

射洪县国有资产经营管理集团有限公司

审 计 报 告

2018 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8
六、资产负债表	9-10
七、利润表	11
八、现金流量表	12
九、所有者权益变动表	13
十、财务报表附注	14-75

委托单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2019】第 2376 号

射洪县国有资产经营管理集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了射洪县国有资产经营管理集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大

不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师 
中国注册会计师 20506200002

中国注册会计师 
中国注册会计师 王义勋
110000*05082

二〇一九年四月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：时洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附注八、（一）	1,104,441,948.83	1,727,641,237.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注八、（二）	360,465,678.44	764,481,669.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注八、（三）	50,540,805.19	13,000,809.53
其中：应收票据		2,041,703.10	50,000.00
应收账款		48,499,102.09	12,950,809.53
预付款项	附注八、（四）	916,339,947.51	826,957,722.94
其他应收款	附注八、（五）	1,195,300,455.59	1,227,486,865.33
存货	附注八、（六）	12,022,211,367.65	11,853,609,956.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注八、（七）	232,968,983.10	229,362,261.79
流动资产合计		15,882,269,186.31	16,642,540,522.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注八、（八）	793,711,347.18	793,711,347.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	附注八、（九）	545,848,969.69	561,300,317.75
固定资产	附注八、（十）	126,241,963.28	95,212,898.78
在建工程	附注八、（十一）		4,587,807.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注八、（十二）	47,143,341.48	9,429,869.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注八、（十三）	5,880,218.28	2,410,541.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,518,825,839.91	1,466,652,781.98
资产总计		17,401,095,026.22	18,109,193,304.59

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	附注八、（十四）	356,693,000.00	13,243,100.00
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			
应付票据及应付账款	附注八、（十五）	384,538,944.70	576,682,246.43
预收款项	附注八、（十六）	91,666,456.45	119,535,225.52
应付职工薪酬	附注八、（十七）	1,313,352.19	1,778,888.09
应交税费	附注八、（十八）	158,451,270.96	132,116,443.88
其他应付款	附注八、（十九）	4,788,257,108.04	5,720,363,313.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注八、（二十）	670,731,500.00	1,024,050,000.00
其他流动负债	附注八、（二十一）	3,919,336.87	3,456,481.54
流动负债合计		6,455,570,969.21	7,591,225,698.77
非流动负债：			
长期借款	附注八、（二十二）	2,365,600,000.00	2,578,405,500.00
应付债券	附注八、（二十三）	1,500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,865,600,000.00	3,078,405,500.00
负债合计		10,321,170,969.21	10,669,631,198.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注八、（二十四）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注八、（二十五）	5,535,366,632.21	5,912,388,772.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注八、（二十六）	36,216,075.08	30,867,958.52
未分配利润	附注八、（二十七）	727,988,416.30	716,061,831.81
归属于母公司所有者权益合计		6,799,571,123.59	7,159,318,562.54
少数所有者权益		280,352,933.42	280,243,543.28
所有者权益合计		7,079,924,057.01	7,439,562,105.82
负债和所有者权益总计		17,401,095,026.22	18,109,193,304.59

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,233,143,966.53	1,026,415,277.29
其中：营业收入	附注八、（二十八）	1,233,143,966.53	1,026,415,277.29
二、营业总成本		1,433,050,541.86	1,266,191,046.54
其中：营业成本	附注八、（二十八）	1,173,658,954.60	976,631,065.56
税金及附加	附注八、（二十九）	17,750,866.17	62,555,717.40
销售费用	附注八、（三十）	3,325,521.21	3,414,146.58
管理费用	附注八、（三十一）	48,430,989.00	29,902,989.76
研发费用			
财务费用	附注八、（三十二）	159,104,601.65	172,745,800.16
其中：利息费用		170,524,051.85	146,262,664.57
利息收入		5,368,174.76	9,983,905.78
资产减值损失	附注八、（三十三）	30,779,609.23	20,941,327.08
加：其他收益	附注八、（三十四）	567,159,063.00	142,526,418.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注八、（三十五）	24,235,719.84	5,409,109.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注八、（三十六）	-376,593,360.12	380,068,489.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注八、（三十七）	3,841,456.31	-1,927,372.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,736,303.70	286,300,875.37
加：营业外收入	附注八、（三十八）	869,420.41	1,141,858.22
减：营业外支出	附注八、（三十九）	3,534,184.34	4,948,782.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,071,539.77	282,493,951.23
减：所得税费用	附注八、（四十）	-1,312,551.42	2,584,563.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,384,091.19	279,909,387.93
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,384,091.19	279,909,387.93
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		109,390.14	558,680.45
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,274,701.05	279,350,707.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		17,384,091.19	279,909,387.93
归属于母公司股东的综合收益总额		17,274,701.05	279,350,707.48
归属于少数股东的综合收益总额		109,390.14	558,680.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,167,941,514.20	1,118,168,593.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注八、（四十一）	2,157,526,228.53	1,755,707,696.64
经营活动现金流入小计		3,325,467,742.73	2,873,876,290.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,483,631,808.78	3,717,458,832.62
支付给职工以及为职工支付的现金		32,862,626.22	24,686,414.42
支付的各项税费		170,849,889.50	168,155,460.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注八、（四十一）	568,164,432.29	563,171,972.04
经营活动现金流出小计		4,255,508,756.79	4,473,472,679.24
经营活动产生的现金流量净额		-930,041,014.06	-1,599,596,388.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		51,658,350.28	1,130,362.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,664,498.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,658,350.28	38,794,860.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,640,322.39	21,633,567.52
投资支付的现金			97,146,239.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,640,322.39	118,779,807.31
投资活动产生的现金流量净额		-18,981,972.11	-79,984,946.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			756,974,716.30
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		1,672,693,000.00	1,168,728,600.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			294,924,514.69
筹资活动现金流入小计		2,672,693,000.00	2,720,627,830.99
偿还债务支付的现金		1,895,367,100.00	606,149,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,511,094.91	298,830,668.54
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		294,329,667.96	17,960,000.00
筹资活动现金流出小计		2,657,207,862.87	922,940,568.54
筹资活动产生的现金流量净额		15,485,137.13	1,797,687,262.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		859,891.98	-32,984,869.22
五、现金及现金等价物净增加额		-932,677,957.06	85,121,057.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,699,821,901.67	1,614,700,843.84
六、期末现金及现金等价物余额		767,143,944.61	1,699,821,901.67

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数					上年数								
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益								
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	5,912,388,772.21		30,867,958.52	716,061,831.81	280,243,543.28	7,439,562,105.82	500,000,000.00	5,058,416,073.02		30,867,958.52	436,711,124.33	28,684,862.83	6,054,680,018.70
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	500,000,000.00	5,912,388,772.21		30,867,958.52	716,061,831.81	280,243,543.28	7,439,562,105.82	500,000,000.00	5,058,416,073.02		30,867,958.52	436,711,124.33	28,684,862.83	6,054,680,018.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,348,116.56	11,926,584.49	109,390.14	17,384,091.19		853,972,699.19			279,350,707.48	251,558,680.45	1,384,882,087.12
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股									853,972,699.19			279,350,707.48	558,680.45	279,909,387.93
2、其他权益工具持有者投入资本													251,000,000.00	1,104,972,699.19
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配				5,348,116.56	-5,348,116.56				853,972,699.19				251,000,000.00	1,104,972,699.19
1、提取盈余公积				5,348,116.56	-5,348,116.56									
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00	5,912,388,772.21		36,216,075.08	727,988,416.30	280,352,933.42	7,456,946,197.01	500,000,000.00	5,912,388,772.21		30,867,958.52	716,061,831.81	280,243,543.28	7,439,562,105.82

属于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：
法定代理人：

中杨

5109225007064

主管会计工作负责人：

爱均管

5109225003983

会计机构负责人：

丽钟印春

5109225023369

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		112,563,589.42	137,772,966.36
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		56,167,316.00	56,297,316.00
其他应收款	附注十二、（一）	2,227,247,931.46	1,177,680,650.49
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,978,343.01	102,699,497.42
流动资产合计		2,498,957,179.89	1,474,450,430.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		514,884,325.74	514,884,325.74
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、（二）	1,310,046,189.03	1,310,046,189.03
投资性房地产		545,848,969.69	561,300,317.75
固定资产		4,020,184.07	3,101,243.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,374,799,668.53	2,389,332,075.80
资产总计		4,873,756,848.42	3,863,782,506.07

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：时洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
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			
应付票据及应付账款			
预收款项		41,268,992.00	41,268,992.00
应付职工薪酬			
应交税费		418,367.65	377,313.10
其他应付款		684,201,025.27	724,705,803.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		735,888,384.92	776,352,108.18
非流动负债：			
长期借款		260,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		1,500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,760,000,000.00	770,000,000.00
负债合计		2,495,888,384.92	1,546,352,108.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,825,457,868.88	1,818,500,968.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,216,075.08	30,867,958.52
一般风险准备			
未分配利润		16,194,519.54	-31,938,529.51
所有者权益合计		2,377,868,463.50	2,317,430,397.89
负债和所有者权益总计		4,873,756,848.42	3,863,782,506.07

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十二、（三）	9,475,617.32	10,024,697.60
减：营业成本		23,573,110.13	23,312,240.29
税金及附加		1,002,220.33	1,205,463.70
销售费用		139,370.00	495,103.90
管理费用		4,219,065.61	2,402,391.07
研发费用			
财务费用		14,114,561.12	19,326,931.99
其中：利息费用		15,473,649.95	22,225,276.01
利息收入		1,363,879.80	2,902,773.95
资产减值损失		16,900,900.54	17,312,519.73
加：其他收益		96,646,888.00	32,326,418.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、（四）	11,124,120.00	3,692,134.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,310,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,987,397.59	-18,011,400.27
加：营业外收入		280.11	0.10
减：营业外支出		506,512.09	202,092.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,481,165.61	-18,213,492.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,481,165.61	-18,213,492.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,481,165.61	-18,213,492.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		53,481,165.61	-18,213,492.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,475,617.32	24,579,631.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		98,011,047.91	71,660,612.05
经营活动现金流入小计		107,486,665.23	96,240,243.35
购买商品、接受劳务支付的现金		487,539.63	16,207,018.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,600,075.19	1,572,510.71
支付的各项税费		1,240,011.37	645,243.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,112,697,661.03	597,948,543.04
经营活动现金流出小计		1,117,025,287.22	616,373,315.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,009,538,621.99	-520,133,072.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,124,120.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,124,120.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,321,225.00	3,103,267.00
投资支付的现金			97,710,221.81
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,321,225.00	100,813,488.81
投资活动产生的现金流量净额		9,802,895.00	-100,813,488.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,321,951.30
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	504,321,951.30
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,473,649.95	22,225,276.01
支付其他与筹资活动有关的现金			17,960,000.00
筹资活动现金流出小计		25,473,649.95	50,185,276.01
筹资活动产生的现金流量净额		974,526,350.05	454,136,675.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,209,376.94	-166,809,885.86
加：期初现金及现金等价物余额		137,772,966.36	304,582,852.22
六、期末现金及现金等价物余额		112,563,589.42	137,772,966.36

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2018年度

金额单位：人民币元

金额单位：人民币元

载于第14页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

射洪县国有资产经营管理集团有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

射洪县国有资产经营管理集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身射洪县国有资产经营公司,是经四川省射洪县人民政府批准,由射洪县国有资产监督管理局出资成立的有限责任公司(国有独资),于1999年3月31日在四川省射洪县工商行政管理局注册成立,取得统一社会信用代码为915109227175571489的营业执照。注册地址为射洪县太和镇太和大道南段(财经大厦六楼)。注册资本为人民币60,000.00万元,实收资本为人民币50,000.00万元。法定代表人:杨中淇。公司经营范围:资产经营、管理;政府授权项目投资及公共资源经营、管理;土地储备、土地经营;政府保障性住房投资、经营;受政府委托对基础设施建设、道路桥梁、房地产开发、房屋建筑、工业、农业、交通、水利、旅游、政府鼓励类产业进行投资;企业管理咨询服务;建材批发、零售。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2006年4月,根据射洪县国有资产管理委员会“射国资委发[2006]14号”和“射国资委发[2006]15号”文的要求,将射洪县国有资产经营公司改制为射洪县国有资产经营有限公司,注册资本由1,500.00万元增加至8,000.00万元,改为由射洪县国有资产管理委员会履行出资人职责,根据四川中衡安信会计师事务所2006年5月10日出具“川中衡安信会射评[2006]161号”资产评估报告书,原射洪县国有资产经营公司2006年5月10日的净资产评估价值为141,385,795.31元,射洪县人民政府以该评估价值中8,000.00万元认缴注册资本,超出认缴注册资本份额的净资产计人民币61,385,795.31元作为洪县国有资产经营有限责任公司的资本公积。上述出资业经四川公信会计师事务所有限责任公司于2006年5月15日出具“川公会验(2006)16号”验资报告予以验证。

根据射洪县国有资产经营管理集团有限公司2015年11月26日的董事会决议,并根据四川省射洪县人民政府文件“射洪县人民政府关于同意无偿划转县国资经营公司股权的批复(射府函[2015]148号”,将射洪县国有资产管理委员会独资持有的县国资经营公司8,000.00万元股权无偿划转给射洪县国有资产监督管理局。同时根据射洪县国有资产监督管理局文件“射洪县国有资产监督管理局关于修订县国资经营公司章程的批复(射洪资局发[2015]175号”:射洪县国有资产经营公司更名为射洪县国有资产经营管理集团有限公司,并增加注册资本至人民币60,000.00万元,2015年12月31日本公司将资本公积42,000.00万元转增注册资本。截止2018年12月31日,注册资本为人民币60,000.00万元,实收资本为人民币50,000.00万元。

本财务报表业经公司全体董事于2019年04月28日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的二级子公司 7 家，三级子公司 4 家具体见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报

金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公

司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	1000.00 万元以上（含 1000.00 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	未来现金流量法

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	政府事业单位等信誉良好的企业或者组织，合并范围内的关联方往来
组合 2：账龄组合	除组合 1 之外的应收款项计入本组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：无风险组合	不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	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）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值
坏账准备的计提方法	未来现金流量法

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：土地整理、开发成本、拟开发土地、待结算工程、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

8、开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

9、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

②确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十二）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、已出租的建筑物等。

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

3、投资性房地产的处置

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-40	5	2.71-3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利和专有技术、软件等。

(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	40-70 年	土地使用权证
软件	3 年	合同协议

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核:

经复核,本报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1)建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

全合同总收入能够可靠地计量；

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2)建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①商品房销售收入：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由

的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②土地销售收入：对于土地销售，在买卖双方已经签订销售合同；已将土地移交给买方并取得交付土地证明；收到款项或取得收款凭证时，确认销售收入的实现。

③物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

④出租物业收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

⑤代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，在签订了不可撤销的建造合同，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定；公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或者：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或者：实际测定的完工进度）确定完工百分比，按照完工百分比法确认收入。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，本公司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。

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

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

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

(二十三) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1)公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2)公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3)该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十四) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司 2018 年度无应披露的会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

本公司 2018 年度无应披露的重要前期差错。

六、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
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	3%、10%，11%，16%，17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
城镇土地使用税	土地使用权面积	2-9 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国

家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

（二）税收优惠及批文

1、根据《国家财政部、税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合相关规定的可以不作为征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

2、根据《财政部、国家税务总局关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税[2012]25 号）：①符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。②符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	四川洪新邑实业有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	280,000,000.00	89.29	100.00	250,000,000.00	初始设立
2	射洪县农业投资有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	100,000,000.00	100.00	100.00		政府划拨
3	射洪县农发融资性担保有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	初始设立
4	射洪银华投资有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	83,000,000.00	100.00	100.00	83,000,000.00	初始设立
5	四川佐鲁银华纺织有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	150,000,000.00	80.50	80.50	101,687,500.00	初始设立
6	四川射洪城市建设投资有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	521,000,000.00	57.58	100.00	300,000,000.00	初始设立
7	射洪县新阳建设开发有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	20,100,000.00	57.58	100.00	20,100,000.00	初始设立
8	射洪县欣诚投资开发有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	114,800,000.00	40.13	100.00	80,000,000.00	初始设立
9	射洪泰成投资有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	100,000,000.00	57.58	100.00	100,000,000.00	初始设立
10	四川省射洪顺发贸易公司	射洪	二级	射洪	国有企业	3,120,000.00	100.00	100.00		政府划拨
11	四川省射洪广厦房地产开发有限公司	射洪	二级	射洪	国有企业	11,000,000.00	100.00	100.00		政府划拨

（二）本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本年合并范围未发生变动。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	501,011.00		501,011.00	275,294.03		275,294.03
其中：人民币	501,011.00		501,011.00	275,294.03		275,294.03
银行存款	967,406,740.13		978,246,036.75	1,703,532,418.29		1,720,861,334.01
其中：人民币	965,558,038.82		965,558,038.82	1,700,628,403.41		1,700,628,403.41
美元	1,848,701.31	6.8632	12,687,997.93	2,904,014.03	6.9672	20,232,924.23
欧元	-	-	-	0.85	7.4941	6.37
其他货币资金	121,842,009.06		125,694,901.08	6,504,609.89		6,504,609.89
其中：人民币	121,183,964.43		121,183,964.43	6,504,609.89		6,504,609.89
美元	658,044.63	6.8551	4,510,936.65			
合计	1,089,749,760.19		1,104,441,948.83	1,710,312,322.21		1,727,641,237.93

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	709,067.57	403,380.00
信用证保证金	4,510,936.65	5,415,956.26
用于担保的定期存款或通知存款	332,078,000.00	22,000,000.00
合计	337,298,004.22	27,819,336.26

其他说明：

1、截至 2018 年 12 月 31 日，四川佐鲁银华纺织有限责任公司存入 709,067.57 元保证金取得中国工商银行承兑汇票 2,254,950.00 元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，四川佐鲁银华纺织有限责任公司存入 4,510,936.65 元保证金取得信用证。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，四川洪新邑实业有限责任公司与哈尔滨银行签订质押借款合同，取得借款 10,120.00 万元，质押物为射洪县欣诚投资开发有限责任公司 102,078,000.00 元定期存单。

4、截至 2018 年 12 月 31 日，四川大涪实业有限责任公司与重庆银行股份有限公司成都科华支行签订质押借款合同，取得借款 9,700.00 万元，质押物为射洪县欣诚投资开发有限责任公司 100,000,000.00 元定期存单。

5、截至 2018 年 12 月 31 日，四川大涪实业有限责任公司与重庆银行股份有限公司成都科华支行签订质押借款合同，取得借款 9,700.00 万元，质押物为射洪县欣诚投资开发有限责任公司 100,000,000.00 元定期存单。

6、截至 2018 年 12 月 31 日，四川美青化工有限公司与重庆银行股份有限公司成都金沙支行签订质押借款合同，取得借款 9,949.00 万元，质押物为射洪县欣诚投资开发有限责任公司 30,000,000.00 元定期存单。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	360,465,678.44	764,481,669.00
其中：权益工具投资	360,465,678.44	737,081,669.00
银行理财产品	-	-
信托理财产品	-	27,400,000.00
合计	360,465,678.44	764,481,669.00

其他说明：

2015 年 12 月 31 日，根据射府函【2015】191、射府函【2015】192 号文件规定，将四川省射洪顺发贸易公司和四川省射洪广厦房地产开发公司 100%股权无偿划拨给本公司。四川省射洪顺发贸易公司和四川省射洪广厦房地产开发公司分别持有 4,018,291 股（持股比例 1.19%）和 11,777,751 股（持股比例 3.49%）舍得酒业（股票代码 600702）的上市流通股份，该股份在 2018 年 12 月 31 日资产负债表日市值分别为 91,697,400.62 元和 268,768,277.82 元，合计 360,465,678.44 元，本公司将持有的沱牌舍得上市流通股份确认为交易性金融资产。

(三) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,041,703.10	50,000.00
应收账款	48,499,102.09	12,950,809.53
合 计	50,540,805.19	13,000,809.53

1、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑票据	2,041,703.10	50,000.00
合 计	2,041,703.10	50,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类 别	年末余额				
	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	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,523,868.59	100.00	24,766.50	0.00	48,499,102.09
组合 1：无风险组合	48,276,203.59	99.49	0.00	0.00	48,276,203.59
组合 2：账龄组合	247,665.00	0.51	24,766.50	10.00	222,898.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	48,523,868.59	100.00	24,766.50		48,499,102.09

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年初余额				
	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	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,950,809.53	100.00			12,950,809.53
组合 1：无风险组合	12,950,809.53	100.00			12,950,809.53
组合 2：账龄组合	0.00		0.00		0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00
合 计	12,950,809.53	100.00	-	-	12,950,809.53

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
-	-	-	-	
-	-	-	-	
合 计	-	-	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00	0.00
1—2 年	247,665.00	24,766.50	10.00
合计	247,665.00	24,766.50	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	应收账款账龄
ZORLUTEKS A. S	非关联方	18,025,839.83	37.15	1 年以内
四川泰宇达棉纺有限责任公司	非关联方	806,275.04	1.66	1 年以内
绍兴翰帛纺织品有限公司	非关联方	751,547.28	1.55	1 年以内
绍兴市函喆纺织品有限公司	非关联方	563,397.21	1.16	1 年以内
SEENRICH. HONGKONG. LIMITED	非关联方	524,552.00	1.08	1 年以内
合计		20,671,611.36	42.60	1 年以内

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	114,636,308.45	12.51	48,593,331.54	5.88
1-2 年	47,478,243.81	5.18	238,732,310.64	28.87
2-3 年	238,081,078.93	25.98	236,327,751.40	28.58
3 年以上	516,144,316.32	56.33	303,304,329.36	36.67
合计	916,339,947.51	100.00	826,957,722.94	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	重庆巨能建设（集团）有限公司	164,650,000.00	未办理竣工结算
2	四川大和建筑工程有限公司	148,850,000.00	未办理竣工结算
3	四川中林建设有限公司	134,598,765.00	未办理竣工结算
4	四川西晶集团有限责任公司	111,200,000.00	未办理竣工结算
5	四川华海建设集团有限公司	91,179,260.00	未办理竣工结算

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2018 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
重庆巨能建设（集团）有限公司	非关联方	164,650,000.00	17.97
四川大和建筑工程有限公司	非关联方	148,850,000.00	16.24
四川中林建设有限公司	非关联方	134,598,765.00	14.69
四川西晶集团有限责任公司	非关联方	111,200,000.00	12.14
四川华海建设集团有限公司	非关联方	91,179,260.00	9.95
合计		650,478,025.00	70.99

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,195,300,455.59	1,227,486,865.33
合 计	1,195,300,455.59	1,227,486,865.33

1、其他应收款分类及披露

类 别	年末余额				
	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	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,025,742.26	100.00	95,725,286.67	16.59	1,195,300,455.59
组合 1：无风险组合	713,897,355.44	55.30	0.00	0.00	713,897,355.44
组合 2：账龄组合	577,128,386.82	44.70	95,725,286.67	16.59	481,403,100.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,291,025,742.26	100.00	95,725,286.67	16.59	1,195,300,455.59

(续)

类 别	年初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,293,132,471.17	100.00	65,645,605.84	23.13	1,227,486,865.33
组合 1：无风险组合	1,009,285,233.37	78.05	0.00	0.00	1,009,285,233.37
组合 2：账龄组合	283,847,237.80	21.95	65,645,605.84	23.13	218,201,631.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,293,132,471.17	100.00	65,645,605.84	23.13	1,227,486,865.33

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计			—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	336,551,257.21	0.00	0.00
1—2 年	135,006,966.46	13,500,696.65	10.00
2—3 年	16,722,477.06	3,344,495.41	20.00
3—4 年	19,932,782.98	9,966,391.49	50.00
4—5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	68,908,903.11	68,908,903.11	100.00
合计	577,128,386.82	95,725,286.66	-

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
射洪县经开区管委会	往来款	319,059,404.59	1-2 年	24.71
射洪县市政工程公司	往来款	109,000,000.00	1-2 年	8.44
四川沱牌舍得集团有限公司	往来款	81,000,000.00	5 年以上	6.27
县机动车检测中心	往来款	41,363,635.78	5 年以上	3.20
射洪和圣科技有限责任公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	2.32
合计		580,423,040.37		44.96

(六) 存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工成本	7,412,065,026.95	-	7,412,065,026.95	6,812,145,814.97	-	6,812,145,814.97
待开发土地	4,564,734,023.60	-	4,564,734,023.60	4,996,687,078.54	-	4,996,687,078.54
原材料	-	-	-	864,358.97	-	864,358.97
低值易耗品	-	-	-	6,953,119.30	-	6,953,119.30
库存商品	26,912,593.66	-	26,912,593.66	20,432,032.27	-	20,432,032.27
在产品	9,935,139.44	-	9,935,139.44	7,962,968.04	-	7,962,968.04
库存材料	8,564,584.00	-	8,564,584.00	8,564,584.00	-	8,564,584.00
合计	12,022,211,367.65	-	12,022,211,367.65	11,853,609,956.09	-	11,853,609,956.09

其中截至 2018 年 12 月 31 日存货中受限资产情况如下：

序号	取得方式	土地证编号	坐落	面积（平方米）	账面价值(元)	抵押情况
1	招拍挂	射国用(2015)第 04751 号	射洪县经济开发区	23,206.75	80,729,718.89	抵押
2	招拍挂	射国用(2015)第 04753 号	射洪县经济开发区	14,801.94	23,063,964.01	抵押
3	招拍挂	射国用(2015)第 04752 号	射洪县经济开发区	8,123.77	37,406,247.50	抵押
4	招拍挂	射国用(2016)第 04109 号	射洪县经济开发区	57,908.73	207,686,234.57	抵押
5	招拍挂	射国用(2016)第 04039 号	射洪县经济开发区	33,413.35	129,297,896.00	抵押
6	招拍挂	射国用(2016)第 00258 号	射洪县经济开发区	25,891.95	92,900,896.00	抵押
7	招拍挂	射国用(2016)第 00259 号	射洪县经济开发区	14,879.08	51,066,272.00	抵押
8	招拍挂	川(2016)射洪县不动产权第 0001834 号	射洪县经济开发区	39,122.40	140,431,745.60	抵押
9	招拍挂	川(2017)射洪县不动产权第 0001481 号	射洪县经济开发区纬四路北，公园大道西	25,873.50	93,056,587.70	抵押
10	招拍挂	川(2017)射洪县不动产权第 0001487 号	射洪县经济开发区涪江大道南、公园大道西	19,934.70	75,498,740.96	抵押
11	协议出让	射国用(2015)第 04234 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	17,955.83	50,420,448.00	抵押
12	协议出让	射国用(2015)第 04233 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	18,626.00	52,301,808.60	抵押
13	协议出让	射国用(2015)第 03522 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	28,100.40	78,906,672.00	抵押
14	协议出让	射国用(2015)第 03521 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	50,789.75	142,618,320.00	抵押
15	协议出让	射国用(2015)第 04232 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	61,341.00	172,227,744.00	抵押
16	招拍挂	射国用【2011】第 07732 号	太和镇太和大道北段	128,626.94	57,882,123.00	抵押

序号	取得方式	土地证编号	坐落	面积(平方米)	账面价值(元)	抵押情况
17	招拍挂	射国用【2011】第 07731 号	太和镇太和大道北段	20,302.20	9,135,990.00	抵押
18	招拍挂	射国用【2011】第 07728 号	射洪县太和镇城北银华工业园区	60,387.10	27,174,059.13	抵押
19	招拍挂	射国用【2011】第 07729 号	太和镇太和大道北段	47,938.20	21,572,190.00	抵押
20	招拍挂	射国用【2011】第 07730 号	太和镇太和大道北段	10,809.74	4,864,383.00	抵押
21	协议出让	射国用【2011】第 08170 号	太和镇平安路 135 号	21,027.89	10,483,277.00	抵押
22	政府划拨	射国用【2012】第 05793 号	太和镇太和大道北段	23,622.67	38,268,725.40	抵押
23	政府划拨	射国用【2012】第 05797 号	太和镇太和大道北段	1,822.71	2,952,790.20	抵押
24	政府划拨	射国用【2012】第 04804 号	太和镇太和大道北段	57,816.70	104,070,060.00	抵押
25	政府划拨	射国用【2012】第 04802 号	太和镇太和大道北段	25,281.50	45,506,700.00	抵押
26	招拍挂	射国用【2015】第 05123 号	射洪县太和大道北段东侧	13,327.62	54,055,664.00	抵押
27	政府划拨	射国用【2015】第 00916 号	太和镇太和大道北段	18,989.00	34,180,200.00	抵押
28	政府划拨	射国用【2012】第 04802 号	太和镇太和大道北段	25,281.50	45,506,700.00	抵押
29	出让	射国用(2013)第 10509 号	射洪县经济开发区	48,176.60	86,717,880.00	抵押
30	出让	射国用(2013)第 10511 号	射洪县经济开发区	37,312.30	67,162,140.00	抵押
合计	-	-	-	980,691.82	2,037,146,177.56	-

2、存货跌价准备

本公司期末存货不存在减值迹象，无需计提跌价准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
蟠龙村项目	22,492,545.63	-	-	22,492,545.63
城南城西片区土地整理	127,893,251.65	2,059,203.56	-	129,952,455.21
绿化维修维护工程	29,676,078.19	13,251,788.29	-	42,927,866.48
射洪县城市安置还房工程	27,227,135.29	10,268,317.27	-	37,495,452.56
射洪县城市棚户区改造建设项目	62,436,338.81	76,043,822.91	76,041,315.10	62,438,846.62
射洪县经济开发区园中园等招商引资项目	8,814,616.98	-	-	8,814,616.98
射洪县经济开发区土地整理项目	250,689,707.20	99,042,204.59	-	349,731,911.79
射洪县河东经济开发区经四路片区鲜家岸还房建设工程	7,191,275.21	-	-	7,191,275.21
洋溪镇土地开发整理项目	3,501,348.00	-	-	3,501,348.00

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
王爷庙土地开发成本	13,861,280.93	1,612.16	-	13,862,893.09
射洪县美丰大道西延工程	4,160.99	118,225.16	-	122,386.15
射洪县涪江洋溪段河道治理工程	-	4,257,233.32	4,257,233.32	-
瞿河百亿农产品加工园区建设项目	-	26,075,122.26	26,075,122.26	-
射洪县太和镇滨江景观带整治工程	-	2,414,153.97	2,414,153.97	-
射洪县太和镇新阳街西拓道路工程	-	217,775.65	217,775.65	-
四川城投蟠龙棚改项目	-	43,668,865.85		43,668,865.85
紫云文化广场项目	-	25,364,125.09	25,364,125.09	-
合计	553,787,738.88	302,782,450.08	134,369,725.39	722,200,463.57

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税费	232,968,983.10	229,362,261.79
合计	232,968,983.10	229,362,261.79

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	793,711,347.18	-	793,711,347.18	793,711,347.18	-	793,711,347.18
按成本计量的	793,711,347.18	-	793,711,347.18	793,711,347.18	-	793,711,347.18
合计	793,711,347.18	-	793,711,347.18	793,711,347.18	-	793,711,347.18

2、按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2018 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额		
射洪县宏福城市建设有限责任公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	100.00	-
射洪县滨江开发建设有限责任公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	100.00	-
遂宁银行股份有限公司	425,309,421.44	-	-	425,309,421.44	14.17	21,265,471.07
射洪县子昂故里投资经营有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00	-
射洪县涪江土地开发整理有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	10.00	-
四川省盈益农业发展股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	10.00	-

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额		
射洪县诚信融资担保有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	90.00	-
射洪县宏国物业服务有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00	-
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00	-
射洪博越教育投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	60.00	-
四川联合酒类交易所股份有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	12.00	-
川财证券有限责任公司	17,781,850.86	-	-	17,781,850.86	2.74	-
射洪县洪城广告有限责任公司	500,000.00	-	-	500,000.00	62.50	-
射洪县福顺房地产测绘有限责任公司	2,645,030.00	-	-	2,645,030.00	100.00	-
射洪县教育投资有限责任公司	80,500,000.00	-	-	80,500,000.00	100.00	-
四川省有线广播电视网络股份有限公司	65,796,881.00	-	-	65,796,881.00	2.25	-
射洪县金涪粮油食品有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00	-
四川钱道实业发展有限公司	14,468,163.88	-	-	14,468,163.88	14.16	-
射洪厚泽传统文化生态园有限公司	30,710,000.00	-	-	30,710,000.00	30.00	-
合计	793,711,347.18	-	-	793,711,347.18		21,265,471.07

（九）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	合计
一、账面原值		
1.年初余额	671,667,698.80	671,667,698.80
2.本期增加金额	6,956,900.00	6,956,900.00
3.本期减少金额	-	-
4.年末余额	678,624,598.80	678,624,598.80
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.年初余额	110,367,381.05	110,367,381.05
2.本期增加金额	22,408,248.06	22,408,248.06
3.本期减少金额	-	-
4.年末余额	132,775,629.11	132,775,629.11
三、减值准备	-	-
1.年初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.年末余额账面价值	545,848,969.69	545,848,969.69
2.年初余额账面价值	561,300,317.75	561,300,317.75

其他说明：

1、投资性房地产无减值迹象，不需计提减值准备。

2、截止 2018 年 12 月 31 日本公司投资性房地产用于抵押担保情况如下：

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
1	射房权证太字第 00082100 号	173.47	166,531.20	其他	太和镇伯玉路上段	抵押	208,164.00
2	射房权证太字第 00081423 号	5,306.49	12,735,576.00	办公	太和镇伯玉路上段县委机关办公楼	抵押	15,919,470.00
3	射房权证太字第 00082300 号	1,132.06	4,385,468.80	营业用房	太和镇伯玉路中段	抵押	5,481,836.00
4	射房权证太字第 00081425 号	4,162.49	15,451,162.88	营业用房	太和镇伯玉路上段县委招待所	抵押	19,313,953.60
5	川（2017）射洪县不动产权第 0001173 号	3,513.93	3,373,372.80	商业服务	太和镇人民街 37 号	抵押	4,216,716.00
6	川（2017）射洪县不动产权第 0001174 号	1,682.84	6,246,702.08	商业服务	太和镇人民街 15 号	抵押	7,808,377.60
7	川（2017）射洪县不动产权第 0001172 号	4,106.43	15,243,068.16	商业服务	太和镇人民街 15 号	抵押	19,053,835.20
8	射房权证太字第 00082093 号	31.60	202,240.00	其他	太和镇人民街县人民政府	抵押	252,800.00
9	射房权证太字第 00082091 号	2,417.16	5,801,184.00	办公	太和镇人民街县人民政府	抵押	7,251,480.00
10	射房权证太字第 00082094 号	1,483.77	3,561,048.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,451,310.00
11	射房权证太字第 00082090 号	2,031.27	13,000,128.00	其他	太和镇人民街	抵押	16,250,160.00
12	射房权证太字第 00082095 号	2,971.79	7,132,296.00	办公	太和镇人民街	抵押	8,915,370.00
13	射房权证太字第 00082096 号	2,238.12	5,371,488.00	办公	太和镇人民街	抵押	6,714,360.00
14	射房权证太字第 00082098 号	1,352.80	3,246,720.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,058,400.00
15	射房权证太字第 2016102551 号	123.19	906,678.40	营业用房	太和镇解放上街 92 号	抵押	1,133,348.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
16	射房权证太字第00077979号	194.31	1,430,121.60	营业用房	太和镇解放上街94-100号	抵押	1,787,652.00
17	射房权证太字第2016102549号	10.86	10,425.60	车库	太和镇解放上街108号	抵押	13,032.00
18	射房权证太字第2016102550号	270.66	259,833.60	车库	太和镇解放上街92号	抵押	324,792.00
19	射房权证太字第2016102546号	60.10	57,696.00	其他	太和镇解放上街92号	抵押	72,120.00
20	射房权证太字第2016102552号	1,495.89	3,590,136.00	办公	太和镇解放上街92号	抵押	4,487,670.00
21	川（2017）射洪县不动产权第0001098号	557.15	4,100,624.00	市场化商品房	太和镇太和大道中段61号恒业旺街	抵押	5,125,780.00
22	川（2017）射洪县不动产权第0001101号	318.55	2,344,528.00	商业服务	太和镇文化路	抵押	2,930,660.00
23	川（2017）射洪县不动产权第0001100号	2,460.75	5,905,800.00	办公	太和镇文化路	抵押	7,382,250.00
24	川（2017）射洪县不动产权第0001099号	1,026.00	2,462,400.00	办公	太和镇文化路	抵押	3,078,000.00
25	射房权证太字第00081994号	954.28	2,290,272.00	办公	太和镇洪达家鑫路	抵押	2,862,840.00
26	射房权证太字第00081985号	776.43	1,863,432.00	办公	太和镇洪达家鑫路	抵押	2,329,290.00
27	川（2017）射洪县不动产权第0001116号	2,798.99	6,717,576.00	办公	太和镇下南街	抵押	8,396,970.00
28	川（2017）射洪县不动产权第0001113号	1,144.02	2,745,648.00	办公	太和镇下南街	抵押	3,432,060.00
29	川（2017）射洪县不动产权第0001115号	2,243.93	5,385,432.00	办公	太和镇下南街	抵押	6,731,790.00
30	川（2017）射洪县不动产权第0001117号	1,512.80	2,428,944.00	集体宿舍	太和镇下南街	抵押	3,036,180.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
31	川（2017）射洪县不动产权第 0001118 号	26.52	25,459.20	其他	太和镇下南街	抵押	31,824.00
32	川（2017）射洪县不动产权第 0001114 号	97.72	719,219.20	商业服务	太和镇下南街	抵押	899,024.00
33	川（2017）射洪县不动产权第 0001129 号	2,396.99	5,752,776.00	办公	太和镇广寒路农业局宿舍	抵押	7,190,970.00
34	川（2017）射洪县不动产权第 0001130 号	760.42	1,825,008.00	办公	太和镇广寒路农业局	抵押	2,281,260.00
35	川（2017）射洪县不动产权第 0001131 号	535.53	1,285,272.00	办公	太和镇广寒路农业局	抵押	1,606,590.00
36	川（2017）射洪县不动产权第 0001057 号	280.16	268,953.60	其他	太和镇紫薇街	抵押	336,192.00
37	川（2017）射洪县不动产权第 0001133 号	21.52	20,659.20	其他	太和镇紫薇街	抵押	25,824.00
38	川（2017）射洪县不动产权第 0001135 号	2,352.58	6,243,376.00	办公	太和镇紫薇街	抵押	7,804,220.00
39	射房权证太字第 00081949 号	2,124.84	5,099,616.00	办公	太和镇文化路	抵押	6,374,520.00
40	射房权证太字第 00081950 号	158.39	226,603.20	车库	太和镇文化路	抵押	283,254.00
41	川（2017）射洪县不动产权第 0001108 号	155.88	1,147,276.80	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	1,434,096.00
42	川（2017）射洪县不动产权第 0001111 号	658.57	4,847,075.20	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（1 楼）	抵押	6,058,844.00
43	川（2017）射洪县不动产权第 0001112 号	658.57	2,908,245.12	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（2 楼）	抵押	3,635,306.40
44	川（2017）射洪县不动产权第 0001110 号	559.72	4,119,539.20	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	5,149,424.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
45	川（2017）射洪县不动产权第 0001107 号	527.21	3,880,265.60	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,850,332.00
46	川（2017）射洪县不动产权第 0001096 号	133.59	983,222.40	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（1 楼）	抵押	1,229,028.00
47	川（2017）射洪县不动产权第 0001097 号	133.59	589,933.44	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（2 楼）	抵押	737,416.80
48	川（2017）射洪县不动产权第 0001093 号	739.29	3,264,704.64	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,080,880.80
49	川（2017）射洪县不动产权第 0001092 号	736.19	5,418,358.40	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	6,772,948.00
50	川（2017）射洪县不动产权第 0001095 号	470.38	3,461,996.80	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,327,496.00
51	川（2017）射洪县不动产权第 0001094 号	472.38	2,087,884.80	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	2,609,856.00
52	川（2017）射洪县不动产权第 0001178 号	3,903.20	9,367,680.00	办公	太和镇解放上街 157 号	抵押	11,709,600.00
53	射房权证太字第 2016102547 号	523.91	932,635.20	办公	太和镇太和大道北段	抵押	1,165,794.00
54	射房权证太字第 2016102548 号	2,700.64	6,481,536.00	办公	太和镇太和大道北段	抵押	8,101,920.00
55	射房权证太字第 2016102553 号	349.81	2,574,601.60	营业用房	太和镇太和大道北段	抵押	3,218,252.00
56	射房权证太字第 2016101922 号	1,713.06	4,111,344.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	5,139,180.00
57	射房权证太字第 2016101921 号	633.35	4,661,456.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	5,826,820.00
58	川（2017）射洪县不动产权第 0001105 号	378.63	908,712.00	其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,135,890.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
59	川（2017）射洪县不动产权第 0001104 号	845.61	1,949,054.40	办公	太和镇文化路安宁巷	抵押	2,436,318.00
60	川（2017）射洪县不动产权第 0001103 号	467.77	1,122,648.00	办公	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,403,310.00
61	川（2017）射洪县不动产权第 0001076 号	598.71	4,406,505.60	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	5,508,132.00
62	川（2017）射洪县不动产权第 0001089 号	56.51	415,913.60	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	519,892.00
63	川（2017）射洪县不动产权第 0001079 号	235.63	1,734,236.80	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	2,167,796.00
64	川（2017）射洪县不动产权第 0001088 号	55.42	407,964.80	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	509,956.00
65	川（2017）射洪县不动产权第 0001080 号	200.63	1,476,636.80	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,845,796.00
66	川（2017）射洪县不动产权第 0001083 号	235.63	1,734,236.80	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	2,167,796.00
67	川（2017）射洪县不动产权第 0001087 号	200.63	1,476,636.80	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,845,796.00
68	川（2017）射洪县不动产权第 0001086 号	598.70	4,406,432.00	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	5,508,040.00
69	川（2017）射洪县不动产权第 0001082 号	183.70	1,352,032.00	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,690,040.00
70	川（2017）射洪县不动产权第 0001085 号	183.71	1,352,105.60	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,690,132.00
71	川（2017）射洪县不动产权第 0001077 号	471.46	3,469,945.60	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	4,337,432.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
72	川（2017）射洪县不动产权第 0001091 号	471.46	3,469,945.60	营业用房	太和镇沱牌大道 富贵华城	抵押	4,337,432.00
73	川（2017）射洪县不动产权第 0001120 号	1,826.58	4,383,792.00	办公	太和镇虹桥路 67 号	抵押	5,479,740.00
74	川（2017）射洪县不动产权第 0001119 号	276.97	664,728.00	办公	太和镇虹桥路	抵押	830,910.00
75	射房权证太字第 00086291 号	382.51	2,815,273.60	营业用房	太和镇太和大道 中段	抵押	3,519,092.00
76	射房权证太字第 00086084 号	4,817.55	11,562,120.00	办公	太和镇太和大道 中段	抵押	14,452,650.00
77	射房权证太字第 00086088 号	823.31	6,059,561.60	营业用房	太和镇太和大道 中段	抵押	7,574,452.00
78	射房权证太字第 2016101920 号	1,613.64	3,872,736.00	办公	太和镇太和大道 中段	抵押	4,840,920.00
79	射房权证太字第 00073347 号	1,193.16	3,054,489.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 2 层	抵押	3,818,112.00
80	射房权证太字第 00073349 号	646.51	1,655,065.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 3 层	抵押	2,068,832.00
81	射房权证太字第 2015108221 号	646.51	1,655,065.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 4 层	抵押	2,068,832.00
82	射房权证太字第 2015108225 号	646.51	1,655,065.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 5 层	抵押	2,068,832.00
83	射房权证太字第 2015108226 号	646.51	1,655,065.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 6 层	抵押	2,068,832.00
84	射房权证太字第 2015108224 号	646.51	1,655,065.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 7 层	抵押	2,068,832.00
85	射房权证太字第 00073348 号	649.97	1,663,923.20	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 8 层	抵押	2,079,904.00
86	射房权证太字第 2015108223 号	646.51	1,655,065.60	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 9 层	抵押	2,068,832.00
87	射房权证太字第 2015108222 号	649.97	1,663,923.20	办公楼	太和镇太和大道 南段—财经大厦 10 层	抵押	2,079,904.00
88	射房权证太字第 2016102686 号	58.97	434,019.20	营业用房	四川省遂宁市射 洪县太和镇太和 大道北段明珠小 区	抵押	542,524.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
89	射房权证太字第2016102573号	11.52	84,787.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
90	射房权证太字第2016102709号	58.97	434,019.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	542,524.00
91	射房权证太字第2016102718号	39.31	289,321.60	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	361,652.00
92	射房权证太字第2016102708号	11.52	84,787.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
93	射房权证太字第2016102710号	40.12	295,283.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	369,104.00
94	射房权证太字第2016102678号	32.61	240,009.60	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	300,012.00
95	射房权证太字第2016102683号	24.39	179,510.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	224,388.00
96	射房权证太字第2016102716号	11.52	84,787.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
97	射房权证太字第2016102704号	58.97	434,019.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	542,524.00
98	射房权证太字第2016102684号	40.62	298,963.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	373,704.00
99	射房权证太字第2016102674号	33.24	244,646.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	305,808.00
100	射房权证太字第2016102706号	36.94	271,878.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,848.00
101	射房权证太字第2016102679号	11.52	84,787.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
102	射房权证太字第2016102699号	36.93	271,804.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
103	射房权证太字第2016102733号	32.08	236,108.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	295,136.00
104	射房权证太字第2016102675号	32.08	236,108.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	295,136.00
105	射房权证太字第2016102690号	36.93	271,804.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
106	射房权证太字第2016102680号	11.52	84,787.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
107	射房权证太字第2016102731号	36.93	271,804.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
108	射房权证太字第2016102703号	32.33	237,948.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	297,436.00
109	射房权证太字第2016102694号	26.15	192,464.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	240,580.00
110	射房权证太字第2016102697号	25.02	184,147.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	230,184.00
111	射房权证太字第2016102705号	16.40	120,704.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	150,880.00
112	射房权证太字第2016102701号	16.40	120,704.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	150,880.00
113	射房权证太字第2016102714号	25.01	184,073.60	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	230,092.00
114	射房权证太字第2016102695号	27.03	198,940.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	248,676.00
115	射房权证太字第2016102732号	24.17	177,891.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	222,364.00
116	射房权证太字第2016102729号	24.17	177,891.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	222,364.00

序号	房产证号	面积(平方米)	账面价值(元)	用途	坐落位置	是否抵押	原值
117	射房权证太字第2016102719号	35.78	263,340.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	329,176.00
118	射房权证太字第2016102698号	34.92	257,011.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	321,264.00
119	射房权证太字第2016102571号	40.60	298,816.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	373,520.00
120	射房权证太字第2016102677号	28.42	209,171.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	261,464.00
121	射房权证太字第2016102682号	35.78	263,340.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	329,176.00
122	射房权证太字第2016102688号	34.92	257,011.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	321,264.00
123	射房权证太字第2016102687号	40.60	298,816.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	373,520.00
124	射房权证太字第2016102676号	31.62	232,723.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	290,904.00
125	射房权证太字第2016102712号	12.24	90,086.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	112,608.00
126	射房权证太字第2016102711号	12.24	90,086.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	112,608.00
127	射房权证太字第2016102707号	40.11	295,209.60	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	369,012.00
合计		94,893.66	305,058,793.92				381,323,492.40

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	29,647,065.15	123,904,803.11	6,600,681.29	6,984,054.82	167,136,604.37
2.本期增加金额	27,906,496.57	5,127,019.93	806,128.44	3,534,110.87	37,373,755.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3.本期减少金额	-	-	96,825.54	-	96,825.54
4.年末余额余额	57,553,561.72	129,031,823.04	7,309,984.19	10,518,165.69	204,413,534.64
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.年初余额余额	7,043,614.12	55,864,515.58	5,351,761.59	3,663,814.30	71,923,705.59
2.本期增加金额	763,703.78	4,515,490.04	174,860.55	1,337,172.61	6,791,226.98
3.本期减少金额	-	-	543,361.21	-	543,361.21
4.年末余额余额	7,807,317.90	60,380,005.62	4,983,260.94	5,000,986.91	78,171,571.37
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.年初余额余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.年末余额账面价值	49,746,243.82	68,651,817.42	2,326,723.26	5,517,178.78	126,241,963.28
2.年初余额账面价值	22,603,451.03	68,040,287.53	1,248,919.70	3,320,240.52	95,212,898.78

2、其他说明

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，用于抵押担保的固定资产如下

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积 (平方米)	账面原值 (元)	入账方式	是否抵押
1	川(2017)射洪县不动产权第 0009230 号	太和镇太和大道北段 994 号 1 层	工业/其他	17,365.58	13,487,090.10	自建	是
合计	-	-	-	17,365.58	13,487,090.10	-	-

(十一) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
空压机技改	-	-	-	4,587,807.88	-	4,587,807.88
合计	-	-	-	4,587,807.88	-	4,587,807.88

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额余额	9,509,111.88	9,509,111.88
2.本期增加金额	37,951,200.00	37,951,200.00
3.本期减少金额	-	-
4.年末余额余额	47,460,311.88	47,460,311.88
二、累计摊销	-	-
1.年初余额余额	79,242.60	79,242.60
2.本期增加金额	237,727.80	237,727.80
3.本期减少金额	-	-

项目	土地使用权	合计
4.年末余额余额	316,970.40	316,970.40
三、减值准备	-	-
1.年初余额余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.年末余额余额	-	-
四、账面价值		
1.年末余额账面价值	47,143,341.48	47,143,341.48
2.年初余额账面价值	9,429,869.28	9,429,869.28

2、截止 2018 年 12 月 31 日本公司无形资产用于抵押担保情况如下：

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积 (平方米)	账面价值 (元)	入账方式	是否抵押
1	射国用(2017)第 0007143 号	太和镇太和大道北段西侧	工业用地	20,862.60	1,748,268.52	购买价	是
2	射国用(2017)第 0007144 号	太和镇太和大道北段西侧	工业用地	20,264.56	2,122,359.09	购买价	是
3	川(2017)射洪县不动产权第 0009230 号	太和镇太和大道北段 994 号 1 层	工业用地/其他	43,285.63	5,321,513.88	评估价	是
合计	-	-	-	84,412.79	9,192,141.48	-	-

(十三) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,880,218.28	23,520,873.12	2,410,541.11	9,642,164.44
资产减值准备	5,880,218.28	23,520,873.12	2,410,541.11	9,642,164.44

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	148,693,000.00	13,243,100.00
保证借款	208,000,000.00	-
合计	356,693,000.00	13,243,100.00

短期借款的说明：

(1)2018 年 10 月四川洪新邑实业有限责任公司与遂宁银行射洪支行签订抵押借款合同，取得借款 62,000,000.00 元，抵押合同号为 2018103337，抵押物为四川洪新邑实业有限责任公司川(2016)射洪县不动产权第 0001834 号。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 62,000,000.00 元。

(2)2018 年 11 月四川洪新邑实业有限责任公司与遂宁银行射洪支行签订保证借款合同，取得借款 68,000,000.00 元，保证合同号为 2018103708-2，和 2018103708-2，保证人为射洪县农业投资有限责任公司和射洪县国有资产经营管理有限责任公司。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额

68,000,000.00 元。

(3)2018 年 3 月四川洪新邑实业有限责任公司与遂宁银行射洪支行签订抵押借款合同，取得借款 70,000,000.00 元，抵押合同号为 2018101053，抵押物为四川洪新邑实业有限责任公司射国用(2016)第 00258 号，射国用(2016)第 00259 号。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 70,000,000.00 元。

(4) 2018 年 1 月射洪县农业投资有限责任公司与恒丰银行股份有限公司成都分行签订流动资金借款合同，取得短期借款 140,000,000.00 元，担保人为射洪县群英水库开发有限责任公司、射洪县欣诚投资开发有限责任公司。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 140,000,000.00 元。

(5) 2018 年 9 月四川佐鲁银华纺织有限责任公司与中国工商银行股份有限公司射洪支行签订进口押汇协议，取得押汇借款 6,693,000.00 元，抵押物为四川佐鲁银华纺织有限责任公司射国用(2017)第 0007143 号、川(2017)射洪县不动产权第 0009230 号，担保人为射洪银华投资有限责任公司。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 6,693,000.00 元。

(6) 2018 年 1 月和 12 月四川佐鲁银华纺织有限责任公司与中国工商银行股份有限公司射洪县支行签订流动资金借款协议，分别取得抵押借款 5,000,000.00 元，共 10,000,000.00 元，担保人为射洪银华投资有限责任公司，抵押物为四川佐鲁银华纺织有限责任公司射国用(2017)第 0007143 号、川(2017)射洪县不动产权第 0009230 号。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 10,000,000.00 元。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2018 年 12 月 31 日本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据和应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	2,254,950.00	1,344,600.00
应付账款	382,283,994.70	575,337,646.43
合计	384,538,944.70	576,682,246.43

1、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,254,950.00	1,344,600.00
合计	2,254,950.00	1,344,600.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	197,182,706.83	51.58	346,031,486.04	60.14
1 至 2 年	1,530,044.31	0.40	223,951,593.49	38.93

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
2 至 3 年	178,664,676.71	46.74	2,531,305.00	0.44
3 至 4 年	2,531,305.00	0.66	1,911,818.50	0.33
4 至 5 年	1,463,818.45	0.38	92,360.00	0.02
5 年以上	911,443.40	0.24	819,083.40	0.14
合计	382,283,994.70	100.00	575,337,646.43	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川梦东方文化投资公司	170,000,000.00	未到结算期
四川蜀通股份有限公司	50,000,050.00	未到结算期
陈春堂	10,000,000.00	未到结算期
江苏玉龙钢管股份有限公司	8,519,959.40	未到结算期
南昌市第三建设工程有限责任公司	4,141,961.60	未到结算期
合计	242,661,971.00	

(十六) 预收款项

1、预收款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	10,312,078.51	11.25	52,861,873.24	44.22
1 至 2 年	41,295,221.94	45.05	21,134,061.00	17.68
2 至 3 年	-	-	32,959,156.00	27.58
3 至 4 年	32,959,156.00	35.96	7,100,000.00	5.94
4 至 5 年	7,100,000.00	7.75	4,730,135.28	3.96
5 年以上	-	-	750,000.00	0.62
合计	91,666,456.45	100.00	119,535,225.52	100.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,778,888.09	29,541,334.43	30,006,870.33	1,313,352.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,855,755.89	2,855,755.89	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,778,888.09	32,397,090.32	32,862,626.22	1,313,352.19

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,763,056.03	25252570.84	25740944.64	1,274,682.23
二、职工福利费	-	960,101.96	938,510.96	21,591.00
三、社会保险费	-	1,693,095.73	1,693,095.73	-
其中：医疗保险费	-	1,491,262.06	1,491,262.06	-
工伤保险费	-	84,863.51	84,863.51	-
生育保险费	-	116,970.16	116,970.16	-
四、住房公积金	-	1,194,632.52	1,194,632.52	-
五、工会经费和职工教育经费	15,832.06	440,933.37	439,686.47	17,078.96
合计	1,778,888.09	29,541,334.43	30,006,870.33	1,313,352.19

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	-	2,767,485.29	2,767,485.29	-
2、失业保险费	-	88,270.60	88,270.60	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,855,755.89	2,855,755.89	-

(十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	113,470,741.07	81,325,891.20
营业税	1,774,554.26	1,774,554.26
城市维护建设税	17,483,653.65	15,876,411.16
教育费附加	10,513,436.84	9,549,091.34
地方教育附加	6,970,215.77	6,327,318.77
企业所得税	7,823,585.43	11,033,802.50
个人所得税	37,770.84	21,227.66
房产税	377,313.10	377,313.10
城镇土地使用税	-	5,845,543.32
印花税	-	-14,709.43
合计	158,451,270.96	132,116,443.88

(十九) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,632,939,341.32	34.10	4,665,124,389.67	81.55
1 至 2 年	2,282,297,677.22	47.66	721,613,583.92	12.61
2 至 3 年	557,529,361.01	11.64	138,672,873.37	2.42
3 至 4 年	123,299,269.05	2.58	40,864,528.61	0.71
4 至 5 年	39,153,767.65	0.82	9,452,754.88	0.17
5 年以上	153,037,691.79	3.20	144,635,182.86	2.54
合计	4,788,257,108.04	100.00	5,720,363,313.31	100.00

2、金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	年末余额	性质或内容
大榆财政所	327,152,684.00	1 年以内

单位名称	年末余额	性质或内容
射洪县经开区管委会	300,000,000.00	1 年以内
滨江公司	260,208,334.14	0-2 年
四川大涪实业有限责任公司	248,987,909.50	1-3 年
射洪县人民医院	120,795,336.55	1 年以内
合计	1,257,144,264.19	

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	670,731,500.00	1,024,050,000.00
合计	670,731,500.00	1,024,050,000.00

2、一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	12,600,000.00	11,650,000.00
抵押借款	144,031,500.00	255,300,000.00
保证借款	30,000,000.00	380,000,000.00
抵押、保证借款	310,000,000.00	328,100,000.00
抵押、质押借款	0.00	9,000,000.00
质押、保证借款	45,500,000.00	40,000,000.00
抵押、质押、保证借款	128,600,000.00	0.00
合计	670,731,500.00	1,024,050,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金	3,582,900.00	3,109,200.00
未到期责任准备金	336,436.87	347,281.54
合计	3,919,336.87	3,456,481.54

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	351,680,000.00	369,550,000.00
抵押借款	218,600,000.00	353,400,000.00
保证借款	200,000,000.00	0.00
质押、保证借款	723,500,000.00	180,000,000.00
抵押、保证借款	721,000,000.00	1,584,455,500.00
信用借款	12,890,000.00	0.00
质押、抵押、保证借款	137,930,000.00	91,000,000.00
合计	2,365,600,000.00	2,578,405,500.00

2、长期借款明细

贷款单位	借款终止日	利率 (%)	年末余额	质押物/抵押物	担保人
------	-------	--------	------	---------	-----

贷款单位	借款终止日	利率 (%)	年末余额	质押物/抵押物	担保人
国家开发银行四川省分行	2039/6/25	5.40	260,000,000.00	应收账款质押	
哈尔滨银行成都双流支行	2020/12/21	6.20	91,680,000.00	定期存单质押	射洪县欣诚投资开发有限责任公司
重庆银行成都分行	2028/8/22	8.09	455,000,000.00	应收账款质押	射洪县欣诚投资开发有限责任公司
成都农商行射洪之行	2022/1/20	8.50	480,000,000.00	土地使用权	射洪县欣诚投资开发有限责任公司、四川大涪实业有限责任公司
哈尔滨银行成都双流支行	2019/12/7	7.25	65,000,000.00	土地使用权	四川大涪实业有限责任公司、射洪县国有资产经营管理集团有限公司
中国农业发展银行射洪支行	2028/1/20	4.90	8,000,000.00	应收账款/土地使用权	射洪县国有资产经营管理集团有限公司
中国农业发展银行射洪县支行	2027/4/12	4.90	129,930,000.00	应收账款/土地使用权	射洪县国有资产经营管理集团有限公司
重庆银行成都分行	2027/4/13	6.55	180,000,000.00	应收账款	射洪县欣诚投资开发有限责任公司、四川射洪城市建设投资有限责任公司
中国农业银行射洪县支行	2024/3/1	6.468	90,000,000.00	土地使用权	
中国农业银行射洪县支行	2024/2/8	6.468	45,000,000.00	土地使用权	
中国农业发展银行射洪支行	2033/3/25	5.40	176,000,000.00	应收账款	射洪县农业投资有限责任公司
中国农业发展银行射洪支行	2022/12/20	5.40	83,600,000.00	土地使用权	
国家开发银行	2041/4/26	4.15	88,500,000.00	应收账款	四川发展（控股）有限责任公司
中信银行股份有限公司成都分行	2027/4/7	0.00	4,070,000.00		
中信银行股份有限公司成都分行	2026/3/25	0.00	8,820,000.00		
遂宁银行射洪支行	2020/12/6	8.00	200,000,000.00		射洪县国有资产经营管理集团有限公司
合计			2,365,600,000.00		

（二十三）应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债	1,500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	500,000,000.00

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率(%)	年末余额
17 射洪债 01	500,000,000.00	2017/12/14	7 年	500,000,000.00	7.3	500,000,000.00
18 射洪债 01	320,000,000.00	2018/8/22	7 年	320,000,000.00	7.5	320,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率(%)	年末余额
18 射洪债 02	350,000,000.00	2018/10/22	7 年	320,000,000.00	7.6	320,000,000.00
18 射洪债 03	330,000,000.00	2018/10/25	7 年	320,000,000.00	7.6	320,000,000.00
合计						1,500,000,000.00

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
射洪县国有资产监督管理局	500,000,000.00	100.00	-	-	500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00	-	-	500,000,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	2,295,084,591.88	0.00	0.00	2,295,084,591.88
其他资本公积	3,617,304,180.33	13,956,900.00	390,979,040.00	3,240,282,040.33
合计	5,912,388,772.21	13,956,900.00	390,979,040.00	5,535,366,632.21

2、其他说明:

(1) 2018年,根据射国资局发[2018]26号文件,将川(2018)射洪县不动产权第0005776号,川(2018)射洪县不动产权第0005777号,两处房产,无偿划转给本公司,增加资本公积6,956,900.00元。该房产价值业经四川中衡安信房地产估价有限公司出具的zhaxf06z(2018)002号评估报告予以确认。其中,川(2018)射洪县不动产权第0005776号房产估价1,809,700.00元,川(2018)射洪县不动产权第0005777号估价5,147,200元。

(2) 2018年根据射府函【2018】144号文件,将财政拨入四川洪新邑实业有限责任公司资金700.00万元确认为资本公积。该事件增加资本公积7,000,000.00元。

(3) 2018年根据射府函【2018】140号文件,收回射洪县欣诚投资开发有限责任公司土地使用权。该事件减少资本公积89,675,640.00元。

(4) 2018年根据射府函【2018】12号文件,收回射洪泰成投资有限责任公司土地使用权。该事件减少资本公积301,303,400.00元。

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	30,867,958.52	5,348,116.56	0.00	36,216,075.08
合计	30,867,958.52	5,348,116.56	0.00	36,216,075.08

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	716,061,831.81	436,711,124.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	716,061,831.81	436,711,124.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,274,701.05	279,350,707.48
减：提取法定盈余公积	5,348,116.56	0.00
期末未分配利润	727,988,416.30	716,061,831.81

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,227,183,454.85	1,165,234,091.27	1,018,307,813.05	966,139,172.03
其他业务	5,960,511.68	8,424,863.33	8,107,464.24	10,491,893.53
合计	1,233,143,966.53	1,173,658,954.60	1,026,415,277.29	976,631,065.56

2、主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
代建工程	1,079,616,470.86	1,007,977,070.15	864,520,490.98	809,514,460.98
担保收入	672,873.75	0.00	694,563.08	0.00
房屋租赁	7,989,245.63	22,408,248.06	7,608,539.89	23,312,240.29
销售商品收入	138,904,864.61	134,848,773.06	145,484,219.10	133,312,470.76
合计	1,227,183,454.85	1,165,234,091.27	1,018,307,813.05	966,139,172.03

（二十九）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	2,569,875.31
城市维护建设税	1,790,603.72	1,117,148.04
教育费附加	1,074,362.23	1,697,270.89
地方教育附加	716,241.49	446,858.25
房产税	1,345,214.42	1,037,494.63
车船使用税	4,020.00	5,295.00
土地使用税	12,253,273.19	55,234,160.86
印花税	567,151.13	447,614.42
合计	17,750,866.17	62,555,717.40

（三十）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	309,764.05	348,986.52
业务招待费	59,227.31	68,405.86
差旅费	28,515.00	8,096.00
工会经费	27,211.32	20,872.66
劳动保险费	39,560.22	0.00
咨询费	77,200.00	55,100.00
折旧	2,306.13	6,577.08

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	59,322.00	78,000.00
交通费	1,669,748.39	1,664,096.09
社保公积金费	44,534.48	42,780.68
奖金	0.00	18,080.95
未到期责任准备	-10,844.67	-26,212.63
担保赔偿准备	473,700.00	548,000.00
小车费	8,923.00	112,644.00
办公费	420,183.85	395,786.44
残保基金	2,975.46	3,130.93
管理费	113,194.67	69,802.00
合计	3,325,521.21	3,414,146.58

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	15,085,055.33	13,138,626.30
福利费	938,510.96	479,620.42
办公费	2,081,213.58	1,720,464.33
差旅费	873,104.38	515,420.46
折旧	1,811,032.15	510,915.29
聘请中介机构费	615,504.75	2,190,540.25
咨询费(含顾问费)	15,515,042.44	795,674.27
业务招待费	1,022,399.05	1,762,453.16
广告宣传费	913,579.34	594,314.52
职工教育经费	68,854.24	68,421.00
社会保险公积金	4,128,172.20	4,566,831.12
无形资产摊销	237,727.80	307,848.72
培训费	50,765.00	59,270.00
会务费	221,798.81	57,371.11
车辆费	1,074,692.07	717,979.99
企业债发行工作经费	803,092.94	745,153.54
土地租赁费	188,544.48	127,629.55
交通费	1,256,429.00	1,086,844.87
其他	1,545,470.48	457,610.86
合计	48,430,989.00	29,902,989.76

(三十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	164,604,051.85	146,262,664.57
减：利息收入	5,368,174.76	9,983,905.78
利息净支出	159,235,877.09	136,278,758.79
汇兑损失	1,514,658.20	33,207,721.07
减：汇兑收益	2,374,550.18	222,851.85
汇兑净损失	-859,891.98	32,984,869.22
手续费支出	728,616.54	3,136,262.90
其他	0.00	345,909.25
合计	159,104,601.65	172,745,800.16

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	30,779,609.23	20,941,327.08
合计	30,779,609.23	20,941,327.08

(三十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	567,159,063.00	142,526,418.00
合计	567,159,063.00	142,526,418.00

1、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	本年发生额	上年发生额
市政建设补贴	市政基础设施建设专项财政补贴	财政拨款	565,318,863.00	142,526,418.00
工业发展奖励金	工业发展奖励金	财政拨款	126,200.00	-
外经贸发展促进资金	外经贸发展促进专项财政补贴	财政拨款	1,197,000.00	-
收锅炉淘汰补助	锅炉淘汰补助	财政拨款	100,000.00	-
外经贸发展专项补助	中央外经贸发展专项补助	财政拨款	400,000.00	-
博览会补助	商务局拨西博会参展补助进博会会补助	财政拨款	17,000.00	-
合计	-	-	567,159,063.00	142,526,418.00

其他说明：

(1) 2018 年根据射府函【2018】6 号，本公司收到年度财政补贴 96,646,888.00 元。

(2) 2018 年根据射府函【2018】132 号，四川洪新邑实业有限责任公司收到年度财政补贴 30,672,000.00 元。

(3) 2018 年根据射府函【2018】4 号，射洪县农业投资有限责任公司收到年度财政补贴 10,693,500.00 元。

(4) 2018 年根据射府函【2018】5 号，四川射洪城市建设投资有限责任公司收到年度财政补贴 337,343,135.00 元。

(5) 2018 年根据射府函【2018】3 号，射洪县欣诚投资开发有限责任公司到年度财政补贴 89,963,340.00 元。

(6) 2018 年，四川佐鲁银华纺织有限责任公司收到各项财政补贴 1,840,200.00 元。

(三十五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	24,235,719.84	5,409,109.99
合计	24,235,719.84	5,409,109.99

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-376,593,360.12	380,068,489.36

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	-376,593,360.12	380,068,489.36

(三十七) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益合计	3,841,456.31	-1,927,372.73
其中：固定资产处置收益	3,841,456.31	-1,927,372.73
合计	3,841,456.31	-1,927,372.73

(三十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	869,420.41	1,141,858.22
合计	869,420.41	1,141,858.22

(三十九) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、滞纳金等	18,171.00	148,784.13
对外捐赠	729,335.35	0.00
其他	2,786,677.99	4,799,998.23
合计	3,534,184.34	4,948,782.36

(四十) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,157,125.75	3,031,388.48
递延所得税费用	-3,469,677.17	-446,825.18
合计	-1,312,551.42	2,584,563.30

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入等	568,028,483.41	143,668,276.22
利息收入	5,368,174.76	9,983,905.78
往来资金	1,584,129,570.36	1,602,055,514.64
合计	2,157,526,228.53	1,755,707,696.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用等	47,467,610.48	18,420,807.89
财务手续费等	728,616.54	3,482,172.15
往来款等	519,968,205.27	541,268,992.00
合计	568,164,432.29	563,171,972.04

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,384,091.19	279,909,387.93
加: 资产减值准备	30,779,609.23	20,941,327.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,656,113.83	28,285,885.69
无形资产摊销	237,727.80	172,613.12
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	1,927,372.73
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)	376,593,360.12	-380,068,489.36
财务费用(收益以“-”号填列)	163,744,159.87	179,247,533.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,235,719.84	-1,130,362.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,469,677.17	-907,201.83
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)	-256,673,408.50	-1,562,133,141.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-382,200,318.17	-1,019,458,703.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-866,170,807.75	853,617,390.21
其他	-14,686,144.67	-
经营活动产生的现金流量净额	-930,041,014.06	-1,599,596,388.83
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	767,143,944.61	1,699,821,901.67
减: 现金的期初余额	1,699,821,901.67	1,614,700,843.84
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	-932,677,957.06	85,121,057.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	989,221,944.61	1,699,821,901.67
其中: 库存现金	501,011.00	275,294.03
可随时用于支付的银行存款	766,642,933.61	1,699,546,607.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	767,143,944.61	1,699,821,901.67

项目	本年发生额	上年发生额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

九、承诺及或有事项

（一）对外担保

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司对外担保事项如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川大涪实业有限责任公司	45,000.00	2017.12	2020.12	否
四川美青化工有限公司	9,949.00	2018.10.30	2019.10.29	否
四川美青化工有限公司	6,000.00	2018.05	2019.05	否
四川美青化工有限公司	5,400.00	2018.11	2019.11	否
四川美丰（集团）有限责任公司	5,000.00	2018.10	2019.01	否
四川美青化工有限公司	3,864.00	2018.05	2020.05	否
射洪河东隆泰环保工程有限公司	3,000.00	2017.08	2019.08	否
四川美青化工有限公司	1,440.00	2018.12	2019.12	否
四川大涪实业有限责任公司	9,700.00	2018.11.30	2019.11.29	否
四川大涪实业有限责任公司	9,700.00	2019.1.8	2020.1.7	否
射洪县风顺机动车检测公司	500.00	2016.07	2021.07	否
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	5,000.00	2018.10	2019.10	否
四川来者文化旅游投资有限公司	4,500.00	2018.02	2020.01	否
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	1,400.00	2016.07	2019.07	否
射洪县群英水库建设开发有限责任公司	9,800.00	2018.5.26	2029.5.25	否
合计	120,253.00	-	-	

注：除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

（二）受限资产事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司资产受限情况详情见本附注八、（一），八、（六），八、（九），八、（十），八、（十二）。

（三）未决诉讼

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）投资方基本情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
射洪县国有资产监督管理局	四川省射洪县	国有资产管理		100.00	100.00

本企业最终控制方是射洪县国有资产监督管理局。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 其他关联方

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川射洪益城建设有限责任公司	高管关联
射洪县河东诚信建材公司	间接持股

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他关联方及关联方往来情况。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,227,247,931.46	1,177,680,650.49
合 计	2,227,247,931.46	1,177,680,650.49

1、其他应收款分类及披露

类 别	年末余额				
	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	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,298,877,111.46	100.00	71,629,180.00	73.34	2,227,247,931.46
组合 1：无风险组合	2,201,212,002.46	95.75	0.00	0.00	2,201,212,002.46
组合 2：账龄组合	97,665,109.00	4.25	71,629,180.00	73.34	26,035,929.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,298,877,111.46	100.00	71,629,180.00	73.34	2,227,247,931.46

(续)

类 别	年初余额				
	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	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,232,408,929.95	100	54,728,279.46	68.20	1,177,680,650.49

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 无风险组合	1,152,162,932.63	93.49	0.00	0.00	1,152,162,932.63
组合 2: 账龄组合	80,245,997.32	6.51	54,728,279.46	68.20	25,517,717.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,232,408,929.95	100	54,728,279.46	68.20	1,177,680,650.49

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计			—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	15,628,030.34	0.00	0.00
1—2 年	4,004,800.00	300,080.00	10.00
2—3 年	21,600.00	0.00	20.00
3—4 年	13,572,597.32	12,273,500.00	50.00
4—5 年	0.00	12,800,000.00	80.00
5 年以上	64,438,081.34	46,255,600.00	100.00
合计	97,665,109.00	71,629,180.00	-

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备余额
射洪县王家渡大桥建设指挥部	往来款	146,800,000.00	0-5 年以上	6.39	0.00
四川沱牌舍得集团有限公司	投资款	81,000,000.00	2-5 年以上	3.52	0.00
县机动车检测中心	工程款	41,363,635.78	1-5 年以上	1.80	0.00
涪江五桥管委会	工程款	35,000,000.00	5 年以上	1.52	0.00
射洪和圣科技有限责任公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	1.30	30,000,000.00
合计	-	334,163,635.78	-	14.54	30,000,000.00

(二) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,310,046,189.03		1,310,046,189.03	1,310,046,189.03		1,310,046,189.03
合计	1,310,046,189.03		1,310,046,189.03	1,310,046,189.03		1,310,046,189.03

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川射洪城市建设投资有限责任公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
射洪银华投资有限责任公司	154,601,323.36	-	-	154,601,323.36	-	-
射洪县农发融资性担保有限责任公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
射洪县农业投资有限责任公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
四川省射洪顺发贸易公司	126,626,982.00	-	-	126,626,982.00	-	-
四川省射洪广厦房地产开发公司	278,817,883.67	-	-	278,817,883.67	-	-
四川洪新邑实业有限责任公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
合计	1,310,046,189.03	-	-	1,310,046,189.03	-	-

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,989,245.63	22,408,248.06	7,608,539.89	23,312,240.29
其他业务	1,486,371.69	1,164,862.07	2,416,157.71	-
合计	9,475,617.32	23,573,110.13	10,024,697.60	23,312,240.29

2、主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租金	7,989,245.63	22,408,248.06	7,608,539.89	23,312,240.29
合计	7,989,245.63	22,408,248.06	7,608,539.89	23,312,240.29

(四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
川财证券分配利润	-	822,000.00
四川省盈益农业发展股份有限公司	-	100,000.00
四川省有线广播电视网络股份公司	-	4,278,747.27
四川明珠水利电力股份有限公司	-	-508,612.46
射洪县电视台	-	-1,000,000.00
遂宁银行股份有限公司	11,124,120.00	-
合计	11,124,120.00	3,692,134.81

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,481,165.61	-18,213,492.95
加：资产减值准备	16,900,900.54	17,312,519.73
固定资产折旧	23,303,833.32	142,161.56

补充资料	本年发生额	上年发生额
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	15,473,649.95	22,225,276.01
投资损失	-11,124,120.00	-3,692,134.81
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-566,351,482.56	-298,337,402.42
经营性应付项目的增加	-541,222,568.85	-239,569,999.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,009,538,621.99	-520,133,072.34
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：	-	-
现金的年末余额	112,563,589.42	137,772,966.36
减：现金的年初余额	137,772,966.36	304,582,852.22
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-25,209,376.94	-166,809,885.86

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

射洪县国有资产经营管理集团有限公司



2019 年 4 月 28 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



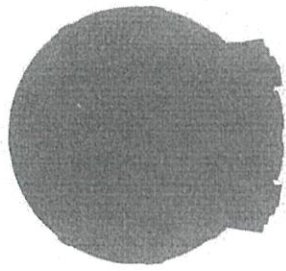
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 19日

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



会计师事务所

执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

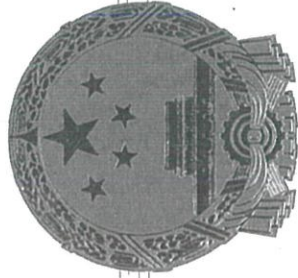
证书序号：0000109

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

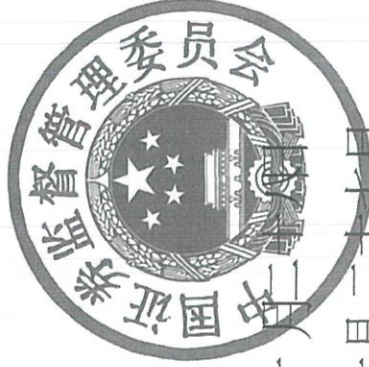


证书序号: 000111

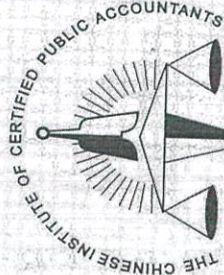
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15 发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



中国注册会计师

姓名 高真
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-07-13
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 342125197507130213
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320506200002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009-01-21
 Date of Issuance
 年 /y 月 /m 日 /d



28 日 /d



姓名: 高直
证书编号: 320506200002

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章

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

2016年5月5日
/y/ /m/ /d/

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
注册税务师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年5月12日
/y/ /m/ /d/

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章

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

2018年08月27日
/y/ /m/ /d/

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
注册税务师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年08月27日
/y/ /m/ /d/



姓名: 王义罗
 Full name: 王义罗
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-06-29
 Date of birth: 1981-06-29
 工作单位: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码: 340304198106291210
 Identity card No.: 340304198106291210



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

110000105088

证书编号:
 No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

2018年 04月 24日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华

事务所
CPAs

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

2019年1月11日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2019年1月14日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d