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 4,012,374.36 | 26,736,968.65 | 25,621,914.33 | 5,127,428.68 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,609,091.87 | 25,957,131.43 | 25,371,815.38 | 4,194,407.92 |
| (2) 职工福利费 | | 452,438.23 | 452,438.23 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,172,477.30 | 1,172,477.30 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,020,097.46 | 1,020,097.46 | |
| 工伤保险费 | | 80,715.46 | 80,715.46 | |
| 生育保险费 | | 71,664.38 | 71,664.38 | |
| (4) 住房公积金 | | 760,462.00 | 760,462.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,518,336.81 | 876,685.18 | 516,657.31 | 1,878,364.68 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 5,127,428.68 | 29,219,194.14 | 28,273,850.22 | 6,072,772.60 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 6,732.00 | 2,125,179.08 | 2,131,911.08 | |
| 失业保险费 | 374.00 | 240,702.78 | 241,076.78 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 7,106.00 | 2,365,881.86 | 2,372,987.86 | |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 2,281,989.36 | 2,281,989.36 | |
| 失业保险费 | | 208,649.84 | 208,649.84 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 2,490,639.20 | 2,490,639.20 | |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 2,389,920.01 | 2,389,920.01 | |
| 失业保险费 | | 126,369.02 | 126,369.02 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 2,516,289.03 | 2,516,289.03 | |

(二十一)应交税费

| 税费项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,183,699.07 | 1,487,530.27 | 3,945,860.35 |
| 营业税 | | 1,083,891.55 | 692,411.01 |
| 企业所得税 | 7,226,914.34 | 5,153,505.42 | 8,267,753.77 |
| 个人所得税 | 83,915.15 | 39,022.19 | 1,676,693.07 |
| 城市维护建设税 | 187,974.90 | 158,172.92 | 346,470.01 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 159,184.94 | 127,952.68 | 247,648.50 |
| 其他 | 236,242.50 | 132,699.24 | 282,243.47 |
| 合计 | 11,077,930.90 | 8,182,774.27 | 15,459,080.18 |

(二十二)应付股利

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 普通股股利 | | 303,111.10 | |
| 合计 | | 303,111.10 | |

(二十三)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 关联方往来、资金占用费 | 1,085.00 | | 3,429,465.90 |
| 钢瓶等押金、代收设备质保金 | 7,494,844.23 | 7,276,656.00 | 8,438,870.00 |
| 其他往来款项 | 233,093.10 | 314,436.82 | 1,542,344.74 |
| 合计 | 7,729,022.33 | 7,591,092.82 | 13,410,680.64 |

2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 成都侨源实业有限公司 | | | 2,364,045.63 | 关联方欠款 |
| 杭州杭氧股份有限公司 | 6,280,000.00 | 6,280,000.00 | | 暂收待付设备质保金 |

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 张家港中集圣达因低温装备有限公司 | | | 1,090,000.00 | 暂收待付设备质保金 |
| 合 计 | 6,280,000.00 | 6,280,000.00 | 3,454,045.63 | |

账龄超过一年的重要其他应付款的说明：

- (1) 于 2014 年 12 月 31 日，公司其他应付款/张家港中集圣达因低温装备有限公司的余额为 1,090,000.00 元，系代张家港中集圣达因低温装备有限公司向中集融资租赁有限公司收取的融资租赁设备质保金，已于 2015 年支付给张家港中集圣达因低温装备有限公司。
- (2) 于 2016 年 12 月 31 日，公司其他应付款/杭州杭氧股份有限公司的余额为 6,280,000.00 元，系代杭州杭氧股份有限公司向中集融资租赁有限公司收取的融资租赁设备质保金，待到期后支付给杭州杭氧股份有限公司。

(二十四)一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 99,000,000.00 | 81,000,000.00 | 201,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 6,352,211.25 | 5,868,508.30 | 34,597,732.01 |
| 一年内到期的递延收益 | 1,200,415.41 | 1,030,604.09 | 1,030,604.09 |
| 合 计 | 106,552,626.66 | 87,899,112.39 | 236,628,336.10 |

(二十五)长期借款

1、 长期借款分类

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 保证/抵押/质押借款 | 180,000,000.00 | 287,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 合 计 | 180,000,000.00 | 287,000,000.00 | 134,000,000.00 |

2、 长期借款明细

| 贷款单位 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 中国工商银行股份有限公司大邑支行 | | | 185,000,000.00 |
| 安徽国元信托有限责任公司 | | | 150,000,000.00 |
| 成都农村商业银行股份有限公司 | 279,000,000.00 | 368,000,000.00 | |
| 合 计 | 279,000,000.00 | 368,000,000.00 | 335,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 99,000,000.00 | 81,000,000.00 | 201,000,000.00 |
| 余 额 | 180,000,000.00 | 287,000,000.00 | 134,000,000.00 |

长期借款的说明：

- (1)阿坝侨源于 2012 年 12 月 4 日与中国工商银行股份有限公司大邑支行签订 22000

万元的长期借款合同,期限为 5 年,自首次提款日起,分期还款,借款利率为中国
人民银行同期基准利率上浮 10%,每 12 个月调整一次。该贷款采用银行内银团
贷款方式进行发放,其中:中国工商银行股份有限公司大邑支行 16000 万元,
中国工商银行股份有限公司阿坝直属支行 6000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日,
实际发放贷款 21500 万元,该合同项下实际收到的长期借款已全部归还。该借
款的担保方式如下:A、阿坝侨源以汶漩国用(2012)第 448 号土地使用权作
为抵押担保;B、四川侨源电力有限公司以水力发电站 100%售电收费权作为质
押担保;C、四川侨源电力有限公司以其拥有的机器设备、房屋及彭国用(2005)
第 35-2526 号的土地使用权作为抵押担保;D、本公司、乔志涌、张丽蓉提供连
带责任保证担保。于 2014 年 12 月 31 日该项借款将于一年内到期偿还(不包括
提前还款部分)的金额分别为 51,000,000.00 元,在一年内到期的非流动负债列
报。

- (2)本公司于 2012 年 12 月与安徽国元信托有限责任公司签订了 1.5 亿元借款合同。
借款期限为 3 年,年利率为 8.8%。该借款合同担保方式为本公司股东乔志涌及
其配偶张丽蓉提供连带责任保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日,该项借款已全
部归还。于 2014 年 12 月 31 日该项借款于一年内到期偿还的金额为
150,000,000.00 元,在一年内到期的非流动负债列报。
- (3)本公司于 2015 年 1 月 19 日与成都农村商业银行股份有限公司天府新区支行签
订了 40000 万元的长期借款合同,期限为 5 年,自首次提款日起,分期还款,
借款利率为中国人民银行同期基准利率上浮 25%。该借款的担保方式如下:A、
阿坝侨源以汶漩国用(2013)第 452 号土地使用权及汶房权证 2015 字第
11230019X 号房产、福州侨源以罗国用(2012)第 10716 号土地使用权及房权
证 LY 字第 14001150 号房产作为抵押担保;B、本公司股东张丽蓉以其所拥有
的权 0695220、权 0497416、权 0695219 房产作为抵押担保;C、本公司以三套
全液体空分设备、一套氮气液压装置及低温液体储罐作为抵押担保,阿坝侨源、
福州侨源以空分装置及其配套的储存和供气系统作为抵押担保,晨源物流以 20
台运输车辆作为抵押担保;D、本公司以都国用(2015)第 4723 号土地使用权
及都房权证监证字第 0480604 号、第 0480605 号、第 0480606 号、第 0480607
号、第 0480608 号、第 0480609 号房产作为抵押担保;E、本公司股东乔志涌、
张丽蓉、乔坤提供连带责任保证担保;F 福州侨源、阿坝侨源、晨源物流、晨
源气体、侨源投资、四川侨源电力有限公司、四川久源机械制造有限公司、成
都化工压力容器厂提供连带责任保证担保。于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12
月 31 日,该项借款于一年内到期偿还的金额分别为 99,000,000.00 元、
81,000,000.00 元,在一年内到期的非流动负债列报。

(二十六)长期应付款

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 1,109,457.50 | 7,461,668.75 | 26,040,388.29 |
| 合计 | 1,109,457.50 | 7,461,668.75 | 26,040,388.29 |

1、 应付融资租赁款明细

| 应付单位 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 中集融资租赁有限公司 | | | 41,877,275.09 |
| 西门子财务租赁有限公司上海分公司 | 7,461,668.75 | 13,330,177.05 | 18,760,845.21 |
| 合计 | 7,461,668.75 | 13,330,177.05 | 60,638,120.30 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 6,352,211.25 | 5,868,508.30 | 34,597,732.01 |
| 余额 | 1,109,457.50 | 7,461,668.75 | 26,040,388.29 |

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，应付融资租赁款余额为 7,845,761.42 元，未确认的融资费用 384,092.67 元（不含税），净额 7,461,668.75 元；

(2) 于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，应付融资租赁款于一年内到期支付的金额分别为 6,352,211.25、5,868,508.30 元、34,597,732.01 元，在一年内到期的非流动负债列报。

2、长期应付款的说明：

本公司融资租赁事项详见本附注“十、（一）重要承诺事项”所述。

(二十七)递延收益

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,589,328.18 | 4,031,253.00 | 5,061,857.09 |
| 合计 | 4,589,328.18 | 4,031,253.00 | 5,061,857.09 |

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 | 形成原因 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 5,923,065.27 | 1,200,000.00 | 1,030,604.09 | 6,092,461.18 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,923,065.27 | 1,200,000.00 | 1,030,604.09 | 6,092,461.18 | |
| 减：一年内到期的递延收益 | 902,032.66 | | | 1,030,604.09 | |
| 余额 | 5,021,032.61 | | | 5,061,857.09 | / |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 | 形成原因 |
|----|------------|------|------|------------|------|
|----|------------|------|------|------------|------|

四川侨源气体股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 | 形成原因 |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 6,092,461.18 | | 1,030,604.09 | 5,061,857.09 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,092,461.18 | | 1,030,604.09 | 5,061,857.09 | |
| 减：一年内到期的 递延收益 | 1,030,604.09 | | | 1,030,604.09 | |
| 余额 | 5,061,857.09 | | | 4,031,253.00 | / |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 | 形成原因 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 5,061,857.09 | 1,900,000.00 | 1,172,113.50 | 5,789,743.59 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,061,857.09 | 1,900,000.00 | 1,172,113.50 | 5,789,743.59 | |
| 减：一年内到期的 递延收益 | 1,030,604.09 | | | 1,200,415.41 | |
| 余额 | 4,031,253.00 | | | 4,589,328.18 | / |

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，递延收益于一年
内到期转回的金额分别为 1,200,415.41 元、1,030,604.09 元、1,030,604.09 元，在一
年内到期的非流动负债列报。

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 2013.12.31 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 2014.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|------|--------------|-----------------|
| 灾后重建三期工程补助资金 | 2,438,095.23 | | 457,142.86 | | 1,980,952.37 | 与资产相关 |
| 液态气体生产线四期技改系统、点系统增容补助资金 | 971,020.00 | | 123,960.00 | | 847,060.00 | 与资产相关 |
| 第四期氮液化装置项目扶持资金 | 783,333.33 | | 100,000.00 | | 683,333.33 | 与资产相关 |
| 第四期小巨人专项资金 | 235,000.00 | | 30,000.00 | | 205,000.00 | 与资产相关 |
| 第四条高纯液态气体生产线技术改造项目-节能专项资金 | 361,538.46 | | 46,153.85 | | 315,384.61 | 与资产相关 |
| 2012 年度“小巨人”专项资金 | 273,786.41 | | 34,951.46 | | 238,834.95 | 与资产相关 |
| 第四条高纯液态气体生产线技术改造项目补助资金 | 860,291.84 | | 109,824.49 | | 750,467.35 | 与资产相关 |
| 福州侨源 25000Nm ³ /h 空分装置项目 | | 1,200,000.00 | 128,571.43 | | 1,071,428.57 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,923,065.27 | 1,200,000.00 | 1,030,604.09 | | 6,092,461.18 | |

| 负债项目 | 2014.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业外收入 金额 | 其他 变动 | 2015.12.31 | 与资产相关/与收 益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 灾后重建三期工程补助资金 | 1,980,952.37 | | 457,142.86 | | 1,523,809.51 | 与资产相关 |
| 液态气体生产线四期技改系统、点系统增容补助资金 | 847,060.00 | | 123,960.00 | | 723,100.00 | 与资产相关 |
| 第四期氮液化装置项目扶持资金 | 683,333.33 | | 100,000.00 | | 583,333.33 | 与资产相关 |
| 第四期小巨人专项资金 | 205,000.00 | | 30,000.00 | | 175,000.00 | 与资产相关 |
| 第四条高纯液态气体生产线技术改造项目-节能专项资金 | 315,384.61 | | 46,153.85 | | 269,230.76 | 与资产相关 |
| 2012 年度“小巨人”专项资金 | 238,834.95 | | 34,951.46 | | 203,883.49 | 与资产相关 |
| 第四条高纯液态气体生产线技术改造项目补助资金 | 750,467.35 | | 109,824.49 | | 640,642.86 | 与资产相关 |
| 福州侨源 25000Nm ³ /h 空分装置项目 | 1,071,428.57 | | 128,571.43 | | 942,857.14 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,092,461.18 | | 1,030,604.09 | | 5,061,857.09 | / |

| 负债项目 | 2015.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业外收入 金额 | 其他 变动 | 2016.12.31 | 与资产相关/与收 益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 灾后重建三期工程补助资金 | 1,523,809.51 | | 457,142.86 | | 1,066,666.65 | 与资产相关 |
| 液态气体生产线四期技改系统、点系统增容补助资金 | 723,100.00 | | 123,960.00 | | 599,140.00 | 与资产相关 |
| 第四期氮液化装置项目扶持资金 | 583,333.33 | | 100,000.00 | | 483,333.33 | 与资产相关 |
| 第四期小巨人专项资金 | 175,000.00 | | 30,000.00 | | 145,000.00 | 与资产相关 |
| 第四条高纯液态气体生产线技术改造项目-节能专项资金 | 269,230.76 | | 46,153.85 | | 223,076.91 | 与资产相关 |
| 2012 年度“小巨人”专项资金 | 203,883.49 | | 34,951.46 | | 168,932.03 | 与资产相关 |
| 第四条高纯液态气体生产线技术改造项目补助资金 | 640,642.86 | | 109,824.49 | | 530,818.37 | 与资产相关 |
| 福州侨源 25000Nm ³ /h 空分装置项目 | 942,857.14 | | 128,571.43 | | 814,285.71 | 与资产相关 |
| 高纯度液态气体技术研究及开发项目 | | 1,500,000.00 | 141,509.41 | | 1,358,490.59 | 与资产相关 |
| 二期环保节能资源回收再利用技术改造 | | 400,000.00 | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,061,857.09 | 1,900,000.00 | 1,172,113.50 | | 5,789,743.59 | / |

(二十八)股本

| 项目 | 2013.12.31 | 本次变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2014.12.31 |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本次变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2015.12.31 |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本次变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2016.12.31 |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 |

股本说明：

公司报告期内股本的变动详见本附注“一、公司基本情况”所述。

(二十九)资本公积

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 21,710,724.87 | | | 21,710,724.87 |
| 合计 | 21,710,724.87 | | | 21,710,724.87 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 21,710,724.87 | | | 21,710,724.87 |
| 合计 | 21,710,724.87 | | | 21,710,724.87 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 21,710,724.87 | | | 21,710,724.87 |
| 合计 | 21,710,724.87 | | | 21,710,724.87 |

(三十)专项储备

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|----|------------|------|------|------------|
|----|------------|------|------|------------|

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 16,274,898.94 | 6,234,787.70 | 1,986,529.81 | 20,523,156.83 |
| 合计 | 16,274,898.94 | 6,234,787.70 | 1,986,529.81 | 20,523,156.83 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 20,523,156.83 | 8,193,875.56 | 1,980,569.35 | 26,736,463.04 |
| 合计 | 20,523,156.83 | 8,193,875.56 | 1,980,569.35 | 26,736,463.04 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 26,736,463.04 | 6,978,446.78 | 1,518,287.30 | 32,196,622.52 |
| 合计 | 26,736,463.04 | 6,978,446.78 | 1,518,287.30 | 32,196,622.52 |

说明：经都江堰市安全生产监督管理局及都江堰市财政局批准，公司本部从 2016 年 7 月份开始暂缓计提安全生产费。

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,456,541.58 | 1,527,374.99 | | 16,983,916.57 |
| 合计 | 15,456,541.58 | 1,527,374.99 | | 16,983,916.57 |

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,983,916.57 | | | 16,983,916.57 |
| 合计 | 16,983,916.57 | | | 16,983,916.57 |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,983,916.57 | | | 16,983,916.57 |
| 合计 | 16,983,916.57 | | | 16,983,916.57 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 121,695,792.86 | 150,305,720.85 | 118,096,232.66 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 121,695,792.86 | 150,305,720.85 | 118,096,232.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 43,127,550.34 | 26,390,072.01 | 33,736,863.18 |

四川侨源气体股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 | | | 1,527,374.99 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | 55,000,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 164,823,343.20 | 121,695,792.86 | 150,305,720.85 |

未分配利润说明：

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，决议通过 2014 年度利润分配方案：以 2014 年 12 月 31 日的总股本 9000 万股为基数，向全体股东按照每 10000 股派分现金红利 6111.11 元（含税），共计派分现金 55,000,000.00 元（含税）。

(三十三)营业收入和营业成本

| 项目 | 2016 年度 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 375,033,576.56 | 208,568,719.24 | 343,243,127.34 | 194,786,163.04 | 304,222,536.14 | 177,474,985.45 |
| 其他业务 | 7,384,774.52 | 4,319,498.62 | 8,567,036.11 | 4,788,204.15 | 9,501,132.65 | 6,345,474.77 |
| 合计 | 382,418,351.08 | 212,888,217.86 | 351,810,163.45 | 199,574,367.19 | 313,723,668.79 | 183,820,460.22 |

(三十四)税金及附加

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 1,093,154.95 | 725,557.53 |
| 城市维护建设税 | 1,495,418.97 | 980,689.90 | 814,653.17 |
| 教育费附加/地方教育附加 | 1,252,131.20 | 808,696.78 | 581,895.14 |
| 价格调节基金 | 31,931.44 | 172,794.97 | 181,738.65 |
| 房产税 | 422,448.39 | | |
| 土地使用税 | 422,955.67 | | |
| 车船使用税 | 18,555.72 | | |
| 印花税 | 157,011.06 | | |
| 合计 | 3,800,452.45 | 3,055,336.60 | 2,303,844.49 |

说明：本公司根据财政部关于《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的相关规定，从 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用核算的房产税、土地使用税、印花税及车船税等调整至税金及附加核算。

(三十五)销售费用

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 运输费用 | 41,263,525.95 | 37,357,240.09 | 33,502,995.50 |
| 职工薪酬 | 7,496,316.10 | 6,749,386.14 | 6,950,616.56 |
| 累计折旧 | 3,223,312.37 | 3,256,676.71 | 2,110,289.30 |
| 包装物及低值易耗品 | 770,410.62 | 666,522.79 | 736,327.66 |
| 汽车费用 | 353,915.83 | 386,741.49 | 431,823.96 |
| 租赁费 | 680,135.01 | 726,426.72 | 720,000.00 |
| 业务招待费 | 160,744.71 | 456,418.75 | 743,796.76 |
| 差旅费 | 163,386.16 | 138,397.75 | 266,459.73 |
| 其他费用 | 1,604,204.88 | 854,458.75 | 766,695.19 |
| 合计 | 55,715,951.63 | 50,592,269.19 | 46,229,004.66 |

(三十六)管理费用

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,163,951.90 | 8,085,619.95 | 7,299,122.03 |
| 安全生产费 | 6,978,446.78 | 8,193,875.56 | 6,234,787.70 |
| 累计折旧及摊销 | 4,888,508.03 | 5,100,807.39 | 4,672,864.01 |
| 维修费 | 394,078.47 | 992,405.39 | 1,102,216.86 |
| 税费 | 780,320.93 | 2,046,825.34 | 1,056,456.69 |
| 汽车费用 | 726,121.06 | 786,663.33 | 889,034.11 |
| 财产保险费 | 1,063,518.56 | 994,043.27 | 727,514.03 |
| 审计、咨询费及顾问费 | 350,325.59 | 1,590,312.00 | 783,738.70 |
| 办公、差旅和招待费 | 1,539,168.84 | 1,466,173.22 | 1,218,298.14 |
| 其他 | 1,289,047.46 | 1,227,830.63 | 771,957.71 |
| 合计 | 26,173,487.62 | 30,484,556.08 | 24,755,989.98 |

说明：本公司根据财政部关于《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的相关规定，从 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用核算的房产税、土地使用税、印花税及车船税等调整至税金及附加核算。

(三十七) 财务费用

| 类别 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 21,227,126.94 | 29,998,438.41 | 14,353,394.47 |
| 减：利息收入 | 69,103.45 | 86,386.42 | 110,450.72 |
| 汇兑损益 | -130,025.92 | -139,850.64 | 8,540.43 |
| 融资费用及其他 | 898,558.83 | 41,006.25 | 63,610.70 |
| 合计 | 21,926,556.40 | 29,813,207.60 | 14,315,094.88 |

(三十八)资产减值损失

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 507,327.34 | 503,773.67 | -51,217.51 |
| 存货跌价损失 | 1,139,255.18 | 521,954.97 | 228,597.45 |
| 固定资产减值损失 | 3,343,432.22 | | |
| 合计 | 4,990,014.74 | 1,025,728.64 | 177,379.94 |

(三十九)投资收益

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 35,000.00 | | |
| 银行理财产品及委托贷款收益 | | 120,821.92 | 617,054.79 |
| 合计 | 35,000.00 | 120,821.92 | 617,054.79 |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 非流动资产处置利得合计 | 48,902.57 | 339,833.40 | 100,973.11 | 48,902.57 | 339,833.40 | 100,973.11 |
| 其中：固定资产处置利得 | 48,902.57 | 339,833.40 | 100,973.11 | 48,902.57 | 339,833.40 | 100,973.11 |
| 政府补助 | 1,408,270.06 | 3,777,204.09 | 1,139,179.72 | 1,408,270.06 | 3,777,204.09 | 1,139,179.72 |
| 其他 | 180,808.76 | 614,672.27 | 172,084.63 | 180,808.76 | 614,672.27 | 172,084.63 |
| 合计 | 1,637,981.39 | 4,731,709.76 | 1,412,237.46 | 1,637,981.39 | 4,731,709.76 | 1,412,237.46 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 旧车报废更新补贴 | 54,000.00 | | 36,000.00 | 与收益相关 |
| 营改增补贴款 | | | 72,575.63 | 与收益相关 |
| 专项扶持资金 | | 2,340,000.00 | | 与收益相关 |
| 工业经济开门红奖励 | | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 交通运输节能减排专项资金 | | 138,300.00 | | 与收益相关 |
| 信息平台实施经费补贴 | 13,000.00 | 18,300.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年福州市重大危险源监控企业端联网建设项目补助经费 | 30,000.00 | | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 139,156.56 | | | 与收益相关 |
| 递延收益摊销 | 1,172,113.50 | 1,030,604.09 | 1,030,604.09 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,408,270.06 | 3,777,204.09 | 1,139,179.72 | / |

(四十一)营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 非流动资产处置损失合计 | 67,089.82 | 303,561.09 | 81,966.63 | 67,089.82 | 303,561.09 | 81,966.63 |
| 其中：固定资产处置损失 | 67,089.82 | 170,451.09 | 81,966.63 | 67,089.82 | 170,451.09 | 81,966.63 |
| 对外捐赠 | | 26,000.00 | 2,000.00 | | 26,000.00 | 2,000.00 |
| 债务重组损失 | | 532,700.10 | | | 532,700.10 | |
| 事故赔偿支出 | 904,196.00 | | 155,613.53 | 904,196.00 | | 155,613.53 |
| 其他 | 18,394.65 | 115,500.14 | 18,279.86 | 18,394.65 | 115,500.14 | 18,279.86 |
| 合计 | 989,680.47 | 977,761.33 | 257,860.02 | 989,680.47 | 977,761.33 | 257,860.02 |

(四十二)所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,574,908.24 | 14,507,305.15 | 10,288,284.82 |
| 递延所得税费用 | -1,095,487.28 | 242,091.34 | -131,821.15 |
| 合计 | 14,479,420.96 | 14,749,396.49 | 10,156,463.67 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 57,606,971.30 | 41,139,468.50 | 43,893,326.85 |
| 按 15%税率计算的所得税费用 | 8,641,045.70 | 6,170,920.28 | 6,583,999.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 4,968,863.56 | 4,346,231.95 | 2,030,038.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,760.96 | 195,642.24 | |
| 非应税收入的影响 | - | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,512,746.14 | 1,749,978.17 | 1,369,037.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,751,222.04 | | |
| 本期末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 | 109,748.56 | 2,286,623.85 | 173,388.47 |
| 所得税费用 | 14,479,420.96 | 14,749,396.49 | 10,156,463.67 |

(四十三)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 236,156.56 | 2,746,600.00 | 108,575.63 |
| 存款利息收入 | 69,103.45 | 86,386.42 | 110,450.72 |
| 往来及其他 | 1,505,815.89 | 1,384,702.21 | 945,872.73 |
| 合计 | 1,811,075.90 | 4,217,688.63 | 1,164,899.08 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 管理费用付现支出 | 6,200,070.39 | 8,228,556.47 | 6,055,793.46 |
| 销售费用付现支出 | 14,676,253.55 | 13,986,437.98 | 9,337,700.47 |
| 往来及其他 | 2,269,295.28 | 3,419,352.12 | 73,426.64 |
| 合计 | 23,145,619.22 | 25,634,346.57 | 15,466,920.57 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
| 关联方往来、代关联方收取的往来及资金占用费 | 2,463,700.00 | 1,023,367.08 | 71,088,328.33 |
| 与资产相关的政府补助 | 1,900,000.00 | | 1,200,000.00 |
| 保证金存款转回 | 175,364.61 | | 13,000,000.00 |
| 代收质保金 | | | 6,280,000.00 |
| 合 计 | 4,539,064.61 | 1,023,367.08 | 91,568,328.33 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 关联方往来、代关联方支付的往来 | 2,463,700.00 | 1,457,455.20 | 65,000,000.00 |
| 保证金存款 | | 175,364.61 | |
| 合 计 | 2,463,700.00 | 1,632,819.81 | 65,000,000.00 |

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|---------|------------|--------------|
| 关联方往来 | | 100,000.00 | 7,800,000.00 |
| 合 计 | | 100,000.00 | 7,800,000.00 |

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 关联方往来 | | 100,000.00 | 41,986,784.95 |
| 融资租赁租金及租赁保证金、手续费 | 6,724,938.36 | 17,397,149.54 | 33,812,124.26 |
| IPO 中介机构费用 | 1,150,000.00 | 250,000.00 | |
| 合 计 | 7,874,938.36 | 17,747,149.54 | 75,798,909.21 |

(四十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 43,127,550.34 | 26,390,072.01 | 33,736,863.18 |
| 加：资产减值准备 | 4,990,014.74 | 1,025,728.64 | 177,379.94 |
| 固定资产等折旧 | 64,587,344.64 | 65,855,243.76 | 37,971,928.65 |
| 无形资产摊销 | 520,338.66 | 446,618.62 | 468,138.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 165,003.21 | 5,416.67 | |

| 补充资料 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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） | 18,187.25 | -36,272.31 | -19,006.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 21,097,101.02 | 29,858,587.77 | 14,361,934.90 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -35,000.00 | -120,821.92 | -617,054.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,095,487.28 | 242,091.34 | -131,821.15 |
| 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） | -666,577.52 | 1,577,764.12 | -1,998,569.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,805,444.18 | -13,943,571.80 | 12,621,042.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,193,101.73 | -38,865,074.76 | -39,110,541.89 |
| 其他 | 4,288,045.98 | 5,182,702.12 | 3,217,653.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 132,608,863.49 | 77,618,484.26 | 60,677,947.67 |
| 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 | 13,889,937.14 | 5,141,720.50 | 4,793,800.34 |
| 减：现金的期初余额 | 5,141,720.50 | 4,793,800.34 | 7,325,035.70 |
| 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 | 8,748,216.64 | 347,920.16 | -2,531,235.36 |

2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

| | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|---------|---------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | | |
| 其中：成都久源气体有限公司 | | | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | | | |
| 其中：成都久源气体有限公司 | | | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | | 836,169.00 |

| | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|---------|---------|------------|
| 其中：成都久源气体有限公司 | | | 836,169.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | | | 836,169.00 |

3、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2016 年度 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、现 金 | 13,889,937.14 | 5,141,720.50 | 4,793,800.34 |
| 其中：库存现金 | 160,944.43 | 83,511.77 | 103,930.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,728,992.71 | 5,058,208.73 | 4,689,869.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 13,889,937.14 | 5,141,720.50 | 4,793,800.34 |

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2016.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|--------|-----------------|--------|
| 固定资产 | 376,046,958.44 | 借款抵押担保 |
| 无形资产 | 10,143,711.02 | 借款抵押担保 |
| 投资性房地产 | 2,671,400.54 | 借款抵押担保 |
| 合计 | 388,862,070.00 | |

(四十六)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2016 年 12 月 31 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,809.83 | 6.9370 | 12,554.79 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 73,511.55 | 6.9370 | 509,949.62 |

2015 年 12 月 31 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|---------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 109.24 | 6.4936 | 709.36 |

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 325,370.38 | 6.4936 | 2,112,825.10 |

2014 年 12 月 31 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 109.20 | 6.1190 | 668.19 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 91,376.04 | 6.1190 | 559,129.99 |

六、 合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------------|-------------|------|---------|--------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川侨源投资有限公司 | 成都市 都江堰 | 成都市 都江堰 | 项目投资 | 100.00 | | 投资设立 |
| 成都晨源物流有限公司 | 成都市 都江堰 | 成都市 都江堰 | 运输 | 100.00 | | 投资设立 |
| 成都侨源气体有限公司 | 成都市 龙泉驿区 | 成都市 龙泉驿区 | 气体销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 福州市 罗源县 | 福州市 罗源县 | 气体生产 | 100.00 | | 投资设立 |
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 阿坝州 汶川县 | 阿坝州 汶川县 | 气体生产 | 100.00 | | 投资设立 |
| 成都晨源气体有限公司 | 成都市 | 成都市 | 气体销售 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |

2、 重要的非全资子公司

无

八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，通过缩短单笔借款的期限，约定提前还款条款，锁定银行借款利率，合理降低利率波动风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下：

| 利率变化 | 对净利润的影响（万元） | | |
|------------|-------------|------------|------------|
| | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 上升 100 个基点 | -237.15 | -312.8 | -138.75 |
| 下降 100 个基点 | 237.15 | +312.8 | +138.75 |

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | |
|------|------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | 美元 | 欧元 | 美元 | 欧元 | 美元 | 欧元 |
| 货币资金 | 12,554.79 | | 709.36 | | 668.19 | |
| 应收账款 | 509,949.62 | | 2,112,825.10 | | 559,129.99 | |
| 合计 | 522,504.41 | | 2,113,534.46 | | 559,798.18 | |
| | | 合计 | | 合计 | | 合计 |
| | | 12,554.79 | | 709.36 | | 668.19 |
| | | 509,949.62 | | 2,112,825.10 | | 559,129.99 |
| | | 522,504.41 | | 2,113,534.46 | | 559,798.18 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。

| 汇率变化 | 对净利润的影响（万元） | | |
|-------|-------------|------------|------------|
| | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 上升 1% | -0.44 | -1.8 | -0.48 |
| 下降 1% | +0.44 | +1.8 | +0.48 |

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债除长期借款、长期应付款（应付融资租赁款）外，其余预计 1 年内到期。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司长期借款、长期应付款（应付融资租赁款）以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

| 项目 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
|-------|-----------|----------|----------|-------|-------|-----------|
| 长期应付款 | 672.49 | 112.08 | | | | 784.58 |
| 长期借款 | 9,900.00 | 9,000.00 | 9,000.00 | | | 27,900.00 |
| 合计 | 10,572.49 | 9,112.08 | 9,000.00 | | | 28,684.58 |

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况

| 实际控制人名称 | 性质 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|---------|-----|--------------|---------------|
| 乔志涌 | 自然人 | 63.33 | 63.33 |

注：乔志涌为本公司实际控制人，对本公司的持股比例为 63.33%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

四川侨源气体股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 备注 |
|-------------------|---|------------------------|
| 成都侨源实业有限公司 | 同受实际控制人控制 | |
| 四川侨源电力有限公司 | 同受实际控制人控制 | |
| 成都化工压力容器厂 | 同受实际控制人控制 | |
| 成都化工压力容器厂一分厂 | 同受实际控制人控制 | |
| 四川久源机械制造有限公司 | 同受实际控制人控制 | |
| 张丽蓉 | 公司股东 | 乔志涌之妻 |
| 乔坤 | 公司股东, 董事、副总经理 | 乔志涌之弟 |
| 郑永萍 | 公司股东, 副总经理 | 乔坤之妻 |
| 曾贵彬 | 公司监事 | |
| 陈小东 | 公司监事 | |
| 付显忠 | 公司监事 | |
| 李国平 | 公司董事、总经理 | |
| 李宏 | 公司副总经理 | |
| 童瑶 | 公司财务总监、董事会秘书 | |
| 成都久源气体有限公司 | 原侨源投资的子公司 | 说明 (1) |
| 四川长和华锺科技有限公司 | 受本公司股东乔坤控制 | 说明 (7) |
| 四川现代彩钢建房有限公司 | 受本公司股东乔坤控制 | 说明 (6) |
| 四川双兴建筑工程有限公司双华分公司 | 该公司经理与本公司股东及监事为亲属关系 | 该公司经理付显银系本公司股东及监事付显忠之兄 |
| 成都旭源化工有限责任公司 | 实际控制人与本公司股东为亲属关系 | 实际控制人李华伦系本公司股东乔志刚之妻弟 |
| 成都顺吉气体有限公司 | 实际控制人与本公司股东为亲属关系 | 实际控制人李华伦系本公司股东乔志刚之妻弟 |
| 四川晨源投资有限公司 | 乔坤持股 32%, 已于 2014 年 3 月转让; 乔志刚之妻弟李华伦持股 12%。乔坤任执行董事, 李华伦任监事。 | 说明 (2) |
| 四川什邡市合兴气体有限责任公司 | 四川晨源投资有限公司持股 40% | 说明 (3) |
| 绵竹市合兴气体有限责任公司 | 四川晨源投资有限公司持股 40% | 说明 (3) |
| 德阳创宇气体有限责任公司 | 四川晨源投资有限公司持股 100% | 说明 (3) |
| 广汉市合力化工有限公司 | 四川晨源投资有限公司持股 60% | 说明 (4) |
| 成都蓉亨气体有限责任公司 | 四川晨源投资有限公司持股 60% | 说明 (5) |
| 崇州市敏达气体有限公司 | 四川晨源投资有限公司持股 70% | 说明 (5) |

说明:

- (1) 成都久源气体有限公司系原侨源投资公司子公司, 于 2013 年 5 月处置, 公司董事、总经理李国平担任其执行董事, 已于 2015 年 3 月辞任。
- (2) 四川晨源投资有限公司 (以下简称“晨源投资”) 成立于 2013 年 11 月, 乔坤持有 32% 的股权, 2014 年 3 月乔坤将所持有晨源投资的股权对外转让, 乔坤

同时任晨源投资执行董事。晨源投资已于 2016 年 5 月注销。

- (3) 晨源投资于 2013 年 12 月收购四川什邡市合兴气体有限责任公司 40%股权、绵竹市合兴气体有限责任公司 40%股权、德阳创宇气体有限责任公司 100%股权，并于 2015 年 6 月将上述股权对外转让。
- (4) 晨源投资于 2014 年 5 月收购广汉市合力化工有限公司 60%股权，并于 2015 年 6 月将上述股权对外转让。
- (5) 晨源投资于 2014 年 4 月收购成都蓉亨气体有限责任公司 60%股权、崇州市敏达气体有限公司 70%股权，并于 2015 年 6 月将上述股权对外转让。
- (6) 四川现代彩钢建房有限公司受本公司股东乔坤控制，2012 年 4 月至 6 月，乔坤持股 100%；2012 年 12 月第一次股权转让，转让日至 2015 年 3 月乔坤持股 66.67%；2015 年 3 月，乔坤将剩余股权全部对外转让。
- (7) 四川长和华锂科技有限公司受本公司股东乔坤控制，其中乔坤持股 57.5%，乔志刚持股 6%，张含忠持股 3%，李国平持股 1%，上述股权已全部于 2015 年 9 月分别对外转让。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 成都蓉亨气体有限责任公司 | 采购气体、储罐、包装物 | 1,074,566.24 | 2,361,697.66 | 2,223,507.22 |
| 成都久源气体有限责任公司 | 采购气体、材料、储罐及充装台 | | 170,648.22 | |
| 成都化工压力容器厂 | 采购材料、储罐、设计安装 | | 54,825.82 | 652,825.34 |
| 成都侨源实业有限公司 | 电费 | 165,874.23 | 243,534.71 | 271,462.63 |
| 四川久源机械制造有限公司 | 采购材料、储罐、设计安装、维修 | 376,035.93 | 6,935,392.18 | |
| 德阳创宇气体有限责任公司 | 采购气体 | | 63,289.49 | 4,362.39 |
| 广汉市合力化工有限公司 | 采购气体 | | | 21,183.08 |
| 四川什邡市合兴气体有限责任公司 | 采购气体 | | | 7,841.28 |
| 四川现代彩钢建房有限公司 | 钢结构工程材料 | 2,786.32 | | |

采购商品/接受劳务的说明:

- (1) 2015 年, 公司将原出售给成都久源气体有限责任公司的低温储罐 (20m³) 及充装台进行回购, 回购金额 163,249.93 元 (不含税);
- (2) 公司租用成都侨源实业有限公司厂房、场地, 电费由成都侨源实业有限公司代收代付;
- (3) 公司 2014 年与四川久源机械制造有限公司签订《深冷贮罐买卖合同》, 公司向四川久源机械制造有限公司低温液体储罐及其配套设施, 合同含税金额为 7,896,000.00 元, 2015 年交货含税金额 6,924,000.00 元, 不含税金额 5,917,948.72 元;
- (4) 四川现代彩钢建房有限公司 2012 年 4 月至 2015 年 3 月为本公司关联方, 上述交易期间包括关联方期间以及关联关系终止后 12 个月, 即 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度。

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 成都化工压力容器厂 | 销售气体、材料 | | 386.32 | 132,109.39 |
| 成都旭源化工有限责任公司 | 销售气体、提供运输 | 2,110,901.71 | 3,983,555.10 | 3,980,193.95 |
| 成都睿亨气体有限责任公司 | 销售气体 | 561,083.62 | 1,030,496.78 | 1,080,787.86 |
| 成都久源气体有限责任公司 | 销售气体、材料、包装物、水电费 | | 1,286,443.66 | 4,017,310.26 |
| 四川久源机械制造有限公司 | 销售气体 | 134,086.49 | 103,314.71 | |
| 绵阳市合兴气体有限责任公司 | 销售气体 | 15,573.50 | 213,999.32 | 373,245.47 |
| 广汉市合力化工有限公司 | 销售气体 | 756,992.31 | 1,286,369.78 | 1,161,683.55 |
| 崇州市敏达气体有限公司 | 销售气体 | 188,588.72 | 571,848.11 | 761,193.50 |
| 德阳创宇气体有限责任公司 | 销售气体 | 16,022.22 | 14,738.89 | 36,793.16 |
| 四川什邡合兴气体有限责任公司 | 销售气体 | 9,521.37 | 48,629.49 | 333,477.62 |
| 成都顺吉气体有限公司 | 销售气体、包装物 | 2,957,168.38 | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

- (1) 久源气体于 2013 年 6 月至 2015 年 3 月为本公司关联方，上述交易期间包含关联方期间及关联关系终止后 12 个月，即 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度。
- (2) 四川什邡市合兴气体有限责任公司、绵竹市合兴气体有限责任公司、德阳创宇气体有限责任公司于 2013 年 12 月至 2015 年 6 月为本公司关联方，上述交易期间包含关联方期间及关联关系终止后 12 个月，即 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度。
- (3) 广汉市合力化工有限公司于 2014 年 5 月至 2015 年 6 月为本公司关联方，上述交易期间包含关联方期间及关联关系终止后 12 个月，即 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年 5-12 月。

(4) 成都蓉亨气体有限责任公司、崇州市敏达气体有限公司于 2014 年 4 月至 2015 年 6 月为本公司关联方，上述交易期间包含关联方期间及关联关系终止后 12 个月，即 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年 4-12 月。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 承租资产种类 | 确认的租赁收入 | |
|--------------|----------|------------|------------|
| | | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 成都久源气体有限公司 | 厂房、场地、车辆 | | 252,014.10 |
| 成都旭源化工有限责任公司 | 供气系统 | 102,564.12 | 25,641.03 |

说明：久源气体于 2013 年 6 月至 2015 年 3 月为本公司关联方。上述租赁收入期间包含关联方期间及关联关系终止后 12 个月，即 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度。

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费用 | |
|------------|--------|------------|------------|
| | | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 成都侨源实业有限公司 | 厂房、场地 | 697,142.88 | 720,000.00 |

3、 关联担保情况

- (1) 四川侨源电力有限公司、乔志涌、张丽蓉为阿坝侨源 2012 年 12 月与中国工商银行股份有限公司大邑支行签订的 2.2 亿元长期借款合同（借款期限 5 年）提供质押、抵押、连带责任保证担保。详见本附注“五、（二十六）长期借款”所述。
- (2) 乔志涌、张丽蓉为本公司 2012 年 12 月与安徽国元信托有限公司签订的 1.5 亿元长期借款合同（借款期限 3 年）提供连带责任保证担保。详

见本附注“五、(二十六)长期借款”所述。

(3) 乔治涌、张丽蓉、乔坤、四川侨源电力有限公司、四川久源机械制造有限公司、成都化工压力容器厂为本公司 2015 年 1 月与成都农村农村商业银行股份有限公司签订的 4 亿元长期借款合同（借款期限 5 年）提供保证担保。详见本附注“五、(二十六)长期借款”所述。

(4) 四川侨源电力有限公司、乔坤及郑永萍、乔志涌及张丽蓉以为阿坝侨源与中集融资租赁有限公司签订的融资租赁提供连带责任担保，详见本附注“十、(一)重要承诺事项”所述。

(5) 张丽蓉、乔志涌、乔坤为阿坝侨源与西门子财务租赁有限公司上海分公司签订的融资租赁提供连带责任担保，详见本附注“十、(一)重要承诺事项”所述。

(6) 乔志涌以 1 万元工商银行定期存单为晨源气体向中国工商银行股份有限公司大邑支行借款 9000 元（借款期限为 2013 年 6 月 28 日至 2014 年 3 月 26 日）提供质押担保。上述借款已于 2014 年 3 月 26 日归还。

4、关联方资金往来(含银行承兑汇票)

| 关联方名称 | 2016 年度 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | | 合计 | |
|-------------------|---------|------|------------|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流入金额 | 流出金额 | 流入金额 | 流出金额 | 流入金额 | 流出金额 | 流入金额 | 流出金额 |
| 乔志涌 | | | | | 5,000,000.00 | 11,100,000.00 | 5,000,000.00 | 11,100,000.00 |
| 张丽蓉 | | | | | | 17,500,000.00 | | 17,500,000.00 |
| 成都化工压力容器厂 | | | 9000.00 | | | | 9,000.00 | |
| 四川久源机械制造有限公司 | | | | | 27,678,998.00 | 39,678,998.00 | 27,678,998.00 | 39,678,998.00 |
| 四川长和华锂科技有限公司 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 四川双兴建筑工程有限公司双华分公司 | | | | | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计 | | | 109,000.00 | 100,000.00 | 77,878,998.00 | 113,478,998.00 | 77,987,998.00 | 113,578,998.00 |

2015 年度

| 关联方名称 | 流入金额 | | 流出金额 | | 计算的利息 | |
|--------------|------------|------|------------|------|-------|------|
| | 货币资金 | 应收票据 | 货币资金 | 应收票据 | 应收利息 | 应付利息 |
| 成都化工压力容器厂 | 9,000.00 | | | | | |
| 四川长和华锂科技有限公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | |
| 合计 | 109,000.00 | | 100,000.00 | | | |

说明：2015 年度，公司收回成都化工压力容器厂的资金占用费 1,188,465.55 元，收回成都化工压力容器厂一分厂的资金占用费 174,575.34 元；以应收四川久源机械制造有限公司货款抵减四川久源机械制造有限公司资金占用费 24,986.31 元。

2014 年度

| 关联方名称 | 流入金额 | | 流出金额 | | 计算的利息 | |
|-----------------------|---------------|-----------|----------------|--------------|------------|------|
| | 货币资金 | 应收票据 | 货币资金 | 应收票据 | 应收利息 | 应付利息 |
| 乔志涌 | 5,000,000.00 | | 11,100,000.00 | | 299,937.22 | |
| 张丽蓉 | | | 17,500,000.00 | | | |
| 四川久源机械制造有限公司 | 27,600,000.00 | 78,998.00 | 33,186,784.95 | 6,492,213.05 | | |
| 四川长和华锂科技有限公司 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | |
| 四川双兴建筑工程有限公司 双华分公司 | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 | | | |
| 合计 | 77,800,000.00 | 78,998.00 | 106,986,784.95 | 6,492,213.05 | 299,937.22 | |

说明：2014 年度，公司收回乔志涌的资金占用费 1,062,023.59 元，收回张丽蓉的资金占用费 26,304.74 元。

5、 关联方资产转让

2014 年，公司清理川 A549QK 面包车，账面净值 2,556.25 元，以 1000 元的价格出售给乔坤。

2015 年，子公司晨源气体处置储槽，账面净值 1,889.13 元，以 20,000.00 元的价格出售给四川久源机械制造有限公司。

2016 年，公司处置变压器，账面净值 30,647.88 元，以 36,794.21 元的价格出售给四川久源机械制造有限公司。

6、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,938,868.99 | 1,915,672.86 | 1,718,896.45 |

7、 其他关联交易

- (1) 公司阿坝侨源高纯度液态气体生产线项目于 2013 年开工建设，2014 年完工投入生产。该项目厂房及综合楼工程的土建部分由四川双兴建筑工程有限公司双华分公司承建，工程竣工决算金额为 60,287,261.00 元；钢结构工程、厂房及电控室土建部分由四川现代彩钢建房有限公司承建，工程竣工决算总金额为 21,221,874.00 元。
- (2) 公司 2016 年度代四川久源机械制造有限公司收都江堰市经济科技和信息化局工业产业化扶持资金 2,463,700.00 元，代收的款项于收到的当年度转付给四川久源机械制造有限公司。
- (3) 2016 年，公司与四川久源机械制造有限公司、成都正武封头科技股份有限公司签订三方协议，约定成都正武封头科技股份有限公司所欠公司 20,347.50 元货款由四川久源机械制造有限公司支付。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | |
|---------|----------------|------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 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 | | | | | | | |
| | 成都化工压力容器厂 | | | 14,647.50 | | 31,230.00 | |
| | 四川侨源电力有限公司 | | | | | 250.00 | |
| | 成都久源气体有限公司 | | | 57,343.97 | 4,707.91 | 1,881,476.28 | 94,270.52 |
| | 成都蓉亨气体有限责任公司 | | | 571,428.94 | 28,571.45 | 183,582.50 | 9,179.13 |
| | 成都旭源化工有限责任公司 | 572,616.87 | 28,741.34 | 1,756,211.37 | 87,810.57 | 964,304.63 | 48,215.23 |
| | 崇州市敏达气体有限公司 | | | 384,004.19 | 19,200.21 | 474,941.89 | 23,747.09 |
| | 广汉市合力化工有限公司 | | | 474,588.55 | 23,729.43 | 559,334.97 | 27,966.75 |
| | 绵竹市合兴气体有限责任公司 | | | 108,031.05 | 5,401.55 | 57,651.85 | 2,882.59 |
| | 四川久源机械制造有限公司 | | | 111,067.89 | | | |
| | 德阳创宇气体有限责任公司 | | | 9,308.00 | 465.40 | | |
| | 四川什邡合兴气体有限责任公司 | | | 8,080.00 | 404.00 | | |
| | 成都顺吉气体有限公司 | 888,558.70 | 44,427.94 | | | | |
| 预付账款 | | | | | | | |
| | 德阳创宇气体有限责任公司 | | | | | 300,000.01 | |
| 其他非流动资产 | | | | | | | |
| | 成都化工压力容器厂 | | | | | 30,630.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | |
|-------|--------------|------------|------|------------|------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 四川现代彩钢建房有限公司 | | | | | 2,585,047.00 | |
| | 四川久源机械制造有限公司 | 830,769.20 | | | | 6,316,800.00 | |
| 其他应收款 | | | | | | | |
| | 成都化工压力容器厂 | | | | | 1,197,465.55 | |
| | 成都化工压力容器厂一分厂 | | | | | 174,575.34 | |
| | 成都久源气体有限公司 | | | | | 1,600,153.48 | 239,591.96 |
| | 李国平 | | | | | 40,000.00 | 2,000.00 |
| | 李宏 | | | | | 10,000.00 | 500.00 |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 账面余额 | | |
|------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 应付账款 | | | | |
| | 成都化工压力容器厂 | | | 7,412.82 |
| | 成都久源气体有限公司 | | 191,002.42 | 24,664.00 |
| | 成都蓉亨气体有限责任公司 | | 7,614.65 | 359,935.57 |
| | 成都侨源实业有限公司 | 75,388.51 | 65.00 | 65.00 |
| | 四川久源机械制造有限公司 | 83,760.68 | 451,622.25 | |
| | 四川双兴建筑工程有限公司双华分公司 | 2,350,016.95 | 5,087,261.00 | 8,087,261.00 |
| 预收账款 | | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 账面余额 | |
|-------|----------------|------------|--------------|
| | | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
| 其他应付款 | 四川什邡合兴气体有限责任公司 | | 58,341.63 |
| | 成都侨源实业有限公司 | | 3,387,261.59 |
| | 四川久源机械制造有限公司 | | 24,986.31 |
| | 乔坤 | 393.00 | 17,218.00 |
| | 曾贵彬 | | 8,000.00 |
| | 陈小东 | | 4,000.00 |
| | 付显忠 | | 6,780.00 |
| | 李国平 | 1,085.00 | 12,038.85 |
| | 李宏 | | 8,000.00 |
| | 董璐 | | 3,000.00 |

关联方应收应付款项说明:

- 1、四川什邡市合兴气体有限责任公司、绵竹市合兴气体有限责任公司、德阳创宇气体有限责任公司于 2013 年 12 月至 2015 年 6 月为本公司关联方，关联关系终止后 12 个月为 2016 年 6 月，上述资产负债表中往来余额包括 2015 年末余额、2014 年末余额；
- 2、广汉市合力化工有限公司于 2014 年 5 月至 2015 年 6 月为本公司关联方；成都蓉亨气体有限责任公司、崇州市敏达气体有限公司于 2014 年 4 月至 2015 年 6 月为本公司关联方，关联关系终止后 12 个月为 2016 年 6 月，上述资产负债表中往来余额包括 2015 年末余额、2014 年末余额；
- 2、成都久源气体有限公司于 2013 年 3 月为本公司关联方；四川现代彩钢建房有限公司于 2012 年 4 月至 2015 年 3 月为本公司关联方，关联关系终止后 12 个月为 2016 年 3 月，上述资产负债表中往来余额包括 2015 年末余额、2014 年末余额。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司下属子公司阿坝侨源于 2012 年 11 月份与中集融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁物为 1300TPD 液态空分设备、8000m³ 液态常压罐储、3000m³ 液态常压罐储等设备。合同约定租金共计 93,691,800.00 元，租赁保证金 16,920,000.00 元，手续费 1,692,000.00 元，共分八个批次起租，每批次起租设备的租赁期间均为 36 个月，其中第一批次于 2012 年 12 月起租（设备于 2013 年到货），最后一批次于 2014 年 1 月起租。合同担保方式为：本公司、四川侨源电力有限公司、福州侨源、乔坤及其配偶郑永萍、乔志涌及其配偶张丽蓉提供连带责任保证担保，保证期间为阿坝侨源履行完合同约定的全部义务的次日起两年。

上述合同已于 2015 年度执行完毕，相关款项已结清。

2、本公司下属子公司阿坝侨源于 2013 年 1 月与西门子财务租赁有限公司上海分公司（以下简称“西门子租赁公司”）签订融资租赁合同（售后回租），融资租赁物为阿坝侨源将向西门子股份公司和西门子工业透平机械（葫芦岛）有限公司购买的主空压机和增压机，租赁设备价值共计 43,369,800.00 元，租赁手续费 433,698.00 元。合同担保方式为：张丽蓉、乔志涌及乔坤提供连带责任保证。

2013 年度公司收到西门子租赁公司支付的租前款 29,781,420.00 元（扣除租赁首付款 8,673,960.00 元及首期租前息 130,350.00 元，公司实际收款金额为 20,977,110.00 元）。

2014 年 5 月，合同相关方对租赁协议进行修订，原合同约定的租赁首付款 8,673,960.00 元变更为 22,262,340.00 元。租赁首付款增加 13,588,380.00 元抵减应收西门子租赁公司设备款 13,588,380.00 元。

该合同于 2014 年 6 月起租，租赁期限 45 个月，每月支付租金 563,658.00 元，共计应付租金 47,626,950.00 元（含租赁首付款 22,262,340.00 元）。

2015 年因基准利率下调，上述合同租金调减 91,011.39 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，阿坝侨源已按合同约定支付租金 39,690,177.19 元（含租赁首付款 22,262,340.00 元），租赁手续费 433,698.00 元，租前息 3,600,917.00 元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无其他需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 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 | 41,257,617.48 | 97.06 | 2,099,266.28 | 5.09 | 39,158,351.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,248,816.72 | 2.94 | 1,248,816.72 | 100.00 | |
| 合计 | 42,506,434.20 | 100.00 | 3,348,083.00 | 7.88 | 39,158,351.20 |

| 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 (%) | |
| 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 | 61,057,702.11 | 99.87 | 3,179,965.22 | 5.21 | 57,877,736.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 80,302.75 | 0.13 | 80,302.75 | 100.00 | |
| 合计 | 61,138,004.86 | 100.00 | 3,260,267.97 | 5.33 | 57,877,736.89 |

| 类别 | 2014.12.31 | | | 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 | 57,583,909.68 | 98.11 | 3,171,746.90 | 5.51 | 54,412,162.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,107,784.02 | 1.89 | 1,107,784.02 | 100.00 | |
| 合计 | 58,691,693.70 | 100.00 | 4,279,530.92 | 7.29 | 54,412,162.78 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2016.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 38,119,782.37 | 1,905,989.12 | 5 |
| 1 至 2 年 | 1,391,442.86 | 139,144.29 | 10 |
| 2 至 3 年 | 180,442.89 | 54,132.87 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 合计 | 39,691,668.12 | 2,099,266.28 | |

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 58,841,581.00 | 2,942,079.05 | 5 |
| 1 至 2 年 | 2,021,993.22 | 202,199.32 | 10 |
| 2 至 3 年 | 49,570.50 | 14,871.15 | 30 |
| 3 至 4 年 | 34,193.00 | 17,096.50 | 50 |
| 4 至 5 年 | 4,649.00 | 3,719.20 | 80 |
| 合计 | 60,951,986.72 | 3,179,965.22 | |

| 账龄 | 2014.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 53,795,055.20 | 2,710,023.44 | 5 |
| 1 至 2 年 | 3,332,902.90 | 333,290.29 | 10 |
| 2 至 3 年 | 414,633.11 | 124,389.93 | 30 |

| 账龄 | 2014.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 3 至 4 年 | 8,086.47 | 4,043.24 | 50 |
| 合计 | 57,550,677.68 | 3,171,746.90 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|------|--------------|------|------|------------|------|------|------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1 | 1,565,949.36 | | | | | | | | |
| 组合 2 | | | | 105,715.39 | | | 33,232.00 | | |
| 合计 | 1,565,949.36 | | | 105,715.39 | | | 33,232.00 | | |

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 90,983.17 | 567,499.91 | 662,016.88 |
| 收回/转回坏账准备 | | | 939,564.98 |

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 | 转回或收回时间 |
|-------------------|------------|-----------------|---------|------|---------|
| 东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司 | 939,564.98 | 预计难以收回 | 存货抵债 | 存货 | 2014 年 |
| 合计 | 939,564.98 | | | | |

3、本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|----------|--------------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 3,168.14 | 1,586,762.86 | 5,666.69 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 6,273,470.54 | 14.76 | 313,673.53 |
| 重庆国际复合材料有限公司 | 1,566,842.44 | 3.69 | 78,341.92 |
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 1,565,949.36 | 3.68 | |
| 中石化西南石油工程有限公司井下作业分公司 | 1,328,799.35 | 3.13 | 66,439.97 |
| 四川汉能光伏有限公司 | 1,319,935.84 | 3.11 | 65,996.79 |
| 合计 | 12,054,997.53 | 28.37 | 524,452.21 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 4,535,178.45 | 7.42 | 226,758.92 |
| 重庆源广气体有限公司 | 2,824,709.76 | 4.62 | 141,235.49 |
| 成都三精再生有色金属有限公司 | 2,678,896.30 | 4.38 | 133,944.82 |
| 中石化西南石油工程有限公司井下作业分公司 | 2,537,379.78 | 4.15 | 126,868.99 |
| 中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司 | 2,312,743.68 | 3.78 | 115,637.18 |
| 合计 | 14,888,907.97 | 24.35 | 744,445.40 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 6,259,795.62 | 10.67 | 312,989.78 |
| 重庆国际复合材料有限公司 | 4,184,314.61 | 7.13 | 209,215.73 |
| 彭州三鑫机械制造有限公司 | 2,457,839.98 | 4.19 | 278,060.24 |
| 乐山新天源太阳能科技有限公司 | 2,070,879.75 | 3.53 | 103,543.99 |
| 中石化西南石油工程有限公司井下作业分公司 | 1,892,828.25 | 3.23 | 114,912.10 |
| 合计 | 16,865,658.21 | 28.74 | 1,018,721.84 |

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

| 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 252,932,872.24 | 99.96 | 33,263.46 | 0.01 | 252,899,608.78 |
| 项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 97,500.00 | 0.04 | 97,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 253,030,372.24 | 100.00 | 130,763.46 | 0.05 | 252,899,608.78 |

| 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 308,984,658.57 | 99.97 | 22,741.59 | 0.01 | 308,961,916.98 |
| 项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 97,500.00 | 0.03 | 97,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 309,082,158.57 | 100.00 | 120,241.59 | 0.04 | 308,961,916.98 |

| 类别 | 2014.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 164,859,565.71 | 99.94 | 251,878.46 | 0.15 | 164,607,687.25 |
| 项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 97,500.00 | 0.06 | 97,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 164,957,065.71 | 100.00 | 349,378.46 | 0.21 | 164,607,687.25 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2016.12.31 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 463,669.19 | 23,183.46 | 5 |
| 1 至 2 年 | 50,800.00 | 5,080.00 | 10 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 | 3,000.00 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 |
| 合计 | 526,469.19 | 33,263.46 | |

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 234,831.84 | 11,741.59 | 5 |
| 1 至 2 年 | 40,000.00 | 4,000.00 | 10 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 | 5,000.00 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 |
| 合计 | 286,831.84 | 22,741.59 | |

| 账龄 | 2014.12.31 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 690,994.90 | 33,549.74 | 5 |
| 1 至 2 年 | 533,689.20 | 53,368.92 | 10 |
| 2 至 3 年 | 543,199.32 | 162,959.80 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 |
| 合计 | 1,769,883.42 | 251,878.46 | |

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 | 2016.12.31 | | |
|------|------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |

| 组合名称 | 2016.12.31 | | |
|------|----------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1 | 252,406,403.05 | | |
| 组合 2 | | | |
| 合计 | 252,406,403.05 | | |

| 组合名称 | 2015.12.31 | | |
|------|----------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1 | 308,697,826.73 | | |
| 组合 2 | | | |
| 合计 | 308,697,826.73 | | |

| 组合名称 | 2014.12.31 | | |
|------|----------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1 | 162,741,008.48 | | |
| 组合 2 | 348,673.81 | | |
| 合计 | 163,089,682.29 | | |

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 10,521.87 | | 258,498.26 |
| 收回/转回坏账准备 | | 229,136.87 | |

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 员工借支 | 28,853.67 | 25,904.00 | 60,600.00 |
| 关联方资金往来及占用费、代付款项 | 252,406,403.05 | 308,697,826.73 | 163,089,682.29 |
| 租赁费、水电费 | | | 1,600,153.48 |
| 其他往来 | 595,115.52 | 358,427.84 | 206,629.94 |
| 合计 | 253,030,372.24 | 309,082,158.57 | 164,957,065.71 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末 余额合计数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------|--------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|
| 阿坝汶川侨源气体有限 公司 | 资金往来及 占用费 | 200,214,192.67 | 2 年以内 | 79.12 | |
| 侨源气体（福州）有限 公司 | 资金往来及 占用费 | 26,893,834.43 | 2-3 年 | 10.63 | |
| 成都侨源气体有限公司 | 资金往来 | 25,267,672.35 | 1 年以内， 其中 70 万 元为 2-3 年 | 9.99 | |
| 中国石化国际事业有限 公司华南招标中心 | 保证金 | 208,800.00 | 1 年以内 | 0.08 | 11,880.00 |
| 通威太阳能（成都）有 限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.04 | 5,000.00 |
| 合计 | | 252,684,499.45 | | 99.86 | 16,880.00 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末 余额合计数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------|--------------|----------------|-------|----------------------------|--------------|
| 阿坝汶川侨源气体有限 公司 | 资金往来及 占用费 | 220,355,266.35 | 1 年以内 | 71.29 | |
| 侨源气体（福州）有限 公司 | 资金往来及 占用费 | 83,421,907.61 | 2 年以内 | 26.99 | |
| 四川侨源投资有限公司 | 资金往来 | 4,189,113.17 | 1 年以内 | 1.36 | |
| 成都侨源气体有限公司 | 资金往来 | 700,000.00 | 1-2 年 | 0.23 | |
| 中国石化国际事业有限 公司华南招标中心 | 保证金 | 108,800.00 | 1 年以内 | 0.04 | 5,440.00 |
| 合计 | | 308,775,087.13 | | 99.91 | 5,440.00 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末 余额合计数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|--------------|----------------|-------|----------------------------|--------------|
| 侨源气体（福州）有限 公司 | 资金往来及 占用费 | 145,162,818.27 | 2 年以内 | 88.00 | |
| 阿坝汶川侨源气体有限 公司 | 代付设备款 | 16,841,390.61 | 1 年以内 | 10.21 | |

四川侨源气体股份有限公司
 2014 年度至 2016 年度
 财务报表附注

| | | | | | |
|------------|-------------|----------------|-------|-------|------------|
| 成都久源气体有限公司 | 租赁费及 水电费 | 1,600,153.48 | 3 年以内 | 0.97 | 239,591.96 |
| 成都侨源气体有限公司 | 资金往来 | 700,000.00 | 4 年以内 | 0.42 | |
| 成都化工压力容器厂 | 资金占用费 | 348,673.81 | 1-2 年 | 0.21 | |
| 合计 | | 164,653,036.17 | | 99.81 | 239,591.96 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | | 2014.12.31 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 |
| 对子公司投资 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | | | | |
| 合计 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 四川侨源投资有限公司 | 11,690,000.00 | | | 11,690,000.00 | | |
| 成都晨源物流有限公司 | 690,000.00 | | | 690,000.00 | | |
| 成都晨源气体有限公司 | 3,017,788.69 | | | 3,017,788.69 | | |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 11,690,000.00 | | | 11,690,000.00 | | |
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 6,690,000.00 | 57,990,000.00 | | 64,680,000.00 | | |
| 合计 | 33,777,788.69 | 57,990,000.00 | | 91,767,788.69 | | |

| 被投资单位 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 四川侨源投资有限公司 | 11,690,000.00 | | | 11,690,000.00 | | |
| 成都晨源物流有限公司 | 690,000.00 | | | 690,000.00 | | |
| 成都晨源气体有限公司 | 3,017,788.69 | | | 3,017,788.69 | | |

| 被投资单位 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| | 2015.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 11,690,000.00 | | | 11,690,000.00 | | |
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 64,680,000.00 | | | 64,680,000.00 | | |
| 合计 | 91,767,788.69 | | | 91,767,788.69 | | |
| 被投资单位 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
| | 2016.12.31 | | | | | |
| 四川侨源投资有限公司 | 11,690,000.00 | | | 11,690,000.00 | | |
| 成都晨源物流有限公司 | 690,000.00 | | | 690,000.00 | | |
| 成都晨源气体有限公司 | 3,017,788.69 | | | 3,017,788.69 | | |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 11,690,000.00 | | | 11,690,000.00 | | |
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 64,680,000.00 | | | 64,680,000.00 | | |
| 合计 | 91,767,788.69 | | | 91,767,788.69 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2016 年度 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 152,124,822.03 | 91,548,883.02 | 161,624,799.42 | 96,517,658.58 | 156,971,145.66 | 88,856,106.30 |
| 其他业务 | 3,454,194.06 | 2,303,404.90 | 5,398,607.54 | 3,147,689.66 | 4,553,067.65 | 2,770,498.98 |
| 合计 | 155,579,016.09 | 93,852,287.92 | 167,023,406.96 | 99,665,348.24 | 161,524,213.31 | 91,626,605.28 |

(五) 投资收益

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------|-----------|------------|------------|
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 35,000.00 | | |
| 银行理财产品及委托贷款收益 | | 120,821.92 | 617,054.79 |
| 合 计 | 35,000.00 | 120,821.92 | 617,054.79 |

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 说明 |
|--|--------------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -18,187.25 | 36,272.31 | 19,006.48 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,408,270.06 | 3,777,204.09 | 1,139,179.72 | |
| 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 | | 120,821.92 | 617,054.79 | |
| 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 | | -532,700.10 | | |
| 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 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 说明 |
|---|-------------|--------------|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | 939,564.98 | |
| 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 | -741,781.89 | 473,172.13 | -3,808.76 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 所得税影响额 | -48,409.15 | -171,375.62 | -433,094.56 | |
| 少数股东权益影响额 | | | | |
| 合计 | 599,891.77 | 3,703,394.73 | 2,277,902.65 | |

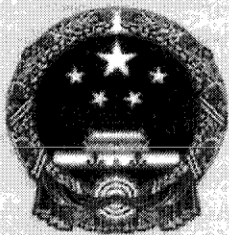
(二) 净资产收益率及每股收益

| 2016 年度 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 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 | 14.31 | 0.48 | 0.48 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 14.11 | 0.47 | 0.47 |

| 2015 年度 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 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 | 9.94 | 0.29 | 0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 8.55 | 0.25 | 0.25 |

| 2014 年度 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 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 | 12.03 | 0.37 | 0.37 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 11.21 | 0.35 | 0.35 |





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海浦东新区东陆路51号四楼

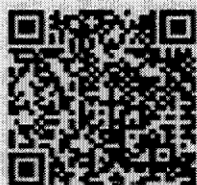
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

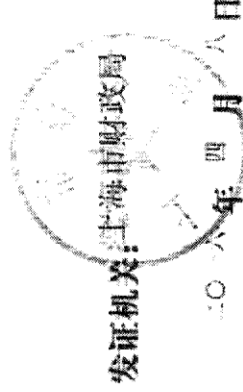
企业信用信息公示系统网址：<https://www.gs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO 017359

说明

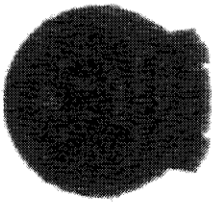
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇〇六年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟
办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

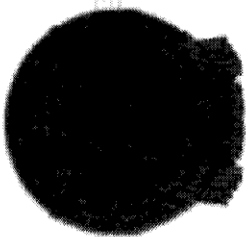
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

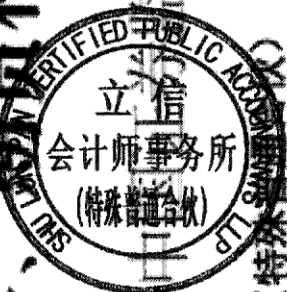
批准设立文号: 沪财会 (2003) 26 号 (特准批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (特准批文 2010 年 12 月 31 日)



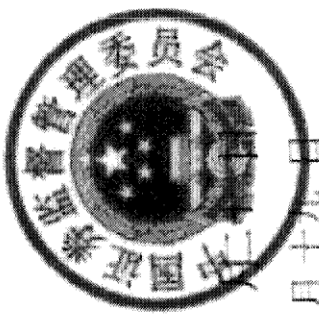
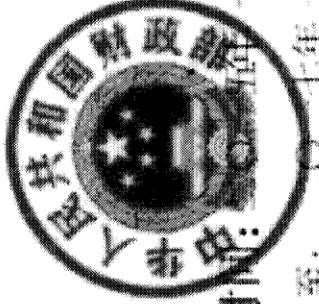
证书序号: 000373

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



姓名: 胡 勇
 Sex: 男
 Date of Birth: 1962-08-27
 Working Unit: 中和正信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit No: 5101031962082700312
 Member Card No:

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

可登报人: 立信会计师事务所
 2014年11月27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

可登报人: 立信会计师事务所
 2014年11月27日

年度检验登记专用章
 Annual Renewal Registration

2016年3月31日

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2016年3月31日

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

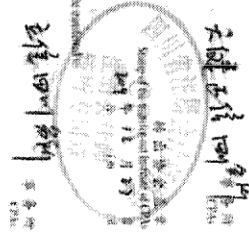




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

申请单位
Apply the holder to the institution from

会计师事务所
Accounting firm (institution)



申请人姓名
Name of the holder of the certificate of CPA
李 勇
李 勇
CPA

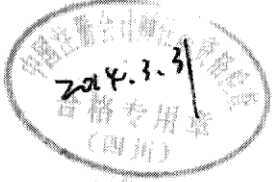


- 注 册 事 项
1. 注册会计师执行职务，必须持有有效的执业证书。
 2. 本证书仅供本人使用，不得转让、涂改、出借。
 3. 注册会计师停止执业或吊销执业证书，应当及时交回本证书。
 4. 本证书和证书持有人应当遵守注册会计师职业道德守则，并接受注册会计师协会的监督、检查和处罚。

NOTES

1. When practicing, 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 law, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of withdrawal, including an announcement of withdrawal.

姓 名
Full name: 李 勇
性 别
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1978-
工作单位
Working unit: 四川立信会计师事务所
责任类型
Responsibility type: 有限责任
身份证号
Identity card No.: 3105027810001



年度检验合格专用章
Annual Renewal Registration
2018年3月31日

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

证书编号: 510100053054
No. of Certificate

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

发证日期: 2003年5月14日
Date of Issuance

