



宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

二〇一九年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司资产负债表	7-8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-53



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会A审字（2020）1304号

宜宾市叙州区国有资产经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了宜宾市叙州区国有资产经营有限公司（以下简称叙州国资）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、现金流量表 and 所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了叙州国资2019年12月31日合并及母公司财务状况以及2019年度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，我们独立于叙州国资，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估叙州国资的持续经营能力，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叙州国资终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督叙州国资的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对叙州国资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叙州国资不能持续经营。

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

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



宜宾市叙州区国有资产经营有限公司
2019 年度审计报告

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。



亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年五月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

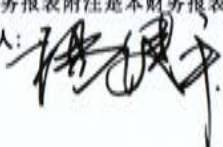
编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	997,128,528.12	1,044,742,002.02
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			
应收账款	八、（二）	361,681,637.39	326,474,193.46
预付款项	八、（三）	455,993,598.28	320,849,241.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（四）	1,004,269,965.62	927,529,940.09
买入返售金融资产			
存货	八、（五）	6,309,480,553.54	4,826,533,013.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（六）	4,000,000.00	
流动资产合计		9,132,554,282.95	7,446,128,390.99
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、（七）	336,480,796.00	305,480,796.00
持有至到期投资	八、（八）		10,398,280.14
长期应收款			
长期股权投资	八、（九）	44,731,208.59	7,657,060.37
投资性房地产	八、（十）	126,756,042.80	95,013,817.30
固定资产	八、（十一）	100,500,924.39	107,252,552.66
在建工程	八、（十二）	179,054,835.63	62,076,432.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十三）	18,749,172.21	19,200,383.71
开发支出			
商誉	八、（十四）	7,746,991.30	7,746,991.30
长期待摊费用	八、（十五）	442,607.96	
递延所得税资产	八、（十六）	916,851.85	372,800.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		815,379,430.73	615,199,114.58
资产总计		9,947,933,713.68	8,061,327,505.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

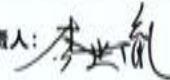
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2019年12月31日

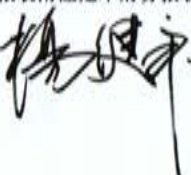
编制单位: 宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(一七)	207,450,000.00	4,000,000.00
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			
应付账款	八、(十八)	113,222,471.09	65,495,469.35
预收款项	八、(十九)	24,873,898.30	21,763,890.74
应付职工薪酬	八、(二十)	4,932,518.11	3,252,701.97
应交税费	八、(二十一)	16,072,413.74	5,856,807.04
其他应付款	八、(二十二)	1,867,263,937.56	822,518,335.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十三)	418,905,400.00	323,692,700.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,652,720,638.80	1,246,579,904.99
非流动负债:			
长期借款	八、(二十四)	4,194,732,391.21	3,955,179,501.81
应付债券	八、(二十五)	57,800,000.00	25,100,000.00
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		4,252,532,391.21	3,980,279,501.81
负债合计		6,905,253,030.01	5,226,859,406.80
所有者权益:			
实收资本	八、(二十六)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十七)	2,482,341,401.47	2,354,674,283.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	八、(二十八)	355,562,318.31	277,129,141.81
归属于母公司所有者权益合计		3,037,903,719.77	2,831,803,424.92
少数股东权益		4,776,963.89	2,664,673.85
所有者权益合计		3,042,680,683.67	2,834,468,098.77
负债和所有者权益总计		9,947,933,713.68	8,061,327,505.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

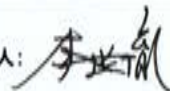
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		287,393,579.14	259,759,523.64
其中：营业收入	八、（二十九）	287,393,579.14	259,759,523.64
二、营业总成本		303,116,710.72	261,529,929.45
其中：营业成本	八、（二十九）	244,140,519.78	224,217,226.19
税金及附加		3,554,621.13	9,697,141.78
销售费用		11,930.25	50,616.00
管理费用		41,224,977.71	32,035,931.17
研发费用			
财务费用	八、（三十）	12,008,456.45	-4,312,467.84
其中：利息费用	八、（三十）	14,609,649.34	81,780.00
利息收入	八、（三十）	3,303,693.84	4,472,632.41
资产减值损失	八、（三十一）	2,176,205.40	-158,517.85
加：其他收益	八、（三十二）	102,332,870.00	83,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（三十三）	1,116,774.48	4,565,666.38
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,726,512.90	85,795,260.57
加：营业外收入	八、（三十四）	346,670.82	257,313.47
减：营业外支出	八、（三十五）	115,363.22	396,402.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,957,820.50	85,656,172.04
减：所得税费用	八、（三十六）	5,784,553.96	2,412,090.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,173,266.54	83,244,081.89
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,173,266.54	83,244,081.89
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）		1,920,090.04	1,684,673.84
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,253,176.50	81,559,408.05
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）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		82,173,266.54	83,244,081.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,253,176.50	81,559,408.05
归属于少数股东的综合收益总额		1,920,090.04	1,684,673.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2019年度

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,296,142.77	453,377,494.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,636,563.84	393,009,023.00
经营活动现金流入小计		654,932,706.61	846,386,517.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,379,254,453.97	1,556,003,397.10
支付给职工以及为职工支付的现金		48,138,211.69	21,020,670.52
支付的各项税费		11,239,832.00	9,697,141.78
支付其他与经营活动有关的现金		20,691,942.28	21,349,724.43
经营活动现金流出小计		1,459,324,439.94	1,608,070,933.83
经营活动产生的现金流量净额		-804,391,733.33	-761,684,416.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,398,280.14	22,601,719.86
取得投资收益收到的现金		1,672,861.12	4,565,666.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,582.82	
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		12,386,724.08	27,167,386.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,086,060.47	64,538,613.40
投资支付的现金		69,000,000.00	291,327,796.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,086,060.47	356,466,409.40
投资活动产生的现金流量净额		-195,699,336.39	-329,299,023.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		114,212,200.00	384,718,052.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		192,200.00	
取得借款收到的现金		906,150,000.00	1,763,229,999.98
收到其他与筹资活动有关的现金		597,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,617,362,200.00	2,147,948,052.25
偿还债务支付的现金		335,234,410.60	628,587,280.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,650,193.58	143,757,893.78
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			
筹资活动现金流出小计		662,884,604.18	772,345,174.18
筹资活动产生的现金流量净额		954,477,595.82	1,375,602,878.07
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		-45,613,473.90	284,619,438.85
加：期初现金及现金等价物余额		992,742,002.02	708,122,563.17
六、期末现金及现金等价物余额		947,128,528.12	992,742,002.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2019年度

金额单位：人民币元

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	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,354,674,283.11					277,129,141.81	2,831,803,424.92	2,664,673.85	2,834,468,098.77
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	200,000,000.00				2,354,674,283.11					277,129,141.81	2,831,803,424.92	2,664,673.85	2,834,468,098.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					127,667,118.36					78,433,176.50	206,100,294.86	2,112,290.04	208,212,584.90
（一）综合收益总额										80,253,176.50	80,253,176.50	1,920,090.04	82,173,266.54
（二）所有者投入和减少资本					127,667,118.36						127,667,118.36	192,200.00	127,859,318.36
1、所有者投入资本					127,667,118.36						127,667,118.36	192,200.00	127,859,318.36
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										-1,820,000.00	-1,820,000.00		-1,820,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-1,820,000.00	-1,820,000.00		-1,820,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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	200,000,000.00				2,482,341,401.47					355,562,318.30	3,037,903,719.77	4,776,963.89	3,042,680,683.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：张俊平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：李安

合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
项 目	实收资本	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	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	199,645,926.43	1,995,410,304.41					195,869,733.76	2,390,925,964.60	1,925,219.03	2,392,851,183.63	
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	199,645,926.43	1,995,410,304.41					195,869,733.76	2,390,925,964.60	1,925,219.03	2,392,851,183.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	354,073.57	359,263,978.70					81,259,408.05	440,877,460.32	739,454.82	441,616,915.14	
（一）综合收益总额							81,559,408.05	81,559,408.05	1,684,673.84	83,244,081.89	
（二）所有者投入和减少资本	354,073.57	359,263,978.70						359,618,052.27	-945,219.02	358,672,833.25	
1、所有者投入资本	354,073.57	359,263,978.70						359,618,052.27	-945,219.02	358,672,833.25	
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							-300,000.00	-300,000.00		-300,000.00	
1、提取盈余公积							-300,000.00				
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配							-300,000.00	-300,000.00		-300,000.00	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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	200,000,000.00	2,354,674,283.11					277,129,141.81	2,831,803,424.92	2,664,673.85	2,834,468,098.77	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李世成

李

陈为健

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,994,135.56	138,734,658.79
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			
应收账款			
预付款项		109,000.00	
其他应收款		93,754,381.21	94,356,489.00
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			
流动资产合计		140,857,516.77	233,091,147.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		272,280,000.00	272,280,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）	2,414,279,031.23	2,194,052,637.43
投资性房地产		17,350,179.81	17,782,313.85
固定资产		59,808,840.86	60,987,082.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,718,321.35	19,186,139.79
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		2,782,436,373.25	2,564,288,173.20
资产总计		2,923,293,890.02	2,797,379,320.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

杨健中

主管会计工作负责人：

王华

会计机构负责人：

李永红

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		26,640.00	8,000.00
应付职工薪酬		116,152.80	62,454.38
应交税费		-272,161.15	-72,755.63
其他应付款		269,395,980.78	251,638,133.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		269,266,612.43	251,635,831.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		269,266,612.43	251,635,831.86
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,465,308,285.41	2,354,674,283.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-11,281,007.82	-8,930,793.98
所有者权益合计		2,654,027,277.59	2,545,743,489.13
负债和所有者权益总计		2,923,293,890.02	2,797,379,320.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年12月31日

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,451,861.07	49,320.91
减：营业成本		2,327,835.94	
税金及附加		613,963.93	2,580,267.42
销售费用			
管理费用		2,427,259.45	3,309,253.19
研发费用			
财务费用		-327,647.47	-135,076.83
其中：利息费用			
利息收入		-333,091.89	-136,470.65
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,118,658.94	1,691,443.50
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,470,891.84	-4,013,679.37
加：营业外收入		120,678.00	
减：营业外支出			269,563.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,350,213.84	-4,283,243.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,350,213.84	-4,283,243.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,350,213.84	-4,283,243.22
（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		-2,350,213.84	-4,283,243.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2019年12月31日

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,451,861.07	57,320.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,989,294.12	169,392,872.64
经营活动现金流入小计		20,441,155.19	169,450,193.55
购买商品、接受劳务支付的现金		157,326.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,029,485.28	873,408.09
支付的各项税费		613,963.93	2,676,935.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,397,774.17	2,705,408.95
经营活动现金流出小计		3,198,549.38	6,255,752.87
经营活动产生的现金流量净额		17,242,605.81	163,194,440.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		543,398.11	
取得投资收益收到的现金		1,522,500.00	1,132,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,065,898.11	1,132,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,027.15	39,447.57
投资支付的现金		221,000,000.00	372,772,828.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,049,027.15	372,812,275.57
投资活动产生的现金流量净额		-218,983,129.04	-371,679,775.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	344,772,828.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	344,772,828.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		110,000,000.00	344,772,828.00
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		-91,740,523.23	136,287,493.11
加：期初现金及现金等价物余额		138,734,658.79	2,447,165.68
六、期末现金及现金等价物余额		46,994,135.56	138,734,658.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：张健平 主管会计工作负责人：吕华

会计机构负责人：李其礼

所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,354,674,283.11					-8,930,793.98	2,545,743,489.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				2,354,674,283.11					-8,930,793.98	2,545,743,489.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					110,634,002.30					-2,350,213.84	108,283,788.46
（一）综合收益总额										-2,350,213.84	-2,350,213.84
（二）所有者投入和减少资本					110,634,002.30						110,634,002.30
1、所有者投入资本					110,634,002.30						110,634,002.30
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、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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	200,000,000.00				2,465,308,285.41					-11,281,007.82	2,654,027,277.59

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	199,645,926.43				1,995,410,304.41					-4,647,550.76	2,190,408,680.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	199,645,926.43				1,995,410,304.41					-4,647,550.76	2,190,408,680.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	354,073.57				359,263,978.70					-4,283,243.22	355,334,809.05
（一）综合收益总额										-4,283,243.22	-4,283,243.22
（二）所有者投入和减少资本	354,073.57				359,263,978.70						359,618,052.27
1、所有者投入资本	354,073.57				359,263,978.70						359,618,052.27
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、对所有者分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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	200,000,000.00				2,354,674,283.11					-8,930,793.98	2,545,743,489.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈健中

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：李世成

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

宜宾市叙州区国有资产经营有限公司（以下简称本公司）成立于 1992 年，为国有独资公司。本公司 1992 年 04 月 18 日取得宜宾县工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 915115214520830621，注册资本为 20000 万元，由四川省宜宾县财政局出资，占注册资本的 100%。法定代表人：陶天驰，注册地址：四川省宜宾县，企业住所：四川省宜宾市宜宾县柏溪镇城北新区康宁路 3 号 1 幢 8 号。

公司成立时由四川省宜宾县财政局出资组建，注册资本为人民币 380 万元，实收资本为 364.59 万元。

2017 年 09 月 13 日注册资本由 380 万元变更为 20000 万元。四川省宜宾县财政局于 2017 年 12 月出资 19600 万元，占实收资本的 98.17%，出资方式为货币。

2018 年 12 月 27 日，更名为宜宾市叙州区国有资产经营有限公司；法定代表人变更为杨健平；地址变更为四川省宜宾市叙州区柏溪镇城北新区康宁路。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属商业服务行业，经营范围主要包括：在宜宾县人民政府授权范围内进行资本经营和资产经营。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为四川省宜宾市叙州区财政局，本公司最终控制人为四川省宜宾市叙州区财政局。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出日为 2020 年 5 月 27 日。

（五）营业期限

公司营业期限自 1992 年 04 月 18 日至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（统称“企业会计准则”）编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本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

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五)投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

- （1）该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；（2）该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；（3）该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

- （1）拥有一个以上投资；（2）拥有一个以上投资者；（3）投资者不是该主体的关联方；（4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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投资损益。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(七)合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(十) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

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。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(3) 金融资产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其他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

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
------------------	-----------------------------

化标准	
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过1年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过（且包含）100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
政府单位组合	不计提坏账准备

(3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内		
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十二) 存货

本公司存货主要包括原材料、待开发土地使用权、库存商品、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十三)持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上

的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并：公司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所发行股份面值总额之间的差额，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。

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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方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重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	0.05	2.37

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	办公及电子设备	3-5	5	19-31.67
5	其他	10	5	9.5

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：
 ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(十七)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十八)借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十一) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

(二十二) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十三) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括代建收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额

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，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十四)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，分别如下会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到

的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1.递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本期公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2.递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产

和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十六)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更及影响

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本集团经董事会批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2018 年度的财务报表列报项目调整如下：单位：元币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	326,474,193.46	应收票据	-
		应收账款	326,474,193.46
应付票据及应付账款	65,495,469.35	应付票据	-
		应付账款	65,495,469.35

(二)会计估计变更及影响

本期无会计估计变更。

(三)重要前期差错更正及影响

本期无前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	5%、9%、13%
城市维护建设税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
所得税	利润总额	25%、5%

七、企业合并及合并财务报表

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一)企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	注册资本	持股比例
1	宜宾戎州金成建设投资开发集团有限公司	一级子公司	1	四川宜宾	20000 万	100%
2	宜宾金工建设投资集团有限公司	一级子公司	1	四川宜宾	20000 万	100%
3	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	一级子公司	1	四川宜宾	100000 万	100%
4	宜宾市叙州区交通投资建设有限公司	一级子公司	1	四川宜宾	10000 万	100%
5	宜宾市叙州区城市建设投资开发有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	28402.49 万	100%
6	宜宾县创兴城市开发建设投资有限责任公司	二级子公司	1	四川宜宾	55085 万	100%
7	宜宾市叙州区建设工程质量检测有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	418 万	100%
8	宜宾市叙州区兴地投资有限责任公司	二级子公司	1	四川宜宾	3000 万	100%
9	宜宾金庆建设开发投资有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	30000 万	100%
10	宜宾金森林业投资开发有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	3000 万	100%
11	宜宾开源建设投资有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	11797.7 万	100%
12	宜宾宏厚园林绿化工程有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	1000 万	100%
13	四川中希实业发展有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	100000 万	51%
14	宜宾源泉广告有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	100 万	100%
15	宜宾金府物业有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	200 万	100%
16	宜宾金工测绘有限公司	二级子公司	1	四川宜宾	100 万	51%
17	宜宾叙州建设工程有限责任公司	二级子公司	1	四川宜宾	10000 万	100%
18	四川蜀基建设工程有限公司	三级子公司	1	四川宜宾	3000 万	51%
19	宜宾源茂置业有限公司	三级子公司	1	四川宜宾	1000 万	100%

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	187,579.77	161,785.72
银行存款	946,940,948.35	992,580,216.30
其他货币资金	50,000,000.00	52,000,000.00
合计	997,128,528.12	1,044,742,002.02

2. 货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	50,000,000.00	质押定期存单
合计	50,000,000.00	—

注：本公司除 5000 万定期存单外，不存在其他抵押、质押等使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,681,637.39	100.00			326,474,193.46	100.00		
其中：账龄组合	11,816,494.63	3.27			2,522,736.08	0.77		
政府单位组合	349,865,142.76	96.73			323,951,457.38	99.23		
单项金额								

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	361,681,637.39	100.00			326,474,193.46	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,816,494.63	100.00		2,522,736.08	100.00	
合计	11,816,494.63	100.00		2,522,736.08	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占比例(%)
宜宾市叙州区人民政府	非关联方	282,320,496.14	3 年以内	78.06
宜宾市叙州区住房和城乡建设局	非关联方	52,415,087.84	1 年以内	14.49
宜宾县德康生猪养殖有限公司	非关联方	6,825,338.00	1 年以内	1.89
宜宾市叙州区工业园区管理委员会	非关联方	5,387,384.00	1 年以内	1.49
宜宾高新技术产业园区管理委员会	非关联方	1,576,280.00	1 年以内	0.44
合计		348,524,585.98		96.37

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	285,543,532.38	62.62		278,466,141.67	86.79	
1-2 年	151,574,829.55	33.24		42,383,099.87	13.21	
2-3 年	18,875,236.35	4.14				
合计	455,993,598.28	100.00		320,849,241.54	100.00	

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
四川禾盛建设投资有限公司	无	107,313,000.00	2 年以内	未完工
宜宾成中房地产开发集团公司	无	58,155,440.00	2 年以内	未完工
宜宾县兴源建设投资有限公司	无	51,000,000.00	2 年以内	未完工
四川宜宾华富房地产开发有限责任公司	无	47,052,026.39	2 年以内	未完工
四川大孚建筑工程有限公司	无	33,630,000.00	2 年以内	未完工
合计		297,150,466.39		

(四) 其他应收款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,007,937,373.02	100.00	3,667,407.40		929,021,142.09	100.00	1,491,202.00	
其中：账龄组合	142,726,424.05	14.02	3,667,407.40	2.57	142,106,353.47	15.30	1,491,202.00	1.05
政府单位组合	865,210,948.97	85.98			786,914,788.62	84.70		

类别	期末余额				期初余额			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,007,937,373.02	100.00	3,667,407.40		929,021,142.09	100.00	1,491,202.00	

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	98,923,078.50	69.31		118,300,808.32	83.25	
1-2 年	37,967,408.00	26.60	1,898,370.40	21,799,380.20	15.34	1,089,969.01
2-3 年	3,829,772.60	2.68	765,954.52	2,006,164.95	1.41	401,232.99
3 年以上	2,006,164.95	1.41	1,003,082.48			
合计	142,726,424.05	100.00	3,667,407.40	142,106,353.47	100.00	1,491,202.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
宜宾市叙州区财政局	非关联方	204,926,358.60	4 年以内	20.33
宜宾市叙州区征地拆迁服务中心	非关联方	230,111,603.00	1 年以内	22.83
宜宾县房屋维修管理中心	非关联方	41,045,881.50	2 年以内	4.07
宜宾县庆合实业有限公司	非关联方	92,000,000.00	1 年以内	9.13
宜宾市叙州区住房城乡规划建设 和城镇管理局	非关联方	50,939,257.97	1 年以内	5.05
合计	—	619,023,101.07	—	61.41

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地使用权	702,510,666.02		702,510,666.02	395,158,738.00		395,158,738.00
代建工程	5,170,081,685.81		5,170,081,685.81	4,038,681,686.32		4,038,681,686.32
库存商品	349,149,703.32		349,149,703.32	349,149,703.32		349,149,703.32
工程施工	86,530,221.86		86,530,221.86	43,233,400.86		43,233,400.86
原材料	1,208,276.53		1,208,276.53	309,485.38		309,485.38
合计	6,309,480,553.54		6,309,480,553.54	4,826,533,013.88		4,826,533,013.88

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

注：合同履约成本为宜宾金府物业有限公司提供物业服务发生的物业成本，由于收入合同还未签订，物业成本暂未结转。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	336,480,796.00		336,480,796.00	305,480,796.00		305,480,796.00
合计	336,480,796.00		336,480,796.00	305,480,796.00		305,480,796.00

2、期末按成本价值计量的可供出售金融资产

被投资单位	投资比例(%)	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
宜宾市农业融资担保有限公司	2.30	7,000,000.00			7,000,000.00
四川德泽君建设有限公司	10.00	5,000,000.00			5,000,000.00
宜宾开诚建设投资有限公司	10.00	12,000,796.00			12,000,796.00
宜宾县贵银创业投资管理中心	9.99	7,200,000.00			7,200,000.00
宜宾丰川动力科技有限公司	10.00	8,000,000.00	13,000,000.00		21,000,000.00
四川宜途汽车电子科技有限公司	10.00	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00
四川成宜高速公路开发有限公司	3.18	265,280,000.00			265,280,000.00

宜宾金瑞建设工程有限公司	10.00		4,000,000.00		4,000,000.00
宜宾宝升电子科技有限公司	12.50		5,000,000.00		5,000,000.00
宜宾金睿视觉科技有限公司	30.00		7,000,000.00		7,000,000.00
合计		305,480,796.00	31,000,000.00		336,480,796.00

(八) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中信信托有限责任公司产品	—		—	10,398,280.14		10,398,280.14
合计	—		—	10,398,280.14		10,398,280.14

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动
对联营企业投资	7,657,060.37	38,000,000.00	1,057,017.55	-460,369.33
宜宾县金盾保安服务有限责任公司	3,176,630.69		1,202,597.64	-460,369.33
宜宾县沿江港务有限责任公司	2,480,429.68		6,665.49	
宜宾市叙芯半导体有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	-152,245.58	
宜宾县庆合实业有限公司		35,000,000.00		
小计	7,657,060.37	38,000,000.00	1,057,017.55	-460,369.33
合计	7,657,060.37	38,000,000.00	1,057,017.55	-460,369.33

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或收益		
对联营企业投资	1,522,500.00	44,731,208.59	
宜宾县金盾保安服务有限责任公司	1,522,500.00	2,396,359.00	
宜宾县沿江港务有限责任公司		2,487,095.17	
宜宾市叙芯半导体有限公司		4,847,754.42	

宜宾县庆合实业有限公司		35,000,000.00	
小计	1,522,500.00	44,731,208.59	
合计	1,522,500.00	44,731,208.59	

(十)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	103,525,443.27	103,525,443.27
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产转入	37,964,986.62	37,964,986.62
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	141,490,429.89	141,490,429.89
二、累计折旧		
1、期初余额	8,511,625.97	8,511,625.97
2、本期增加金额	6,222,761.12	6,222,761.12
(1) 计提	2,360,203.77	2,360,203.77
(2) 存货/固定资产转入	3,862,557.35	3,862,557.35
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,734,387.09	14,734,387.09
四、账面价值		
1、期末余额	126,756,042.80	126,756,042.80
2、期初余额	95,013,817.30	95,013,817.30

(十一)固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						

宜宾市叙州区国有资产经营有限公司 2019 年度财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	111,666,245.62	1,730,043.97	3,154,789.56	2,539,261.85	2,156,500.00	121,246,841.00
2. 本年增加金额						
(1) 外购	14,200,693.97	14,528,856.90	1,868,945.91	927,814.77	66,826.00	31,593,137.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废				185,582.00		185,582.00
(2) 其他转出	37,964,986.62					37,964,986.62
4. 期末余额	87,901,952.97	16,258,900.87	5,023,735.47	3,281,494.62	2,223,326.00	114,689,409.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,149,166.02	734,004.88	1,479,763.39	1,260,953.18	370,400.87	13,994,288.34
2. 本年增加金额						
(1) 计提	2,355,711.13	550,371.16	657,015.74	445,779.61	174,920.54	4,183,798.18
3. 本年减少金额						
(1) 处置				127,043.63		127,043.63
(2) 其他转出	3,862,557.35					3,862,557.35
4. 期末余额	8,642,319.80	1,284,376.04	2,136,779.13	1,579,689.16	545,321.41	14,188,485.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	79,259,633.17	14,974,524.83	2,886,956.34	1,701,805.46	1,678,004.59	100,500,924.39
2. 期初余额	101,517,079.60	996,039.09	1,675,026.17	1,278,308.67	1,786,099.13	107,252,552.66

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额	备注
宜宾金润产业示范园	179,054,835.63	58,548,796.65	
豆坝工业园区污水处理厂		2,539,217.31	

其他零星工程		988,418.64	
合计	179,054,835.63	62,076,432.60	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,651,300.00	21,519.42	19,672,819.42
2. 本年增加金额			
(1) 购置		16,369.96	16,369.96
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	19,651,300.00	37,889.38	19,689,189.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	466,718.38	5,717.33	472,435.71
2. 本年增加金额	466,718.37	863.09	467,581.46
(1) 计提	466,718.37	863.09	467,581.46
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	933,436.75	6,580.42	940,017.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	18,717,863.25	31,308.96	18,749,172.21
2. 期初余额	19,184,581.62	15,802.09	19,200,383.71

2. 期末无形资产是投资性房地产中桂圆宾馆土地价值。

(十四) 商誉

商誉事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
收购溢价	7,746,991.30			7,746,991.30
合计	7,746,991.30			7,746,991.30

(十五) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额	备注
实训基地食堂装修	442,607.96		
合计	442,607.96		

(十六) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	916,851.85	3,667,407.40	372,800.50	1,491,202.00
合计	916,851.85	3,667,407.40	372,800.50	1,491,202.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	10,550,000.00	
保证借款	59,900,000.00	
质押借款	37,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	
合计	207,450,000.00	4,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	104,686,707.71	23,126,565.46
1-2 年（含 2 年）	7,349,130.05	42,368,903.89
2-3 年	1,186,633.33	
合计	113,222,471.09	65,495,469.35

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
内江铁道工程建筑有限责任公司	2,220,000.67	项目未完工
四川省长宁县卧龙镇建筑有限责任公司	2,117,206.00	项目未完工
合计	4,337,206.67	

(十九) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,454,345.57	8,134,969.39
1 年以上	15,419,552.73	13,628,921.35
合计	24,873,898.30	21,763,890.74

2. 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转的原因
宜宾市叙州区人民医院	10,000,000.00	项目未完工
宜宾市叙州区管委会	2,300,000.00	项目未完工
合计	12,300,000.00	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	3,246,261.36	47,254,971.48	45,575,803.22	4,925,429.62
离职后福利-设定提存计划	6,440.61	2,563,056.35	2,562,408.47	7,088.49
合计	3,252,701.97	49,818,027.83	48,138,211.69	4,932,518.11

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,159,305.17	41,622,322.82	40,187,487.76	4,594,140.23
职工福利费		1,583,820.66	1,583,820.66	
社会保险费	37,430.39	1,269,437.96	1,306,816.66	51.69
其中：医疗保险费	27,314.07	1,022,174.01	1,049,436.39	51.69
工伤保险费	9,104.69	177,437.16	186,541.85	
生育保险费	1,011.63	69,826.79	70,838.42	
住房公积金	1,748.00	1,880,917.70	1,880,917.70	1,748.00
工会经费和职工教育经费	47,777.80	898,472.34	616,760.44	329,489.70
合计	3,246,261.36	47,254,971.48	45,575,803.22	4,925,429.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	5,934.79	2,491,165.13	2,490,011.43	7,088.49

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
失业保险费	505.82	71,891.22	72,397.04	
合计	6,440.61	2,563,056.35	2,562,408.47	7,088.49

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,604,967.45	3,292,677.56
印花税	477,446.03	379,802.15
企业所得税	5,794,051.75	1,607,694.81
城市维护建设税	953,086.96	211,339.65
房产税	265,158.84	113,306.78
土地使用税		4,029.00
个人所得税	98,136.50	28,196.93
教育费附加	741,074.19	211,340.16
其他税费	138,492.02	8,420.00
合计	16,072,413.74	5,856,807.04

(二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	1,866,114,929.95	816,865,072.75
应付利息	1,149,007.61	5,653,263.14
合计	1,867,263,937.56	822,518,335.89

1. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	134,562,892.32	111,654,551.40
代收款	79,762.89	112,693.89
往来款	1,731,472,274.74	705,097,827.46
合计	1,866,114,929.95	816,865,072.75

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北兴达路桥股份有限公司	1,000,000.00	保证金
宜宾市叙州区人民医院	30,000,000.00	往来款
四川大孚建筑工程有限公司	5,000,000.00	保证金
宜宾县盛景园林有限公司	1,000,000.00	保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省泸州志远建筑工程有限公司	4,642,660.70	保证金
四川泰发建筑工程有限责任公司	1,290,000.00	保证金
四川禾盛建设投资有限责任公司	3,000,000.00	保证金
四川长城建筑（集团）有限公司	5,600,000.00	往来款
成中投资集团股份有限公司	23,378,516.00	往来款
四川宜宾成中房地产开发集团有限公司	7,020,000.00	保证金
宜宾龙文实验学校	1,000,000.00	保证金
深圳建业工程集团股份有限公司	1,750,000.00	保证金
四川鲁工建设工程有限责任公司	2,000,000.00	保证金
四川省鲲鹏水利水电工程有限公司	4,011,890.70	保证金
宜宾市叙州区房地产管理局	35,000,000.00	往来款
宜宾荣利泰建设投资有限公司	46,067,366.40	往来款
宜宾县天玺置业有限公司	63,130,000.00	往来款
四川能投博众智慧照明投资有限公司	102,296,260.00	保证金
宜宾市叙州区交通运输局	10,000,000.00	往来款
宜宾金农建设投资集团有限责任公司	19,000,000.00	往来款
四川鼎仁投资集团有限责任公司	2,000,000.00	保证金
合计	368,186,693.80	

3. 应付利息列示

款项性质	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,149,007.61	5,653,263.14
短期借款应付利息		
合计	1,149,007.61	5,653,263.14

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	418,905,400.00	323,692,700.00
其中：保证借款	317,400,000.00	323,692,700.00
信用借款	26,505,400.00	
抵押借款	5,000,000.00	
质押借款	70,000,000.00	
合计	418,905,400.00	323,692,700.00

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	988,777,000.00	520,000,000.00
保证借款	2,873,263,352.00	3,243,179,501.81
抵押借款	103,000,000.00	192,000,000.00
信用借款	229,692,039.21	
合计	4,194,732,391.21	3,955,179,501.81

(二十五) 应付债券

应付债券	期末余额	期初余额
同兴宜宾金润政信 1 号	57,800,000.00	25,100,000.00
合计	57,800,000.00	25,100,000.00

(二十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
宜宾市叙州区财政局	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%
合计	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	2,354,674,283.11	127,667,118.36		2,482,341,401.47
合计	2,354,674,283.11	127,667,118.36		2,482,341,401.47

注：本期资本公积增加是由政府现金注资 114,020,000.00 元，注入房产增加 13,013,116.06 元，划入四川宜宾市叙州区市政建设工程有限公司股权增加 634,002.30 元。

(二十八) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
本期期初余额	277,129,141.81	195,869,733.76
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		

项目	2019 年度	2018 年度
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后本期期初未分配利润	277,129,141.81	195,869,733.76
本期增加	80,253,176.50	81,559,408.05
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	80,253,176.50	81,559,408.05
其他调整因素		
本期减少		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数	1,820,000.00	300,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	355,562,318.31	277,129,141.81

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	270,541,572.45	234,126,635.27	250,475,438.09	217,996,439.88
代建工程收入	134,761,523.53	123,043,130.17	146,301,316.18	133,579,462.60
工程检测收入	11,075,843.75	7,914,964.93	5,305,977.71	3,012,498.14
绿化工程收入	12,503,175.13	7,084,012.29	15,079,425.70	6,699,854.84
刻章、吊牌收入	3,281,287.37	945,535.80	152,125.41	232,213.97
工程施工收入	108,919,742.67	95,138,992.08	83,636,593.09	74,472,410.33
(2) 其他业务小计	16,852,006.69	10,013,884.51	9,284,085.55	6,220,786.31
租赁收入等	16,852,006.69	10,013,884.51	9,284,085.55	6,220,786.31
合计	287,393,579.14	244,140,519.78	259,759,523.64	224,217,226.19

(三十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	14,609,649.34	81,780.00
减：利息收入	3,303,693.84	4,472,632.41
加：手续费	80,802.84	78,384.57
加：其他支出	621,698.11	
合计	12,008,456.45	-4,312,467.84

(三十一) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-2,176,205.40	158,517.85
合计	-2,176,205.40	158,517.85

(三十二) 其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度
基础设施建设补贴	101,882,870.00	83,000,000.00
体育馆物业补贴	450,000.00	
合计	102,332,870.00	83,000,000.00

(三十三) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	966,413.36	1,691,443.51
持有持有至到期投资在持有期间的投资收益	150,361.12	2,874,222.87
合计	1,116,774.48	4,565,666.38

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
罚款收入	31,088.00	40,403.18
其他	315,582.82	216,910.29
合计	346,670.82	257,313.47

(三十五) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失	48,778.62	
其中：固定资产处置损失	48,778.62	
滞纳金、罚金、罚款	46,926.20	345,809.17
对外捐赠	19,602.40	44,020.00
其他	56.00	6,572.83
合计	115,363.22	396,402.00

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,240,502.61	2,372,460.69
递延所得税费用	544,051.35	39,629.46
合计	5,784,553.96	2,412,090.15

(三十七) 合并现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	290,000,000.00	305,536,390.59
利息收入	3,303,693.84	4,472,632.41
政府补助	102,332,870.00	83,000,000.00
合计	395,636,563.84	393,009,023.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	9,338,106.79	11,098,568.85
付现费用	11,273,032.65	10,172,771.01
手续费支出	80,802.84	78,384.57
合计	20,691,942.28	21,349,724.43

3. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—

项目	2019 年度	2018 年度
净利润	82,173,266.54	83,244,081.89
加：资产减值准备	2,176,205.40	- 158,517.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,544,001.95	6,131,582.67
无形资产摊销	467,581.46	469,593.94
长期待摊费用摊销	115,623.00	
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）	48,778.62	
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）	15,231,347.45	81,780.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,116,774.48	-4,565,666.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-544,051.35	39,629.46
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）	-1,482,947,539.66	-1,947,109,817.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,837,461.90	607,518,968.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	682,297,289.64	492,663,949.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-804,391,733.33	-761,684,416.06
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	947,128,528.12	992,742,002.02
减：现金的期初余额	992,742,002.02	708,122,563.17
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	-45,613,473.90	284,619,438.85

九、承诺及或有事项的说明

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债日存在的重要或有事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司担保情况如下：

被担保单位	担保金额(万元)
一、集团内	
宜宾叙州建设工程有限责任公司	4,600.00
宜宾戎州金成建设投资开发集团有限公司	10,000.00
宜宾戎州金成建设投资开发集团有限公司	2,800.00
宜宾市叙州区城市建设投资开发有限公司	85,200.00
宜宾市叙州区城市建设投资开发有限公司	80,000.00
宜宾市叙州区城市建设投资开发有限公司	12,000.00
宜宾金工建设投资集团有限公司	20,000.00
宜宾县创兴城市开发建设投资有限公司	11,000.00
宜宾县创兴城市开发建设投资有限公司	25,000.00
宜宾市叙州区城市建设投资开发有限公司	12,000.00
宜宾市叙州区兴地投资有限责任公司	20,000.00
宜宾县创兴城市开发建设投资有限公司	25,000.00
宜宾市叙州区城市建设投资开发有限公司	12,000.00
四川蜀基建设工程有限公司	1,000.00
四川蜀基建设工程有限公司	1,000.00
集团内担保小计	321,600.00
二、集团外	
宜宾市叙州区人民医院	10,000.00
宜宾源茂建设工程有限公司	2,900.00
宜宾县公务用车服务有限公司	1,000.00
宜宾金农商贸有限公司	7,000.00
宜宾县九源水务有限公司	2,100.00
宜宾县九源水务有限公司	11,475.00
宜宾市叙州区人民医院	10,000.00
宜宾县九源水务有限公司	8,377.15
宜宾县兴农投资开发有限责任公司	8,624.72
宜宾县九源水务有限公司	35,000.00
宜宾市叙州区人民医院	5,000.00
宜宾丛源林业科技发展有限公司	495.00
宜宾县永平建筑劳务有限公司	495.00

被担保单位	担保金额(万元)
四川港铁建设工程管理有限公司	300.00
宜宾汇兴劳务有限公司	500.00
宜宾泰昌劳务有限公司	500.00
宜宾县九源水务投资有限责任公司	30000.00
成都金江投资有限责任公司	1000.00
四川国蕊投资有限公司	1,000.00
宜宾源茂建设工程有限公司	950.00
集团外担保小计	136,716.87
合计	458,316.87

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川省宜宾市叙州区财政局	四川宜宾	行政机关	100.00	100.00

2. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（八）长期股权投资披露的相关信息。

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司的投资	2,188,395,577.06	221,634,002.30	634,002.30	2,409,395,577.06
对联营企业投资	5,657,060.37	1,209,263.13	1,982,869.33	4,883,454.17
小计	2,194,052,637.43	222,843,265.43	2,616,871.63	2,414,279,031.23
减：长期股权投资减值准备				

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例 (%)	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
宜宾县金盾保安服务 有限责任公司	25.00	3,176,630.69	1,202,597.64	1,982,869.33	2,396,359.00
宜宾县沿江港务有限 责任公司	49.00	2,480,429.68	6,665.49		2,487,095.17
宜宾戎州金成建设投 资开发集团有限公司	100.00	1,445,936,776.56	35,000,000.00		1,480,936,776.56
宜宾金工建设投资集 团有限公司	100.00	742,458,800.50	125,000,000.00		867,458,800.50
宜宾市叙州区交通投 资有限公司	100.00		61,000,000.00		61,000,000.00
宜宾县市政建设工程 有限公司			634,002.30	634,002.30	
合计		2,194,052,637.43	222,843,265.43	2,616,871.63	2,414,279,031.23

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

宜宾市叙州区国有资产经营有限公司

2020年5月27日





统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本)(6-1)



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王子龙

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



登记机关

2019 年 08 月 16 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

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》。



发证机关：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月23日

证书编号: 410200070012
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006-02-20
Date of Issuance



姓名: 张娜
Full name: 张娜
Sex: 女
出生日期: 1971-02-02
Date of Birth: 1971-02-02
工作单位: 河南新正会计师事务所有限公司
Working unit: 河南新正会计师事务所有限公司
身份证号: 4102006710032104
Identity card: 4102006710032104





姓名: 缪新
Full name: 男
Sex: 1989-02-08
出生日期: 中兴会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位: 江苏分所
Working unit: 320481198902064814
身份证号: 320481198902064814
Identity card No.

证书编号: 110001673884
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: 2016 年 08 月 31 日
Date of Issuance

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



缪新(110001673884)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d