



北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）  
BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2022 年度财务报表审计报告

审计机构：北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

地址：北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210

电话：010-86398538

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23NDFFWDEP





北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

## 目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—116 页



## 审 计 报 告

[2023]京会兴昌华审字第 000273 号

射洪市国有资产经营管理集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了射洪市国有资产经营管理集团有限公司（以下简称“射洪国资公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了射洪国资公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于射洪国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估射洪国资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射洪国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督射洪国资公司的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对射洪国资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射洪国资公司不能持续经营。

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

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

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



中国·北京  
二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：



黄齐远

中国注册会计师：



汪珊

中国注册会计师：



虞高钧



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	485,174,011.59	1,054,946,760.28
交易性金融资产	五、（二）	1,600,002,198.14	2,273,825,569.40
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	五、（三）	469,307.68	319,995.01
应收账款	五、（四）	337,457,223.60	156,744,307.69
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	874,061,911.26	551,079,879.95
其他应收款	五、（六）	1,320,067,150.43	1,227,471,450.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	19,236,905,038.11	18,492,456,425.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,857,977.74	13,997,669.92
<b>流动资产合计</b>		<b>23,855,994,818.55</b>	<b>23,770,842,058.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	6,055,997.73	925,366.82
其他权益工具投资	五、（十）	910,920,629.82	823,020,629.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	924,284,534.57	992,190,294.85
固定资产	五、（十二）	578,082,895.92	474,371,315.26
在建工程	五、（十三）	120,012,632.07	43,479,120.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	6,018,668,672.80	4,658,795,958.69
开发支出			
商誉	五、（十五）	126,205.47	126,205.47
长期待摊费用	五、（十六）	5,044,781.32	5,685,279.86
递延所得税资产	五、（十七）	14,340,914.31	15,525,831.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,577,537,264.01</b>	<b>7,014,120,003.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,433,532,082.56</b>	<b>30,784,962,061.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	1,917,130,366.31	1,243,111,920.00
交易性金融负债			
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	五、（十九）	276,519,683.51	326,324,202.34
预收款项	五、（二十一）	498,884,310.39	603,364,258.42
合同负债			
应付职工薪酬	五、（二十一）	740,734.29	1,345,798.40
应交税费	五、（二十二）	474,529,537.33	448,817,240.20
其他应付款	五、（二十三）	5,634,830,946.46	6,133,631,290.84
其中：应付利息		13,290,666.67	16,613,333.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	1,850,101,610.51	2,233,033,504.21
其他流动负债	五、（二十五）	4,867,063.11	4,643,097.03
<b>流动负债合计</b>		<b>10,657,604,251.91</b>	<b>10,994,271,311.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十六）	4,078,679,889.90	3,503,517,156.00
应付债券	五、（二十七）	499,120,939.89	798,483,145.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十八）	619,460,000.00	24,000,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,197,260,829.79</b>	<b>4,326,000,301.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,854,865,081.70</b>	<b>15,320,271,612.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（二十九）	563,180,800.00	563,180,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	11,346,211,202.26	9,962,358,553.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	63,288,205.77	45,472,610.26
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十二）	3,262,476,352.30	3,532,885,731.19
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,235,156,560.33</b>	<b>14,103,897,695.42</b>
少数股东权益		1,343,510,440.53	1,360,792,753.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>16,578,667,000.86</b>	<b>15,464,690,448.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>32,433,532,082.56</b>	<b>30,784,962,061.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		204,457,016.19	31,603,920.41
交易性金融资产		-	-
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		18,350.19	65,795.00
应收款项融资			
预付款项		173,618,605.16	54,225,399.76
其他应收款	十二、（一）	3,100,994,047.09	3,007,887,930.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,194,290.74
<b>流动资产合计</b>		<b>3,479,088,018.63</b>	<b>3,094,977,336.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	1,323,373,243.54	1,233,973,243.54
其他权益工具投资		582,163,608.38	538,163,608.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		768,154,030.79	805,183,378.67
固定资产		888,863.53	1,115,223.59
在建工程		4,819,510.64	3,782,181.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,679,399,256.88</b>	<b>2,582,217,635.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,158,487,275.51</b>	<b>5,677,194,971.83</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		87,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
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		43,232,899.26	41,268,992.00
合同负债			
应付职工薪酬		6,072.14	4,877.94
应交税费		41,937.03	59.34
其他应付款		2,012,770,213.09	1,370,249,070.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	500,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,443,051,121.52</b>	<b>2,031,522,999.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	-
应付债券		499,120,939.89	798,483,145.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>699,120,939.89</b>	<b>798,483,145.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,142,172,061.41</b>	<b>2,830,006,144.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		563,180,800.00	563,180,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,133,158,112.54	2,139,032,080.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,288,205.77	45,472,610.26
未分配利润		256,688,095.79	99,503,336.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,016,315,214.10</b>	<b>2,847,188,827.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,158,487,275.51</b>	<b>5,677,194,971.83</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表  
2022年1-12月

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,187,409,988.83	1,770,911,067.76
其中：营业收入	五、（三十三）	2,187,409,988.83	1,770,911,067.76
二、营业总成本		2,354,130,625.49	1,946,940,380.32
其中：营业成本	五、（三十三）	1,990,143,876.48	1,523,802,753.08
税金及附加	五、（三十四）	43,584,414.41	59,152,468.79
销售费用	五、（三十五）	2,725,150.79	6,123,635.05
管理费用	五、（三十六）	91,947,294.42	150,694,031.02
研发费用			
财务费用	五、（三十七）	225,729,889.39	207,167,492.38
其中：利息费用		285,079,150.94	212,823,912.88
利息收入		48,936,361.50	9,668,419.85
加：其他收益	五、（三十八）	878,189,276.64	339,366,812.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	8,101,412.40	360,050,579.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-682,434,742.57	1,418,556,871.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-9,740,837.37	4,290,772.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	1,090,194.22	39,960,325.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,484,666.66	1,986,196,048.14
加：营业外收入	五、（四十三）	2,724,079.98	2,520,039.33
减：营业外支出	五、（四十四）	19,077,263.01	11,345,063.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,131,483.63	1,977,371,023.77
减：所得税费用	五、（四十五）	1,233,179.74	209,263,411.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,898,303.89	1,768,107,612.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,898,303.89	1,768,107,612.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,979,816.62	1,763,301,688.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,081,512.73	4,805,924.11
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		10,898,303.89	1,768,107,612.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,979,816.62	1,763,301,688.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-42,081,512.73	4,805,924.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年1-12月

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、（三）	9,650,347.39	12,669,797.97
减：营业成本	十二、（三）	33,741,476.01	34,232,654.34
税金及附加		3,681,612.26	17,399,379.76
销售费用		-	209,460.10
管理费用		7,086,164.21	6,206,203.36
研发费用			
财务费用		30,504,670.43	22,444,909.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		237,674,253.00	63,286,564.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	-	13,348,944.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,829,925.30	15,252,121.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,308,994.22	39,960,325.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,449,597.00	64,025,145.75
加：营业外收入		702,552.02	111,981.29
减：营业外支出		996,193.90	19,054.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,155,955.12	64,118,072.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,155,955.12	64,118,072.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		178,155,955.12	64,118,072.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,902,067,812.22	1,741,255,974.59
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,152,787,763.75	1,813,266,261.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,054,855,575.97</b>	<b>3,554,522,236.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,570,838,296.12	2,580,699,223.62
支付给职工以及为职工支付的现金		48,884,092.25	34,002,025.57
支付的各项税费		8,064,170.74	47,425,827.83
支付其他与经营活动有关的现金		931,912,879.96	707,922,829.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,559,699,439.07</b>	<b>3,370,049,906.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-504,843,863.10</b>	<b>184,472,329.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	494,619,346.88
取得投资收益收到的现金		7,370,781.49	385,474,066.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	77,659,378.87
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		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,370,781.49</b>	<b>957,752,792.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,230,911.37	219,080,842.00
投资支付的现金		100,011,371.31	1,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		2,035,806.78	3,317,520.12
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>368,278,089.46</b>	<b>223,928,362.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-360,907,307.97</b>	<b>733,824,430.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		90,828,979.74	101,899,568.30
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		3,828,771,206.51	2,451,059,280.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		772,940,483.55	24,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,692,540,669.80</b>	<b>2,576,958,848.30</b>
偿还债务支付的现金		3,286,521,920.00	2,607,193,764.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,938,035.65	1,025,946,049.92
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		10,861,543.71	138,305,839.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,244,321,499.36</b>	<b>3,771,445,653.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>448,219,170.44</b>	<b>-1,194,486,805.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,239,735.49</b>	<b>-2,127,199.86</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-416,292,265.14</b>	<b>-278,317,244.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		847,406,315.45	1,125,723,559.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>431,114,050.31</b>	<b>847,406,315.45</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2022年1-12月

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,124,445.20	16,845,515.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		690,343,630.56	69,465,245.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>703,468,075.76</b>	<b>86,310,760.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,741,476.01	1,797,790.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,725,027.28	3,278,358.13
支付的各项税费		5,872,096.83	20,417,293.13
支付其他与经营活动有关的现金		9,808,291.01	345,516,485.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,146,891.13</b>	<b>371,009,927.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>650,321,184.63</b>	<b>-284,699,166.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	13,348,944.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	77,659,378.87
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>91,008,322.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,099,078.68	35,739,104.20
投资支付的现金		89,400,000.00	43,200,800.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,499,078.68</b>	<b>78,939,904.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,499,078.68</b>	<b>12,068,418.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	63,180,800.00
取得借款收到的现金		527,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>527,000,000.00</b>	<b>183,180,800.00</b>
偿还债务支付的现金		881,900,000.00	510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,399,010.17	27,106,212.75
支付其他与筹资活动有关的现金		2,670,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>912,969,010.17</b>	<b>537,106,212.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-385,969,010.17</b>	<b>-353,925,412.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>172,853,095.78</b>	<b>-626,556,160.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,603,920.41	658,160,081.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>204,457,016.19</b>	<b>31,603,920.41</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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

2022年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度													
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年期末余额	563,180,800.00	-	-	-	9,962,358,553.97	-	-	-	45,472,610.26	3,532,885,731.19	-	14,103,897,695.42	1,360,792,753.26	15,464,690,448.68
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	563,180,800.00	-	-	-	9,962,358,553.97	-	-	-	45,472,610.26	3,532,885,731.19	-	14,103,897,695.42	1,360,792,753.26	15,464,690,448.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,383,852,648.29				17,815,595.51	-270,409,378.89		1,131,258,864.91	-17,282,312.73	1,113,976,552.18
(一)综合收益总额										52,979,816.62		52,979,816.62	-42,081,512.73	10,898,303.89
(二)所有者投入和减少资本					1,383,852,648.29							1,383,852,648.29	24,799,200.00	1,408,651,848.29
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	563,180,800.00	-	-	-	11,346,211,202.26	-	-	-	63,288,205.77	3,262,476,352.30	-	15,235,156,560.33	1,343,510,440.53	16,578,667,000.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

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

2022年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	8,276,626,980.44	-	-	-	39,060,803.00	2,137,245,850.03	-	10,952,933,633.47	1,372,986,829.15	12,325,920,462.62
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	500,000,000.00	-	8,276,626,980.44	-	-	-	39,060,803.00	2,137,245,850.03	-	10,952,933,633.47	1,372,986,829.15	12,325,920,462.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,180,800.00	-	1,685,731,573.53	-	-	-	6,411,807.26	1,395,639,881.16	-	3,150,964,061.95	-12,194,075.89	3,138,769,986.06
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,763,301,688.42	-	1,763,301,688.42	4,805,924.11	1,768,107,612.53
(二)所有者投入和减少资本	63,180,800.00	-	1,685,731,573.53	-	-	-	-	-	-	1,748,912,373.53	-17,000,000.00	1,731,912,373.53
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,180,800.00	-17,000,000.00	46,180,800.00
(三)利润分配	-	-	1,685,731,573.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,411,807.26	-367,661,807.26	-	1,685,731,573.53	-	1,685,731,573.53
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-361,250,000.00	-	-361,250,000.00
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	6,411,807.26	-6,411,807.26	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-361,250,000.00	-	-361,250,000.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	563,180,800.00	-	9,962,358,553.97	-	-	-	45,472,610.26	3,532,885,731.19	-	14,103,897,695.42	1,360,792,753.26	15,464,690,448.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2022年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 射洪市国有资产经营管理集团有限公司

项目	2022年度				所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	563,180,800.00	-	2,139,032,080.86	-	-	-	45,472,610.26	99,503,336.18	2,847,188,827.30
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	563,180,800.00	-	2,139,032,080.86	-	-	-	45,472,610.26	99,503,336.18	2,847,188,827.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-5,873,968.32				17,815,595.51	157,184,759.61	169,126,386.80
(一)综合收益总额							178,155,955.12		178,155,955.12
(二)所有者投入和减少资本			-5,873,968.32						-5,873,968.32
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			-5,873,968.32						-5,873,968.32
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							17,815,595.51	-20,971,195.51	-3,155,600.00
2.对所有者(或股东)的分配							17,815,595.51	-17,815,595.51	
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	563,180,800.00	-	2,133,158,112.54	-	-	-	63,288,205.77	256,688,095.79	3,016,315,214.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

制表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司所有者权益变动表

2022年1-12月

项目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	2,204,136,533.09	-	-	2,784,994,406.92
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	2,204,136,533.09	-	-	2,784,994,406.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,180,800.00	-	-	-65,104,452.23	-	-	62,194,420.38
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本	63,180,800.00	-	-	-65,104,452.23	-	-	64,118,072.61
1.所有者投入的普通股	63,180,800.00	-	-	-	-	-	-1,923,652.23
2.其他权益工具持有者投入资本							63,180,800.00
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	563,180,800.00	-	-	2,139,032,080.86	-	-	2,847,188,827.30

单位:元 币种:人民币

编制单位:蚌埠市国有资产经营管理有限公司



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

制表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 射洪市国有资产经营管理集团有限公司

## 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

## （一）公司概况

射洪市国有资产经营管理集团有限公司（以下简称“国资公司”或“本公司”）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。注册地址为射洪市太和镇太和大道南段（财经大厦八楼）。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：刘训兰。公司经营范围为：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。2019 年 12 月，射洪县国有资产经营管理集团有限公司更名为射洪市国有资产经营管理集团有限公司。2021 年 12 月 31 日，将射洪市国有资产经营管理集团有限公司 90% 股权无偿划转至射洪市发

展控股集团有限公司。截止 2022 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 563,180,800.00 元。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

2022 年纳入合并范围的子公司包括 22 家，其中：8 个二级子公司;14 个三级子公司。新增 2 个子公司，减少 1 个子公司，详见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司

且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全

部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

-以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

-对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额计入当期损益。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

具体的预期信用损失的确定方法如下：

1、应收账款、应收票据，其他应收款：

- (1) 银行承兑汇票：不计提损失准备。
- (2) 商业承兑汇票及应收账款，其他应收款

本公司商业承兑汇票及应收账款按以下组合计提损失准备，具体计提比例如下：

项目	按类别划分的应收账款	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
单项计提：		个别认定						
关联方组合	关联方	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	政府事业单位及信誉良好的企业或者组织	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
其他组合	其他类	0%	5%	10%	20%	50%	80%	100%

### (3) 单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (十三) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注三、十二“应收账款”的相关内容描述。

### (十四) 存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括土地整理、开发成本、拟开发土地、待结算工程、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- 4、存货的盘存制度为永续盘存制。
- 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十五) 持有待售资产

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十六) 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 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 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。

③ 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。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

### **(十七) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图

短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

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。

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。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20-50	5-10	1.90-4.75
机器设备	直线法	4-28	5	3.39-23.75
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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十九) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

1、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

### (二十) 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；构建或者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，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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## （二十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## （二十六）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约

义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （二十七）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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

### 4、所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3、本公司作为承租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 4、本公司作为出租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### （2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁

资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

### （三十一）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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十二）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，在有限情况下，本公司认为用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的。

### 6、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 7、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 8、其他权益工具投资减值

本公司确定其他权益工具投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 9、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 10、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 12、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 13、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同

最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 14、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%,5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

#### (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期末担保责任余额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。

3、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所

得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定:自2019年1月1日至2020年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指2022年12月31日,“期初”指2022年1月1日,“本期”指2022年度,“上期”指2021年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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	25,842.34	1.00	25,842.34	102,297.08	1.00	102,297.08
其中:人民币	25,842.34	1.00	25,842.34	102,297.08	1.00	102,297.08
银行存款	444,854,490.19		448,691,443.99	1,042,435,062.16		1,043,777,696.45
其中:人民币	444,203,971.60	1.00	444,203,971.60	1,042,185,302.26	1.00	1,042,185,302.26
美元	650,518.59	6.8983	4,487,472.39	249,759.90	6.3757	1,592,394.19
欧元						
其他货币资金	36,456,725.26	1.00	36,456,725.26	6,084,671.42		11,066,766.75
其中:人民币	36,456,725.26	1.00	36,456,725.26	5,157,890.66	1.00	5,157,890.66
美元				926,780.76	6.3757	5,908,876.09
合计	481,337,057.79		485,174,011.59	1,048,622,030.66		1,054,946,760.28

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	20,620,038.91	5,908,876.09
用于担保的定期存款或通知存款	10,000,000.00	198,200,000.00
用于担保的保证金	23,439,922.37	3,431,568.74
合计	54,059,961.28	207,540,444.83

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,600,002,198.14	2,273,825,569.40
其中:权益工具投资	1,600,002,198.14	2,273,821,562.98
银行理财产品		4,006.42
信托理财产品		
合计	1,600,002,198.14	2,273,825,569.40

其他说明：

2022 年 12 月 31 日，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 1,095,291.00 股和 8,951,951.00 股舍得酒业（股票代码 600702）的上市流通股份，该股份在 2022 年 12 月 31 日资产负债表日市值分别为 174,348,421.38 元和 1,424,971,560.18 元，合计 1,599,319,981.56 元，本公司将持有的舍得酒业股份有限公司上市流通股份确认为交易性金融资产。四川省射洪顺发贸易公司购入中国电信，四川省射洪广厦房地产开发公司购入浙商银行、中国电信，资产负债表日该部分股票市值共计 682,216.58 元。

质押情况说明：2022 年 9 月，射洪银华投资有限责任公司取得中国光大银行股份有限公司绵阳分行 50,000,000.00 借款，借款到期日为 2023 年 9 月 27 日，以四川省射洪广厦房地产开发公司所持有的 100 万股舍得酒业股票作为质押，截至 2022 年 12 月 31 日，质押股票公允价值为 159,180,000.00 元；

2022 年 12 月，四川省射洪顺发贸易公司、四川省射洪广厦房地产开发公司分别取得长城证券股份有限公司 86,823,275.86、461,470,230.45 借款，借款到期日分别为 2023 年 6 月 1 日、2023 年 6 月 16 日，分别以四川省射洪顺发贸易公司、四川省射洪广厦房地产开发公司所持有的 1,073,284.00、7,903,007.00 股舍得酒业股票作为质押，截至 2022 年 12 月 31 日，质押股票公允价值分别为 170,845,347.12 元、1,258,000,654.26 元，共计 1,428,846,001.38 元。

### （三）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	469,307.68	319,995.01
合计	469,307.68	319,995.01

### （四）应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	338,219,925.83	100.00	762,702.23	0.23	337,457,223.60
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	281,750,207.13	83.30			281,750,207.13
其他组合	56,469,718.70	16.70	762,702.23	1.35	55,707,016.47
合计	338,219,925.83	100.00	762,702.23	0.23	337,457,223.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	157,270,350.66	100.00	526,042.97	0.33	156,744,307.69
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	98,972,947.91	62.93			98,972,947.91
其他组合	58,297,402.75	37.07	526,042.97	0.90	57,771,359.78
合计	157,270,350.66	100.00	526,042.97	0.33	156,744,307.69

## 2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	52,486,861.60		
1—2年	1,780,011.93	178,001.19	10.00
2—3年	2,022,680.17	404,536.04	20.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	180,165.00	180,165.00	100.00
合计	56,469,718.70	762,702.23	

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	余额	占应收账款合计的比例 (%)	应收账款账龄
射洪市财政局	277,944,496.65	82.18	1年以内
ZORLUTEKS A. S	23,970,873.15	7.09	1年以内
射洪市洪锐进实业有限责任公司	17,112,793.21	5.06	1年以内
射洪市远特建材有限公司	2,400,000.00	0.71	1年以内
三台县宜乐纺织科技有限公司	938,502.15	0.28	1年以内
合计	322,366,665.16	95.32	

## (五) 预付款项

## 1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	359,559,776.26	41.14	167,315,057.40	30.36
1-2年	133,852,045.92	15.31	70,789,397.09	12.85
2-3年	67,674,663.62	7.74	1,593,782.38	0.29
3年以上	312,975,425.46	35.81	311,381,643.08	56.50
合计	874,061,911.26	100.00	551,079,879.95	100.00

## 2.2022年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	余额	占预付款项合计的比例 (%)
重庆巨能建设(集团)有限公司	非关联方	177,650,000.00	20.32
射洪市自然资源和规划局	非关联方	158,218,313.10	18.10
遂宁市公共资源交易服务中心	非关联方	115,521,925.00	13.22
四川华海建设集团有限公司	非关联方	106,179,260.00	12.15
中康建设管理股份有限公司	非关联方	47,930,000.00	5.48
合计		605,499,498.10	69.27

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,320,067,150.43	1,227,471,450.75
合计	1,320,067,150.43	1,227,471,450.75

#### 1、其他应收款

##### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	1,446,071,656.43	100.00	126,004,506.00	8.71	1,320,067,150.43
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	836,658,619.06	57.86			836,658,619.06
关联方组合	237,300,000.00	16.41			237,300,000.00
其他组合	372,113,037.37	25.73	126,004,506.00	33.86	246,108,531.37
合计	1,446,071,656.43	100.00	126,004,506.00	8.71	1,320,067,150.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	1,344,365,697.72	100.00	116,894,246.97	8.70	1,227,471,450.75
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	345,616,677.65	25.71			345,616,677.65
关联方组合	113,500,000.00	8.44			113,500,000.00
其他组合	885,249,020.07	65.85	116,894,246.97	13.20	768,354,773.10
合计	1,344,365,697.72	100.00	116,894,246.97	8.70	1,227,471,450.75

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	116,894,246.97			116,894,246.97
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,504,178.11			9,504,178.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-393,919.08			-393,919.08
2022年12月31日余额	126,004,506.00			126,004,506.00

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	197,616,446.68		
1—2年	19,133,539.26	1,913,353.93	10.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	15,048,458.22	3,009,691.64	20.00
3-4 年	26,709,183.47	13,354,591.74	50.00
4-5 年	29,392,705.24	23,514,164.19	80.00
5 年以上	84,212,704.50	84,212,704.50	100.00
合计	372,113,037.37	126,004,506.00	33.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
四川来者文化旅游投资有限公司	往来款	235,800,000.00	0-2 年	17.86
射洪精建工程有限责任公司	往来款	191,599,200.64	0-2 年	14.51
射洪市盛利实业有限责任公司	往来款	59,768,851.06	1 年以内	4.53
射洪县滨江开发建设有限责任公司	往来款	43,400,540.00	1 年以内	3.29
射洪市洪锐进实业有限责任公司	往来款	42,386,318.80	1 年以内	3.21
合计		572,954,910.50		43.40

## (七) 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
工程施工成本	12,645,478,862.01		12,645,478,862.01	10,908,837,496.99		10,908,837,496.99
待开发土地	6,509,826,711.53		6,509,826,711.53	7,517,531,020.11		7,517,531,020.11
原材料	99,314.20		99,314.20	272,333.11		272,333.11
低值易耗品				928.00		928.00
库存商品	76,617,140.14		76,617,140.14	57,869,067.81		57,869,067.81
在产品	4,883,010.23		4,883,010.23	7,945,579.14		7,945,579.14
合计	19,236,905,038.11		19,236,905,038.11	18,492,456,425.16		18,492,456,425.16

其中截至 2022 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 04233 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	18,626.00	52,301,808.60	抵押
2	招拍挂	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
3	招拍	射国用(2015)第	射洪县广兴镇白	50,789.75	142,618,320.00	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
	挂	03521 号	衣庵六龙观村			
4	招拍挂	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
5	招拍挂	川(2020)射洪市不动产权第 0001583 号	四川省射洪市沱牌镇白石村	32,726.40	88,178,000.00	抵押
6	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000157 号	四川省射洪市紫云文化公园 A 幢-1 层 B-1 号等 4 处	1,298.47	42,018,797.60	抵押
7	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000160 号	四川省射洪市紫云文化公园 A 幢-1 层 B-2 号等 5 处	1,533.42		抵押
8	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000159 号	四川省射洪市紫云文化公园 B 幢-1 层 B-3 号等 2 处	967.21		抵押
9	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000158 号	四川省射洪市紫云文化公园 B 幢-1 层 B-4 号等 2 处	503.64		抵押
10	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000162 号	四川省射洪市紫云文化公园 B 幢-1 层 8-5 号等 3 处	462.30		抵押
11	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000161 号	四川省射洪市紫云文化公园 B 幢-1 层 B-6 号等 3 处	5,901.33		抵押
12	协议出让	川(2022)射洪市不动产第 0007148 号	四川省射洪市洪达家鑫路	17,832.03	10,483,277.00	抵押
13	招拍挂	射国用(2014)第 03666 号	太和镇太和大道北段	39,656.40	151,567,780.00	抵押
14	招拍挂	川(2021)射洪市不动产权第 0015574 号	太和镇太和大道北段	23,793.81	150,205,364.40	抵押
15	招拍挂	射国用(2014)第 03667 号	太和镇太和大道北段	36,579.50	141,518,640.64	抵押
16	招拍挂	川(2019)射洪县第 0008843 号	四川省遂宁市射洪县太和镇城南粮食物流园区东侧	31,682.14	190,092,740.00	抵押
17	招拍挂	川(2019)射洪县第 0008844 号	四川省遂宁市射洪县太和镇城南粮食物流园区东侧	10,045.61	60,273,660.00	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
18	协议出让	射国用(2016)第01178号	射洪县太和镇太和大道东侧	7,177.62	31,333,120.00	抵押
19	协议出让	射国用(2016)第01180号	射洪县太和镇沱牌大道西侧曾家湾	22,954.14	82,524,000.00	抵押
20	招拍挂	川(2020)射洪市不动产权第0009381号	四川省射洪市经济开发区	62,752.87	364,167,440.00	抵押
21	招拍挂	川(2021)射洪市不动产权第0017408号	四川省射洪市经济开发区育才路	54,616.37	317,620,800.00	抵押
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	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
31	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
32	招拍挂	川(2019)射洪县不动产权第0007567号	射洪县经济开发区涪江大道南、洪州大道东	47,680.97	309,605,148.71	抵押
33	招拍挂	川(2019)射洪县不动产权第0007569号	射洪县经济开发区南环路南、东二路西	5,322.00	19,675,731.29	抵押
34	招拍挂	射国用(2015)第05270号	射洪县经济开发区	16,538.10	63,267,853.34	抵押
35	招拍挂	射国用(2015)第05272号	射洪县经济开发区	20,919.30	78,359,922.27	抵押
36	招拍挂	射国用(2015)第05273号	射洪县经济开发区	49,819.80	194,392,115.71	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
37	招拍挂	射国用(2015)第05271号	射洪县经济开发区	29,857.20	111,840,003.78	抵押
38	招拍挂	川(2017)射洪县第0001482号	射洪县经济开发区滨江路东,经二路西	45,638.86	138,612,220.31	抵押
39	招拍挂	川(2017)射洪县第0001483号	射洪县经济开发区经涪江大道北,纬三路南	52,388.84	195,818,301.93	抵押
40	招拍挂	川(2017)射洪县第0001486号	射洪县经济开发区经六路西,涪江大道南	31,412.30	117,421,206.25	抵押
41	招拍挂	川(2019)射洪县第0005507号	射洪县经济开发区涪江大道北,公园大道东	68,506.49	449,071,476.00	抵押
42	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第0005600号	四川省射洪市经济开发区迎宾大道东、河东大道北	13,733.04	71,296,102.80	抵押
43	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第0254397号	四川省射洪市经开区东滨路	43,798.21	313,213,397.94	抵押
合计				119,8111.69	5,069,749,947.80	

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。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,857,977.74	13,997,669.92
合计	1,857,977.74	13,997,669.92

#### (九) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
遂宁市华欣川港燃气有限责任公司	925,366.82			730,630.91						1,655,997.73	
四川能投德泰清洁能源有限公司		4,400,000.00								4,400,000.00	
合计	925,366.82	4,400,000.00		730,630.91						6,055,997.73	

## (十) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

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
其他权益工具投资						
按公允价值计量的	910,920,629.82		910,920,629.82	823,020,629.82		823,020,629.82
合计	910,920,629.82		910,920,629.82	823,020,629.82		823,020,629.82

## 2、2022 年 12 月 31 日按公允价值计量的其他权益工具投资

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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
射洪东滨城市综合管廊建设有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	20.00	
遂宁银行股份有限公司	425,309,421.44			425,309,421.44	14.16	
川财证券有限责任公司	17,781,850.86			17,781,850.86	2.74	
射洪市诚信融资担保有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00	92.00	
射洪市涪江土地开发整理有限责任公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00	100.00	
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	
射洪市宏国物业服务有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
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	
射洪市福顺房地产测绘有限责任公司	2,645,030.00			2,645,030.00	100.00	

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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
司						
射洪市教育投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00	
中国广电四川网络股份有限公司	65,796,881.00			65,796,881.00		
射洪市金涪实业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
坦川集团有限责任公司	27,227,446.52			27,227,446.52	14.20	
射洪厚泽传统文化生态园有限公司	30,710,000.00			30,710,000.00	29.99	
射洪市正易代理记账有限责任公司	200,000.00			200,000.00	100.00	
遂宁陆海新通道物流发展有限公司	320,000.00			320,000.00		
射洪县宏福城市建设有限责任公司	16,000,000.00		8,400,000.00	7,600,000.00	60.00	
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	
北京斗城堂商贸有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00	51.00	
射洪县金盾保安服务有限公司	2,000,000.00	48,000,000.00		50,000,000.00	100.00	
射洪城投健康养老服务有限责任公司	510,000.00			510,000.00	100.00	
射洪市洪城广告有限责任公司	500,000.00			500,000.00	100.00	
射洪市洪城垃圾处理填埋有限责任公司		300,000.00		300,000.00	100.00	
射洪市筑艺		20,100,000.00		20,100,000.00	100.00	

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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
建设工程有限公司						
中城乡（射洪）投资发展有限公司		22,900,000.00		22,900,000.00	15.00	
合计	823,020,629.82	100,300,000.00	12,400,000.00	910,920,629.82		

说明：本公司将以上股权分类为其他权益工具投资，该部分股权为代财政持股。在有限情况下，我们认为用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的。

其他说明：

（1）根据射洪县人民政府文件（射府[2013]64号），本公司对射洪市宏福城市建设有限责任公司、射洪市滨江开发建设有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（2）根据射洪县人民政府文件（射府[2003]120号），本公司对射洪市诚信融资担保有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（3）根据射洪县人民政府文件（射府[2009]68号），本公司对射洪市宏国物业服务有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（4）根据射洪县人民政府文件（射府[2009]25号），本公司对四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（5）根据射洪县人民政府文件（射府[2013]25号），本公司对射洪县洪城广告有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（6）根据射洪县人民政府文件（射府[2002]56号），本公司对射洪县福顺房地产测绘有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（7）根据射洪县人民政府文件（射府[2010]48号），本公司对射洪博越教育投资有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

（8）根据射洪市人民政府文件（射府[2020]1号），本公司对射洪市正易代理记账有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

（9）根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]23号），本公司对北京斗城堂商贸有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

（10）根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]22号），本公司对射洪县金盾保安服务有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

（11）根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]28号），本公司对射洪市筑艺建设工程有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

### （十一）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,205,793,356.53	1,205,793,356.53
2.本期增加金额	944,876.28	944,876.28
(1) 购入	944,876.28	944,876.28
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额	31,912,802.60	31,912,802.60
4.期末余额	1,174,825,430.21	1,174,825,430.21
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	213,603,061.68	213,603,061.68
2.本期增加金额	39,058,618.35	39,058,618.35
(1) 本期计提	39,058,618.35	39,058,618.35
(2) 其他科目转入		
3.本期减少金额	2,120,784.39	2,120,784.39
4.期末余额	250,540,895.64	250,540,895.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	924,284,534.57	924,284,534.57
2.期初余额账面价值	992,190,294.85	992,190,294.85

1、投资性房地产无减值迹象，不需计提减值准备。

2、截止 2022 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	138,776.00	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	10,612,980.00	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	3,654,557.33	营业用房/车库/办公	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	12,875,969.07	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	2,811,144.00	其他商服用地/仓	射洪县太和镇人民街 37 号 1 幢 1 至 5 层、2 幢 1 至	抵押	4,216,716.00

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
				储	3层		
6	川(2017)射洪县不动产权第0001174号	1,682.84	5,205,585.07	其他商服用地/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	12,702,556.80	其他商服用地/商业服务	射洪县太和镇人民街15号3幢1至4层	抵押	19,053,835.20
8	射房权证太字第00082093号	31.60	168,533.33	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	4,834,320.00	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	2,967,540.00	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	10,833,440.00	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	5,943,580.00	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	4,476,240.00	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	2,705,600.00	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	755,565.33	营业用房	太和镇解放上街92号	抵押	1,133,348.00
16	射房权证太字第00077979号	194.31	1,191,768.00	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	8,688.00	车库	太和镇解放上街108号	抵押	13,032.00

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
18	射房权证太字第2016102550号	270.66	216,528.00	其他, 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	48,080.00	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	2,991,780.00	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	3,417,186.67	其他商服用地/商业服务	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	1,953,773.33	其他商服用地/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	4,921,500.00	城镇住宅用地/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	2,052,000.00	城镇住宅用地/办公	太和镇文化路	抵押	3,078,000.00
25	川(2017)射洪县不动产权第0001116号	2,798.99	5,597,980.00	城镇住宅用地/办公	太和镇下南街	抵押	8,396,970.00
26	川(2017)射洪县不动产权第0001113号	1,144.02	2,288,040.00	城镇住宅用地/办公	太和镇下南街	抵押	3,432,060.00
27	川(2017)射洪县不动产权第0001115号	2,243.93	4,487,860.00	城镇住宅用地/办公	太和镇下南街	抵押	6,731,790.00

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
28	川(2017)射洪县不动产权第0001117号	1,512.80	2,024,120.00	城镇住宅用地/集体宿舍	太和镇下南街	抵押	3,036,180.00
29	川(2017)射洪县不动产权第0001118号	26.52	21,216.00	城镇住宅用地/其他	太和镇下南街	抵押	31,824.00
30	川(2017)射洪县不动产权第0001114号	97.72	599,349.33	其他商服用地/商业服务	太和镇下南街	抵押	899,024.00
31	川(2017)射洪县不动产权第0001129号	2,396.99	4,793,980.00	城镇住宅用地/办公	太和镇广寒路农业局宿舍	抵押	7,190,970.00
32	川(2017)射洪县不动产权第0001130号	760.42	1,520,840.00	城镇住宅用地/办公	太和镇广寒路农业局	抵押	2,281,260.00
33	川(2017)射洪县不动产权第0001131号	535.53	1,071,060.00	城镇住宅用地/办公	太和镇广寒路农业局	抵押	1,606,590.00
34	川(2017)射洪县不动产权第0001057号	280.16	224,128.00	城镇住宅用地/其他	太和镇紫薇街	抵押	336,192.00
35	川(2017)射洪县不动产权第0001133号	21.52	17,216.00	城镇住宅用地/其他	太和镇紫薇街	抵押	25,824.00
36	川(2017)射洪县不动产权第0001135号	2,352.58	5,202,813.33	其他商服用地/办	太和镇紫薇街	抵押	7,804,220.00

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
				公			
37	射房权证太字第00081949号	2,124.84	4,249,680.00	办公	太和镇文化路	抵押	6,374,520.00
38	射房权证太字第00081950号	158.39	188,836.00	车库; 办公	太和镇文化路	抵押	283,254.00
39	射房权证太字第00075444号	947.35	1,894,700.00	办公	太和镇沱牌大道家和园	抵押	2,842,050.00
40	川(2017)射洪县不动产权第0001108号	155.88	956,064.00	其他商服用地/ 商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	1,434,096.00
41	川(2017)射洪县不动产权第0001111号	658.57	4,039,229.33	其他商服用地/ 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
42	川(2017)射洪县不动产权第0001112号	658.57	2,423,537.60	其他商服用地/ 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
43	川(2017)射洪县不动产权第0001110号	559.72	3,432,949.33	其他商服用地/ 商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	5,149,424.00
44	川(2017)射洪县不动产权第0001107号	527.21	3,233,554.67	其他商服用地/ 商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,850,332.00
45	川(2017)射洪县不动产权第0001096号	133.59	819,352.00	其他商服用地	太和镇太和大道南段财政局宿舍(1	抵押	1,229,028.00

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
				/商业服务	楼)		
46	川（2017）射洪县不动产权第0001097号	133.59	491,611.20	其他商服用地/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
47	川（2017）射洪县不动产权第0001093号	739.29	2,720,587.20	其他商服用地/商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,080,880.80
48	川（2017）射洪县不动产权第0001092号	736.19	4,515,298.67	其他商服用地/商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	6,772,948.00
49	川（2017）射洪县不动产权第0001095号	470.38	2,884,997.33	其他商服用地/商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,327,496.00
50	川（2017）射洪县不动产权第0001094号	472.38	1,739,904.00	其他商服用地/商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	2,609,856.00
51	川（2017）射洪县不动产权第0001178号	3,903.20	7,806,400.00	办公	太和镇解放上街157号	抵押	11,709,600.00
52	射房权证太字第2016102547号	523.91	777,196.00	办公；车库	太和镇太和大道北段	抵押	1,165,794.00
53	射房权证太字第2016102548号	2,700.64	5,401,280.00	办公	太和镇太和大道北段	抵押	8,101,920.00
54	射房权证太字第2016102553号	349.81	2,145,501.33	营业用房	太和镇太和大道北段	抵押	3,218,252.00

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
55	射房权证太字第2016101922号	1,713.06	3,426,120.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	5,139,180.00
56	射房权证太字第2016101921号	633.35	3,884,546.67	营业用房	太和镇太和大道中段	抵押	5,826,820.00
57	川（2017）射洪县不动产权第0001105号	378.63	757,260.00	城镇住宅用地/其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,135,890.00
58	川（2017）射洪县不动产权第0001104号	845.61	1,624,212.00	城镇住宅用地/其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	2,436,318.00
59	川（2017）射洪县不动产权第0001103号	467.77	935,540.00	城镇住宅用地/其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,403,310.00
60	川（2017）射洪县不动产权第0001076号	598.71	3,672,088.00	城镇住宅用地/营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	5,508,132.00
61	川（2017）射洪县不动产权第0001089号	56.51	346,594.67	城镇住宅用地/营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	519,892.00
62	川（2017）射洪县不动产权第0001079号	235.63	1,445,197.33	城镇住宅用地/营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	2,167,796.00
63	川（2017）射洪县不动产权第0001088号	55.42	339,970.67	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	509,956.00

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
64	川（2017）射洪县不动产权第0001080号	200.63	1,230,530.67	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,845,796.00
65	川（2017）射洪县不动产权第0001083号	235.63	1,445,197.33	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	2,167,796.00
66	川（2017）射洪县不动产权第0001087号	200.63	1,230,530.67	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,845,796.00
67	川（2017）射洪县不动产权第0001086号	598.70	3,672,026.67	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	5,508,040.00
68	川（2017）射洪县不动产权第0001082号	183.70	1,126,693.33	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,690,040.00
69	川（2017）射洪县不动产权第0001085号	183.71	1,126,754.67	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,690,132.00
70	川（2017）射洪县不动产权第0001077号	471.46	2,891,621.33	城镇住宅用地/商业服务	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	4,337,432.00
71	川（2017）射洪县不动产权第0001091号	471.46	2,891,621.33	城镇住宅用地/商	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
				业服务			
72	川（2017）射洪县不动产权第0001120号	1,826.58	3,653,160.00	城镇住宅用地/教育；医疗；卫生；科研	太和镇虹桥路67号	抵押	5,479,740.00
73	川（2017）射洪县不动产权第0001119号	276.97	553,940.00	城镇住宅用地/办公	太和镇虹桥路	抵押	830,910.00
74	射房权证太字第2016101920号	1,613.64	3,227,280.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	4,840,920.00
75	射房权证太字第00073349号	646.51	1,379,221.33	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦3层	抵押	2,068,832.00
76	射房权证太字第2015108221号	646.51	1,379,221.33	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦4层	抵押	2,068,832.00
77	射房权证太字第2015108225号	646.51	1,379,221.33	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦5层	抵押	2,068,832.00
78	射房权证太字第2015108226号	646.51	1,379,221.33	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦6层	抵押	2,068,832.00
79	射房权证太字第2015108224号	646.51	1,379,221.33	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦7层	抵押	2,068,832.00
80	射房权证太字第00073348号	649.97	1,386,602.67	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦8层	抵押	2,079,904.00

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
81	射房权证太字第 2015108223 号	646.51	1,379,221.33	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦 9 层	抵押	2,068,832.00
82	射房权证太字第 2015108222 号	649.97	1,386,602.67	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦 10 层	抵押	2,079,904.00
83	射房权证太字第 2016102686 号	58.97	361,682.67	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
84	射房权证太字第 2016102573 号	11.52	70,656.00	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	105,984.00
85	射房权证太字第 2016102709 号	58.97	361,682.67	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
86	射房权证太字第 2016102718 号	39.31	241,101.33	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
87	射房权证太字第 2016102708 号	11.52	70,656.00	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	105,984.00
88	射房权证太字第 2016102710 号	40.12	246,069.33	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
89	射房权证太字第 2016102678 号	32.61	200,008.00	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	300,012.00
90	射房权证太字第 2016102683 号	24.39	149,592.00	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	224,388.00

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
					道北段明珠小区		
91	射房权证太字第2016102716号	11.52	70,656.00	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	105,984.00
92	射房权证太字第2016102704号	58.97	361,682.67	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
93	射房权证太字第2016102684号	40.62	249,136.00	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	373,704.00
94	射房权证太字第2016102674号	33.24	203,872.00	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	305,808.00
95	射房权证太字第2016102706号	36.94	226,565.33	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
96	射房权证太字第2016102679号	11.52	70,656.00	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	105,984.00
97	射房权证太字第2016102699号	36.93	226,504.00	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	339,756.00
98	射房权证太字第2016102733号	32.08	196,757.33	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
99	射房权证太字第2016102675号	32.08	196,757.33	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

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
					道北段明珠小区		
100	射房权证太字第2016102690号	36.93	226,504.00	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	339,756.00
101	射房权证太字第2016102680号	11.52	70,656.00	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	105,984.00
102	射房权证太字第2016102731号	36.93	226,504.00	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	339,756.00
103	射房权证太字第2016102703号	32.33	198,290.67	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
104	射房权证太字第2016102694号	26.15	160,386.67	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
105	射房权证太字第2016102697号	25.02	153,456.00	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	230,184.00
106	射房权证太字第2016102705号	16.40	100,586.67	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
107	射房权证太字第2016102701号	16.40	100,586.67	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
108	射房权证太字第2016102714号	25.01	153,394.67	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

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
					道北段明珠小区		
109	射房权证太字第2016102695号	27.03	165,784.00	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	248,676.00
110	射房权证太字第2016102732号	24.17	148,242.67	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
111	射房权证太字第2016102729号	24.17	148,242.67	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
112	射房权证太字第2016102719号	35.78	219,450.67	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
113	射房权证太字第2016102698号	34.92	214,176.00	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	321,264.00
114	射房权证太字第2016102571号	40.60	249,013.33	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
115	射房权证太字第2016102677号	28.42	174,309.33	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
116	射房权证太字第2016102682号	35.78	219,450.67	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
117	射房权证太字第2016102688号	34.92	214,176.00	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	321,264.00

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
					道北段明珠小区		
118	射房权证太字第 2016102687 号	40.60	249,013.33	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
119	射房权证太字第 2016102676 号	31.62	193,936.00	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	290,904.00
120	射房权证太字第 2016102712 号	12.24	75,072.00	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	112,608.00
121	射房权证太字第 2016102711 号	12.24	75,072.00	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	112,608.00
122	射房权证太字第 2016102707 号	40.11	246,008.00	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	369,012.00
123	川（2018）射洪县不动产权第 0005776 号	395.41	1,563,379.73	其他商服用地/商业服务	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道南段诚信花园世纪商城 3 层 3B	抵押	1,809,700.00
124	川（2018）射洪县不动产权第 0005777 号	966.30	4,800,720.88	其他商服用地/商业服务	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道南段诚信花园世纪商城 2 层 3 号	抵押	5,557,104.56
	合计	88,255.48	239,436,838.20				356,975,910.96

## （十二）固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	578,082,895.92	474,371,315.26
固定资产清理		
合计	578,082,895.92	474,371,315.26

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	426,280,911.71	145,612,995.60	11,193,725.91	15,168,813.39	598,256,446.61
2.本期增加金额	91,779,309.61	43,810,816.83	1,885,008.59	4,477,393.02	141,952,528.05
(1)购置	30,451,174.72	1,290,131.34	1,885,008.59	4,477,393.02	38,103,707.67
(2)在建工程转入	61,328,134.89	42,520,685.49			103,848,820.38
3.本期减少金额	15,881,200.00	22,520.00	39,490.00	1,068,829.89	17,012,039.89
(1)处置或报废		22,520.00		159,210.89	181,730.89
(2)合并减少			39,490.00	909,619.00	949,109.00
(3)转入存货减少	15,881,200.00				15,881,200.00
4.期末余额	502,179,021.32	189,401,292.43	13,039,244.50	18,577,376.52	723,196,934.77
二、累计折旧					
1.期初余额	36,187,973.41	72,432,084.21	6,111,238.68	9,153,835.05	123,885,131.35
2.本期增加金额	15,952,573.68	2,982,722.55	1,286,480.43	2,317,473.43	22,539,250.09
(1)计提	15,952,573.68	2,982,722.55	1,286,480.43	2,317,473.43	22,539,250.09
3.本期减少金额	188,589.24	21,394.00	39,490.00	1,060,869.35	1,310,342.59
(1)处置或报废		21,394.00		151,250.35	172,644.35
(2)合并减少			39,490.00	909,619.00	949,109.00
(3)转入存货减少	188,589.24				188,589.24
4.期末余额	51,951,957.85	75,393,412.76	7,358,229.11	10,410,439.13	145,114,038.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	450,227,063.47	114,007,879.67	5,681,015.39	8,166,937.39	578,082,895.92
2. 期初账面价值	390,092,938.30	73,180,911.39	5,082,487.23	6,014,978.34	474,371,315.26

### 3、其他说明

(1) 截止 2022 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 2022 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	账面原值	入账方式	是否抵押
				(平方米)	(元)		
1	川(2017)射洪县不动产权第0009233号	主生产厂房	工业用地/其他	17,355.58	13,487,090.10	成本法	抵押
2	川(2021)射洪市不动产权第0017182	四川省射洪市新华下街133号	其他商服用地/商业服务	418.45	5,321,525.24	成本法	抵押
3	川(2021)射洪市不动产权第0017179	四川省射洪市金宸街213号2层1号	其他商服用地/商业服务	515.34	4,035,417.91	成本法	抵押
4	川(2021)射洪市不动产权第0017180/川(2021)射洪市不动产权第0017187	四川省射洪市爱民路29号、四川省射洪市爱民路31号	其他商服用地/商业服务	320.52	3,207,020.08	成本法	抵押
5	川(2021)射洪市不动产权第0017352/川(2021)射洪市不动产权第0017355	四川省射洪市博文路12、15号、17、19号	其他商服用地/商业服务	236.1	3,110,486.14	成本法	抵押
6	川(2021)射洪市不动产权第0017188	四川省射洪市恒达路西侧75号2层2号	城镇住宅用地/商业服务	365.3	2,464,498.16	成本法	抵押
7	川(2021)射洪市不动产权第0017177	四川省射洪市圣湖巷12号2层1号	其他商服用地/商业服务	516.23	2,597,595.00	成本法	抵押
8	川(2021)射洪市不动产权第0017183/川(2021)射洪市	四川省射洪市民族路8号2层2号、四川省射洪市民族	其他商服用地/商业服务	462.48	2,547,477.77	成本法	抵押

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积	账面原值	入账方式	是否抵押
				(平方米)	(元)		
	不动产权第 0017178	路 8 号 2 层 1 号					
9	川(2021)射洪市不动产权第 0017186	四川省射洪市恒达路西侧 75 号 2 层 4 号	城镇住宅用地/商业服务	462.17	3,128,967.34	成本法	抵押
10	川(2021)射洪市不动产权第 0017184	四川省射洪市解放上街 57 号 2 层 2 号	其他商服用地/商业服务	334.24	4,372,377.95	成本法	抵押
11	川(2021)射洪市不动产权第 0017181	四川省射洪市人民街 1 幢 1 层 149、151 号	其他商服用地/商业服务	82.12	3,271,782.23	成本法	抵押
12	川(2021)射洪市不动产权第 0017185	四川省射洪市太和大道中段 146 号	其他商服用地/商业服务	43.00	2,154,064.22	成本法	抵押
13	川(2021)射洪市不动产权第 0017176	四川省射洪市金宸街 208 号	其他商服用地/商业服务	85.42	2,572,219.66	成本法	抵押
14	川(2021)射洪市不动产权第 0017351	四川省射洪市解放下街 49-61 号 1 至 2 层 2 号	其他商服用地/商业服务	602.18	22,029,725.36	成本法	抵押
15	川(2021)射洪市不动产权第 0017353	四川省射洪市解放下街 49-61 号 1 至 2 层 1 号	其他商服用地/商业服务	574.44	23,052,399.84	成本法	抵押
16	川(2022)射洪市不动产权第 0005061 号	四川省遂宁市射洪县经济开发区晶板车间 1 层 1 号	其他商服用地/商业服务	1790.25	3,547,215.24	成本法	抵押
17	川(2022)射洪市不动产权第 0005059 号	四川省遂宁市射洪县经济开发区电解车间 1 层 1 号	其他商服用地/商业服务	544.17	1,078,213.59	成本法	抵押
18	川(2022)射洪市不动产权第 0005060 号	四川省遂宁市射洪县经济开发区烧结车间 1 层 1 号等 3 处	其他商服用地/商业服务	3551.56	7,037,083.53	成本法	抵押
19	川(2021)射洪市不动产权第 0014969 号	四川省射洪市经开区桃木沟还房北区 7 幢 2 层 1 号	其他商服用地/商业服务	59.48	3,032,575.36	成本法	抵押

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积	账面原值	入账方式	是否抵押
				(平方米)	(元)		
20	川(2021)射洪市不动产权第0014970号	四川省射洪市经开区桃木沟还房北区7幢1层2号	其他商服用地/商业服务	55.1		成本法	抵押
21	川(2021)射洪市不动产权第0014971号	四川省射洪市经开区桃木沟还房北区7幢2层2号	其他商服用地/商业服务	54.88		成本法	抵押
22	川(2021)射洪市不动产权第0014972号	四川省射洪市经开区桃木沟还房北区7幢1层1号	其他商服用地/商业服务	59.27		成本法	抵押
23	川(2021)射洪市不动产权第0004895号、川(2021)射洪市不动产权第0004896号	四川省射洪市大榆镇碧山村二组1至6层、四川省射洪市大榆镇碧山村二组1至3层	其他商服用地/办公	7,154.34	9,672,728.00	成本法	抵押
合计				35,642.62	121,720,462.72		

### (十三) 在建工程

#### 1、项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	120,012,632.07		120,012,632.07	43,479,120.39		43,479,120.39
合计	120,012,632.07		120,012,632.07	43,479,120.39		43,479,120.39

#### 2、在建工程明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
平安社区农贸市场项目	1,112,200.00	185,400.00		1,297,600.00
公路检测站迁建项目	2,669,981.23	851,929.41		3,521,910.64
消防整改工程	367,747.05			367,747.05
浆纱加工改造项目	34,154.87			34,154.87
织机技改	609,823.31	55,735.13		665,558.44
后门岗工程		33,638.34		33,638.34
雨污分流改造工程		3,000.00		3,000.00
射洪市城镇垃圾综合处理(一期)建设项目	23,972,651.00	12,340,393.87		36,313,044.87
砂石过渡加工厂(钢结构厂房安装)	4,031,135.30			4,031,135.30
射洪县洋溪镇罗家坝砂石综合加工厂建设项目	1,180,200.00			1,180,200.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
平安社区农贸市场项目	1,112,200.00	185,400.00		1,297,600.00
洋溪镇水洲坝砂石综合加工厂	2,704,053.87	89,067,817.77	91,771,871.64	
射洪市涪江岸线货运港口标准化建设项目（一期）	4,044,516.35	68,498,653.69	3,774,950.86	68,768,219.18
前期在建工程	963,223.38		9,200.00	954,023.38
瞿河砂石料专用码头	842,400.00			842,400.00
砂石加工厂地仓钢结构项目	947,034.03	45,697.25	992,731.28	
鑫洪砂石加工厂砼堡坎工程		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	43,479,120.39	173,082,265.46	96,548,753.78	120,012,632.07

#### （十四）无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	501,869,417.28	1,019,673.78	4,241,076,900.00	4,743,965,991.06
2.本期增加金额	56,637,335.41		1,411,900,000.00	1,468,537,335.41
(1) 购买	56,637,335.41		1,411,900,000.00	1,468,537,335.41
(2) 划拨				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
4.期末余额	558,506,752.69	1,019,673.78	5,652,976,900.00	6,212,503,326.47
二、累计摊销				
1.期初余额	16,925,379.87	286,090.00	67,958,562.50	85,170,032.37
2.本期增加金额	11,325,218.26	34,299.37	97,305,103.67	108,664,621.30
(1) 计提	11,325,218.26	34,299.37	97,305,103.67	108,664,621.30
3.本期减少金额				
4.期末余额	28,250,598.13	320,389.37	165,263,666.17	193,834,653.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	530,256,154.56	699,284.41	5,487,713,233.83	6,018,668,672.80
2.期初账面价值	484,944,037.41	733,583.78	4,173,118,337.50	4,658,795,958.69

##### 2、截止 2022 年 12 月 30 日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	账面价值	入账方式	是否抵押
				（平方米）	（元）		
1	川（2017）射洪县不动产权第 0007143 号	太和镇太和大道北西侧	工业用地	20,862.60	1,373,441.67	成本法	是
2	川（2017）射	太和镇太	工业用地/	43,285.63	4,537,534.08	成本法	是

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积	账面价值	入账方式	是否抵押
				(平方米)	(元)		
	洪县不动产权第 0009230 号	和大道北段 994 号 1 层	其他				
3	川(2021)射洪市不动产权第 0013789 号	四川省射洪市金华镇北街 120 号	城镇住宅用地/其他商服用地	15,062.82	35,853,871.41	成本法	是
4	川(2020)射洪市不动产权第 0006869 号	四川省射洪市经济开发区	城镇住宅用地、其他商服用地	43,978.29	32,989,107.58	成本法	是
5	川(2020)射洪市不动产权第 0006521 号	四川省射洪市经济开发区碧山路	城镇住宅用地	15,912.46	79,466,626.99	成本法	是
6	川(2020)射洪市不动产权第 0006216 号	四川省射洪市经济开发区西环路	其他商服用地	8,612.04	230,010,029.57	成本法	是
7	川(2022)射洪市不动产权第 0172051 号	四川省射洪市香山镇杨家坝村 4、5 组	工业用地	38,311.73	49,115,408.23	成本法	是
8	川(2022)射洪市不动产权第 0001983 号	四川省射洪市洋溪镇水洲坝村	工业用地	45,875.91	6,476,108.12	成本法	是
9	川(2021)射洪市不动产权第 00000510 号	四川省射洪市瞿河镇金龟寺村 2、3 组	工业用地	43,241.07	13,404,044.64	成本法	是
10	川(2021)射洪市不动产权第 00000511 号	四川省射洪市瞿河镇金龟寺村 2、3 组	工业用地	46,982.70		成本法	是
合计					453,226,172.29		

## (十五) 商誉

项目	期末余额	期初余额
合并成本	347,600.00	347,600.00
— 现金	285,414.00	285,414.00
— 非现金资产的公允价值		
— 发行或承担的债务的公允价值	62,186.00	62,186.00
— 发行的权益性证券的公允价值		
— 或有对价的公允价值		
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
— 其他		

项目	期末余额	期初余额
合并成本合计	347,600.00	347,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	221,394.53	221,394.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	126,205.47	126,205.47

**(十六) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拆迁保险费	1,820,294.61		192,737.04		1,627,557.57
拆迁补偿款	1,464,019.73		131,761.80		1,332,257.93
征地及附着物补偿费	2,291,171.18		206,205.36		2,084,965.82
装修费	109,794.34		109,794.34		
合计	5,685,279.86		640,498.54		5,044,781.32

**(十七) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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	14,340,914.31	57,363,657.24	15,525,831.91	62,103,327.64
资产减值准备	14,340,914.31	57,363,657.24	15,525,831.91	62,103,327.64

**(十八) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	548,293,506.31	60,000,000.00
抵押借款	173,936,860.00	284,361,920.00
抵押、保证借款	466,600,000.00	365,000,000.00
保证借款	643,500,000.00	392,500,000.00
信用借款	7,800,000.00	10,000,000.00
质押、保证借款	77,000,000.00	131,250,000.00
合计	1,917,130,366.31	1,243,111,920.00

## 2、短期借款明细:

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	中国光大银行股份有限公司成都铁建支行	2022年7月27日	2023年7月26日	6.50%	60,000,000.00	抵押、保证借款	抵押物: 办公用房及土地使用权	保证人: 射洪市欣诚投资开发有限责任公司、射洪市农业投资有限责任公司
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	中国建设银行股份有限公司射洪支行	2022年12月13日	2023年12月12日	3.70%	27,000,000.00	质押、保证借款	质押物: 国资公司 50352060 元应收账款	保证人: 射洪市金涪实业有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	恒丰银行成都支行	2022年1月10日	2023年1月9日	5.00%	110,000,000.00	保证借款		保证人: 射洪市群英水库建设开发有限责任公司、射洪市欣诚投资开发有限责任公司、射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国光大银行成都三洞桥支行	2022年6月30日	2023年6月29日	4.70%	49,000,000.00	保证借款		保证人: 射洪市国有资产经营管理集团有限公司/射洪市鑫洪土地开发有限责任公司
射洪银华投资有限责任公司	中国光大银行股份有限公司绵阳分行	2022年9月28日	2023年9月27日	4.80%	50,000,000.00	质押、保证借款	质押物: 共计 100 万股舍得酒业(股票代码 600702)的股权	保证人: 射洪市国有资产经营管理集团有限公司, 四川省射洪广厦房地产开发有限公司
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	中国工商银行股份有限公司射洪支行	2022年4月7日	2023年4月6日	4.64%	3,000,000.00	抵押借款	抵押物: 《不动产权证书》号码: 川(2017)射洪县射洪县不动产权第 0007143 号;	

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
							《不动产权证书》号码：川（2017）射洪县不动产权第0009230	
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	中国工商银行股份有限公司射洪支行	2022年6月22日	2023年6月21日	4.64%	3,000,000.00	抵押借款	抵押物：《不动产权证书》号码：川（2017）射洪县射洪县不动产权第0007143号；《不动产权证书》号码：川（2017）射洪县不动产权第0009230	
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	中国工商银行股份有限公司射洪支行	2022年7月21日	2023年7月20日	4.64%	2,000,000.00	抵押借款	抵押物：《不动产权证书》号码：川（2017）射洪县射洪县不动产权第0007143号；《不动产权证书》号码：川（2017）射洪县不动产权第0009230	
四川佐鲁银华纺织有限	中国工商银行股份有限公司射洪	2022年8月25日	2023年8月24日	4.59%	5,000,000.00	抵押借款	抵押物：《不动产权证书》号	

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
责任公司	支行						码：川（2017）射洪县射洪县不动产权第0007143号；《不动产权证书》号码：川（2017）射洪县不动产权第0009230	
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	中国工商银行股份有限公司射洪支行	2022年9月6日	2023年3月3日	3.29%	1,436,860.00	抵押借款	抵押物：信用证/进口代收项下单据和进口货物的所有权	
射洪泰成投资有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年1月5日	2023年1月2日	7.83%	38,000,000.00	抵押借款	抵押物：射国用（2016）第01180号	
射洪泰成投资有限责任公司	遂宁金坤小贷公司	2022年4月15日	2023年4月12日	13.00%	15,000,000.00	抵押、保证借款	抵押物：射国用（2016）第01178号	保证人：四川城市建设投资有限责任公司
射洪净宁物业管理有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年3月29日	2023年3月28日	7.83%	10,000,000.00	保证借款		保证人：四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪净宁物业管理有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年11月28日	2023年11月27日	7.83%	9,500,000.00	保证借款		保证人：四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪净宁物业管理有限公司	遂宁银行射洪支行	2022年9月27日	2023年9月27日	5.50%	10,000,000.00	保证借款		保证人：四川射洪城市建设投资有限责任公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪净宁物业管理有限公司	中国建设银行射洪支行	2022年11月23日	2023年11月22日	3.70%	10,000,000.00	保证借款		保证人：四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪洁净环保科技有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年12月23日	2023年12月22日	6.60%	10,000,000.00	保证借款		保证人：四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪洁净环保科技有限公司	遂宁银行射洪支行	2022年12月23日	2022年12月31日	6.00%	10,000,000.00	抵押、保证借款	抵押物：射国用(2014)第03666号	保证人：四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪洁净环保科技有限公司	广发银行	2022年12月23日	2022年12月31日	6.00%	1,000,000.00	保证借款		保证人：射洪国有资产经营管理集团有限公司
四川省射洪顺发贸易公司	遂宁银行射洪支行	2022年9月29日	2023年9月29日	5.50%	9,500,000.00	保证借款		保证人：射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川省射洪顺发贸易公司	四川银行	2022年12月29日	2023年12月29日	5.50%	10,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市发展控股集团有限公司
四川省射洪顺发贸易公司	长城证券股份有限公司	2022年12月2日	2023年6月1日	4.50%	86,823,275.86	质押借款	质押物：股票	
四川省射洪广厦房地产开发公司	长城证券股份有限公司	2022年12月16日	2023年6月16日	4.80%	461,470,230.45	质押借款	质押物：股票	
射洪市鑫洪实业有限责任公司	中国银行股份有限公司射洪支行	2022年9月5日	2023年9月4日	浮动利率(1年期)+70基点	100,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市国有资产经营集团有限公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市鑫洪实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年12月23日	2023年12月22日	7.83%	9,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市农业投资有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年2月28日	2023年2月27日	7.83%	9,500,000.00	保证借款		保证人：射洪市农业投资有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限责任公司	广发银行股份有限公司成都金沙支行	2022年1月20日	2023年1月19日	7.50%	40,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市鑫洪实业有限责任公司	中国光大银行股份有限公司眉山分行	2022年11月30日	2023年11月29日	4.50%	50,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市国有资产经营管理集团有限公司、射洪市农业投资有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限责任公司	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2022年12月30日	2023年12月29日	4.95%	50,000,000.00	保证借款		保证人：四川省射洪顺发贸易有限责任公司
射洪市欣诚投资开发有限公司	遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	2022年1月6日	2023年1月5日	9.48%	7,800,000.00	信用借款		
四川洪新邑实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022年3月30日	2023年3月30日	9.10%	59,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：2016-00258, 2016-00259	保证人：射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川洪新邑实业有限责任公司	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2022年10月31日	2023年10月30日	5.45%	29,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市欣诚投资开发有限公司
四川洪新邑实业有限责任公司	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2022年12月10日	2023年12月9日	5.45%	69,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市欣诚投资开发有限公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
四川洪新邑实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年6月27日	2023年6月26日	7.55%	34,500,000.00	抵押借款	抵押物：射国用(2015)第04753号	
四川洪新邑实业有限责任公司	兴业银行成都分行	2022年12月15日	2023年12月14日	7.00%	57,600,000.00	抵押+保证借款	抵押物：射国用(2015)第04752号	保证人：射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川大涪实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年8月22日	2023年8月20日	7.45%	18,500,000.00	抵押借款	抵押物：土地使用权—川(2021)射洪县不动产权第0001487号	
四川大涪实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年9月19日	2023年9月14日	7.40%	28,500,000.00	抵押借款	抵押物：土地使用权—射国(2015)第05270号	
射洪市河东诚信工程建设有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年9月26日	2023年9月24日	7.64%	20,000,000.00	抵押借款	抵押物：不动产权证—川(2020)射洪市不动产权第0006216号	
射洪市河东诚信工程建设有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年11月30日	2023年11月29日	7.55%	20,000,000.00	抵押借款	抵押物：土地使用权—川(2021)射洪县不动产权第0001487号	
射洪市河东诚信工程建设有限公司	成都农村商业银行股份有限公司射洪支行	2022年6月28日	2023年6月27日	8.50%	120,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：土地—川(2019)射洪县不动产权第0005507号	保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市河东诚信工程建设有限公司	广发银行股份有限公司成都高升桥支行	2022年2月17日	2023年2月16日	7.50%	70,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：土地使用权—射国用(2015)第04234号	保证人：射洪市国有资产经营管理集团股份有限公司
射洪市欣昂实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022年3月30日	2023年3月30日	5.50%	10,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：产权证书号 2015-05273、2015-05272	保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣昂实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年6月30日	2023年6月29日	7.50%	15,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：川(2021)射洪市不动产权第0004895号、川(2021)射洪市不动产权第0004896号	保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司；
射洪市欣昂实业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司遂宁分行	2022年12月23日	2023年12月22日	4.00%	28,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国光大银行股份有限公司成都新都支行	2022年10月20日	2023年10月19日	5.00%	30,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：土地使用权-川(2022)射洪市不动产权第0005600号/商铺-川(2021)射洪市不动产权第0017351、0017184、0017177、0017178、001713号	保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司/射洪市国有资产经营管理集团有限公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市盛瑞天实业有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022年6月14日	2023年6月14日	7.50%	10,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣臻诚实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022年11月30日	2023年11月29日	5.50%	10,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：川（2022）射洪市不动产权证明第0170740号	保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣东拓实业有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022年9月29日	2023年9月29日	7.80%	10,000,000.00	抵押+保证借款	抵押物：川（2022）射洪市不动产权证明第0088478号	保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣东拓实业有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022年9月29日	2023年9月28日	6.45%	10,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市农业投资有限责任公司
射洪市欣涪实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022年6月14日	2023年6月14日	7.50%	10,000,000.00	保证借款		保证人：射洪市欣诚投资开发有限责任公司
合计					1,917,130,366.31			

## 3、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2022 年 12 月 31 日本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十九) 应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	125,776,785.19	45.49	211,811,015.17	64.90
1 至 2 年	48,488,707.65	17.54	91,297,429.78	27.98
2 至 3 年	91,297,429.78	33.02	17,324,285.75	5.31
3 至 4 年	9,978,743.78	3.61	3,841,037.67	1.18
4 至 5 年	139,841.00	0.05	1,098,044.53	0.34
5 年以上	838,176.11	0.30	952,389.44	0.29
合计	276,519,683.51	100.00	326,324,202.34	100.00

## (2) 期末前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川飞拓建筑工程有限责任公司	50,479,100.86	未到结算期
四川蜀通股份有限公司	41,000,050.00	未到结算期
射洪众思源自来水有限公司	35,000,000.00	未到结算期
射洪精建工程有限责任公司	33,700,000.00	未到结算期
绵重公路射洪段收费管理办公室	9,000,000.00	未到结算期
合计	169,179,150.86	

## (二十) 预收款项

## 1、预收款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	477,605,989.66	95.73	593,722,349.36	98.40
1 至 2 年	21,278,320.73	4.27	9,641,909.06	1.60
合计	498,884,310.39	100.00	603,364,258.42	100.00

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,340,521.77	28,101,056.46	28,700,843.94	740,734.29
二、离职后福利-设定提存计划	5,276.63	2,568,656.62	2,573,933.25	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,345,798.40	30,669,713.08	31,274,777.19	740,734.29

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,158,789.85	25,289,354.35	25,758,488.55	689,655.65
二、职工福利费		176,403.00	176,403.00	
三、社会保险费	79,417.20	1,676,927.53	1,756,344.73	
其中：医疗保险费	79,417.20	1,441,893.57	1,521,310.77	
工伤保险费		99,030.23	99,030.23	
生育保险费		136,003.73	136,003.73	
四、住房公积金	45,805.44	668,436.12	714,241.56	
五、工会经费和职工教育经费	56,509.28	289,935.46	295,366.10	51,078.64
合计	1,340,521.77	28,101,056.46	28,700,843.94	740,734.29

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,276.63	2,491,140.96	2,496,417.59	
2、失业保险费		77,515.66	77,515.66	
3、企业年金缴费				
合计	5276.63	2,568,656.62	2,573,933.25	

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,758,494.17	180,605,694.46
城市维护建设税	14,311,293.20	16,987,998.86
教育费附加	7,668,211.98	9,713,654.79
地方教育附加	5,112,187.69	6,475,769.98
企业所得税	227,025,734.67	233,913,293.24
个人所得税	893,280.95	64,607.46
资源税	1,668,606.22	1,044,386.60
印花税	22,041.77	9,350.17
营业税	1,069,686.68	
其他		2,484.64
合计	474,529,537.33	448,817,240.20

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,290,666.67	16,613,333.33
应付股利		
其他应付款	5,621,540,279.79	6,117,017,957.51
合计	5,634,830,946.46	6,133,631,290.84

### 1、应付利息：

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,290,666.67	16,613,333.33
合计	13,290,666.67	16,613,333.33

## 2、按账龄列示其他应付款：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,332,045,222.97	59.27	3,604,590,330.50	58.93
1 至 2 年	1,409,031,875.38	25.06	1,215,306,087.54	19.87
2 至 3 年	68,448,979.85	1.22	360,486,705.15	5.89
3 至 4 年	113,801,555.92	2.02	462,926,805.89	7.57
4 至 5 年	302,225,215.45	5.38	129,197,359.44	2.11
5 年以上	395,987,430.22	7.05	344,510,668.99	5.63
合计	5,621,540,279.79	100.00	6,117,017,957.51	100

## 3、金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	性质或内容
射洪县新阳建设开发有限责任公司	468,583,720.63	往来款
射洪县滨江开发建设有限责任公司	380,275,230.14	往来款
射洪市财务局	334,307,681.17	往来款
射洪县宏福城市建设有限责任公司	233,539,825.37	往来款
射洪市盛东实业有限责任公司	216,847,273.45	往来款
合计	1,633,553,730.76	

## (二十四) 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	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,523,098,106.30	1,922,030,000.00
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	27,003,504.21	11,003,504.21
合计	1,850,101,610.51	2,233,033,504.21

## 2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	92,000,000.00	172,000,000.00
保证借款	126,500,000.00	573,330,000.00
抵押、保证借款	1,112,518,106.30	778,900,000.00
质押、保证借款	116,800,000.00	317,800,000.00
抵押、质押、保证借款	75,280,000.00	20,000,000.00
信用借款		60,000,000.00
合计	1,523,098,106.30	1,922,030,000.00

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	4,827,190.00	4,554,300.00

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	39,873.11	88,797.03
合计	4,867,063.11	4,643,097.03

## (二十六) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	125,000,000.00	91,000,000.00
保证借款	1,550,100,000.00	754,940,000.00
质押、保证借款	916,597,156.00	820,697,156.00
抵押、保证借款	1,090,562,733.90	1,329,900,000.00
质押、抵押、保证借款	383,530,000.00	494,090,000.00
信用借款	12,890,000.00	12,890,000.00
合计	4,078,679,889.90	3,503,517,156.00

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/30	2025/11/29	8.00%	60,000,000.00		60,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/8/26	2024/8/25	8.00%	140,000,000.00		140,000,000.00	保证借款		射洪市农业投资有限责任公司；坦川集团有限责任公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国农业发展银行射洪县支行	2016/4/13	2027/4/12	4.90%	68,810,000.00	15,280,000.00	53,530,000.00	质押、抵押、保证借款	土地使用权抵押；应收账款质押	射洪县国有资产经营管理集团有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国农业银行射洪支行	2017/4/1	2024/3/31	6.46%	30,000,000.00	30,000,000.00		抵押借款	土地使用权抵押	
射洪市农业投资有限责任公司	重庆银行成都支行	2017/4/28	2025/4/27	7.50%	145,000,000.00	15,000,000.00	130,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国农业银行射洪支行	2022/5/25	2025/5/24	5.45%	189,500,000.00	22,500,000.00	167,000,000.00	保证借款		射洪市盛洪实业有限责任公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪银华投资有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2022/11/28	2024/11/27	7.00%	17,000,000.00	2,000,000.00	15,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
射洪银华投资有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/6/30	2024/6/30	8.00%	60,000,000.00		60,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司；射洪市欣诚投资开发有限责任公司
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	中国工商银行股份有限公司射洪支行	2020/11/17	2023/11/17	4.80%	5,000,000.00	5,000,000.00		抵押借款	不动产抵押	
四川射洪城市投资有限责任公司	中信银行股份有限公司成都东湖支行	2016/3/25	2026/3/25	无息	8,820,000.00		8,820,000.00	信用借款		
四川射洪城市投资有限责任公司	中信银行股份有限公司成都东湖支行	2017/4/7	2027/4/7	无息	4,070,000.00		4,070,000.00	信用借款		

## 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2022 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
四川射洪城市投资有限责任公司	国家开发银行四川省分行	2014/4/26	2041/4/26	基准利率下浮5%	79,000,000.00	4,000,000.00	75,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	四川发展（控股）有限责任公司
四川射洪城市投资有限责任公司	中国农业发展银行射洪支行	2018/6/26	2033/6/25	5.40%	131,897,156.00	12,800,000.00	119,097,156.00	质押、保证借款	应收账款质押	射洪县农业投资有限责任公司
四川射洪城市投资有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/7/28	2024/7/28	9.00%	110,000,000.00		110,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
四川射洪城市投资有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2021/2/28	2023/2/28	7.67%	120,000,000.00	120,000,000.00		抵押、保证借款	不动产抵押	射洪国有资产经营管理集团有限公司
射洪泰成投资有限责任公司	成都农商银行射洪支行	2015/12/9	2025/12/4	9.80%	40,000,000.00	5,000,000.00	35,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪国有资产经营管理集团有限公司
射洪泰成投资有限责任公司	遂宁银行射洪支行	2022/11/30	2024/11/29	9.20%	198,000,000.00		198,000,000.00	保证借款		射洪欣城投资开发有限责任公司
射洪泰成投资有限责任公司	长城华西银行股份有限公司南充分行	2021/6/8	2023/6/8	7.50%	10,000,000.00	10,000,000.00		抵押、保证借款	不动产抵押	四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪净宁物业管理有限公司	长城华西银行股份有限公司南充分行	2021/6/4	2023/6/1	5.50%	8,400,000.00	8,400,000.00		抵押、保证借款	不动产抵押	四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪市欣诚投资开发有	遂宁银行股份有限公司射洪	2022/11/29	2024/11/28	8.50%	198,000,000.00		198,000,000.00	抵押、保证借	不动产抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限公

## 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2022 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
限责任公司	支行							款		司
射洪市欣诚投资开发有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2021/3/24	2036/3/21	5.60%	532,480,000.00		532,480,000.00	保证借款		射洪市涪江土地开发整理有限责任公司;射洪市群英水库建设开发有限责任公司;四川射洪城市建设投资有限责任公司
四川洪新邑实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/2	2024/11/2	9.84%	68,000,000.00		68,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限责任公司;射洪市农业投资有限责任公司
四川洪新邑实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/10/31	2024/10/31	9.26%	62,000,000.00		62,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
四川洪新邑实业有限责任公司	重庆银行股份有限公司成都科华支行	2018/8/23	2028/8/22	8.09%	428,000,000.00	25,000,000.00	403,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
四川洪新邑实业有限责任公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	2022/3/5	2024/3/2	7.05%	41,900,000.00	9,000,000.00	32,900,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限责任公司;四川大培实业有限责任公司;射洪市欣诚投资开发有限责任公司
四川洪新邑实业有限责	成都农村商业银行股份有限	2019/12/13	2025/12/9	浮动利率	390,000,000.00	60,000,000.00	330,000,000.00	质押、抵押、	土地使用权抵	射洪市欣诚投资开发有限责任公司

## 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2022 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
任公司	公司射洪支行							保证借款	押, 应收账款质押	
四川大涪实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/30	2024/11/29	8.00%	70,000,000.00		70,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
四川大涪实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2021/6/22	2023/6/21	10.00%	120,000,000.00	120,000,000.00		抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
四川大涪实业有限责任公司	哈尔滨银行股份有限公司成都双流支行	2017/12/11	2025/6/8	7.50%	249,500,000.00	60,000,000.00	189,500,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	射洪市国有资产经营管理集团有限公司;四川来者文化旅游投资有限公司;射洪市欣诚投资开发有限责任公司;四川洪新邑实业有限责任公司
四川大涪实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁支行	2016/11/28	2024/11/22	8.00%	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	四川来者文化旅游投资有限公司
四川大涪实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁支行	2017/9/25	2023/9/22	8.00%	760,000,000.00	760,000,000.00		抵押、保证借款	不动产抵押	四川来者文化旅游投资有限公司;射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市河东诚信工程建设有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/6/22	2024/6/22	10.50%	150,000,000.00		150,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市国有资产经营管理集团股份有限公司
射洪市河东诚信工程建设有限公司	重庆银行股份有限公司成都金沙支行	2021/9/29	2023/9/28	7.30%	100,000,000.00	100,000,000.00		保证借款		射洪市欣诚投资开发有限责任公司

## 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2022 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市河东诚信工程建设有限公司	中国光大银行股份有限公司成都神仙树支行	2022/3/28	2032/3/27	6.40%	121,440,840.20	3,448,106.30	117,992,733.90	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市国有资产经营管理集团股份有限公司;射洪市盛洪实业有限责任公司;射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/1/27	2024/1/26	8.50%	130,000,000.00		130,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/6/15	2024/6/15	9.50%	50,000,000.00		50,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪县支行	2021/11/26	2036/11/25	5.88%	128,320,000.00		128,320,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪县支行	2021/6/23	2036/11/20	5.88%	82,500,000.00	4,000,000.00	78,500,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2021/3/30	2023/3/29	8.60%	37,000,000.00	37,000,000.00		抵押借款	不动产抵押	
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪县支行	2022/9/9	2041/9/8	3.55%	65,800,000.00		65,800,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限公司	中国光大银行眉山支行	2021/2/1	2025/12/24	5.50%	93,340,000.00	26,670,000.00	66,670,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市国有资产经营集团有限公司;四川洪新邑实业有限责任公司;射洪市农业投资有限责任公司;射洪市欣诚投资

## 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2022 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
										开发有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限公司	遂宁银行射洪支行	2022/11/25	2024/12/24	8.00%	180,000,000.00		180,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川省射洪顺发贸易有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2021/12/16	2023/12/15	7.00%	18,000,000.00	18,000,000.00		抵押借款	不动产抵押	
	合计				5,601,777,996.20	1,523,098,106.30	4,078,679,889.90			

## (二十七) 应付债券

## 1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债	499,120,939.89	798,483,145.11
合计	499,120,939.89	798,483,145.11

## 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 (%)	期末余额
17 射洪债 01	500,000,000.00	2017/12/14	7 年	500,000,000.00	7.30%	99,707,487.30
18 射洪债 01	320,000,000.00	2018/8/22	7 年	320,000,000.00	7.50%	127,812,428.15
18 射洪债 02	350,000,000.00	2018/10/22	7 年	350,000,000.00	7.60%	139,794,644.93
18 射洪债 03	330,000,000.00	2018/10/25	7 年	330,000,000.00	7.60%	131,806,379.51
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		499,120,939.89

## (二十八) 长期应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	486,460,000.00	24,000,000.00
专项应付款	133,000,000.00	
合计	619,460,000.00	24,000,000.00

## 2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		24,000,000.00
地方政府专项债券	619,460,000.00	
合计	619,460,000.00	24,000,000.00

## (二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
射洪市发展控股集团有限公司	506,862,720.00	90.00			506,862,720.00	90.00
四川省财政厅	56,318,080.00	10.00			56,318,080.00	10.00
合计	563,180,800.00	100.00			563,180,800.00	100.00

## (三十) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,295,084,591.88			2,295,084,591.88
其他资本公积	7,667,273,962.09	1,512,028,979.74	128,176,331.45	9,051,126,610.38
合计	9,962,358,553.97	1,512,028,979.74	128,176,331.45	11,346,211,202.26

说明：（1）2022 年根据政府文件（射国资发（2021）31 号），将射洪市洪城垃圾填埋处理公司 100% 股权划拨至四川射洪城市建设投资有限责任公司，该事项增加本公司资本公积 300,000.00 元；

（2）2022 年根据政府文件（射国资发（2021）29 号），将射洪市涪江土地开发整理有限责任公司 90% 股权划拨至射洪市农业投资有限责任公司，该事项增加本公司资本公积 9,000,000.00 元；

（3）2022 年，按照政府文件（射国资发（2022）26 号），将射洪市沈水河河段清淤疏浚砂石经营权划给射洪市欣诚投资开发有限责任公司，该事项增加本公司资本公积 1,411,900,000.00 元；

（4）2022 年，根据射洪市财政局文件（射财发（2022）103 号），射洪市欣诚投资开发有限责任公司收到射洪市财政局专项补助资金，该事项增加本公司资本公积 81,118,979.74 元；

（5）2022 年，根据射洪市财政局文件（射财发（2022）103 号），射洪市欣置建筑有限责任公司收到射洪市财政局专项补助资金，该事项增加本公司资本公积 9,710,000.00 元；

（6）2022 年根据政府文件，将射洪市宏国物业服务有限责任公司 100% 股权从射洪市国有资产经营管理集团有限公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 2,000,000.00 元；

（7）2022 年根据政府文件，将射洪市金涪粮油食品有限公司 100% 股权从射洪市国有资产经营管理集团有限公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 2,000,000.00 元；

（8）2022 年根据政府文件（射国资函（2021）108 号），将射洪县新阳建设开发有限责任公司 100% 股权从四川射洪城市建设投资有限责任公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 122,302,363.13 元；

（9）2022 年根据政府文件（射国资发（2022）31 号），将部分房屋建筑物从射洪市国有资产经营管理集团有限公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 1,873,968.32 元。

### （三十一）盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,472,610.26	17,815,595.51		63,288,205.77
合计	45,472,610.26	17,815,595.51		63,288,205.77

### （三十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,532,885,731.19	2,137,245,850.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,532,885,731.19	2,137,245,850.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,979,816.62	1,763,301,688.42
减：提取法定盈余公积	17,815,595.51	6,411,807.26

项目	本期	上期
应付投资者股利	305,573,600.00	361,250,000.00
期末未分配利润	3,262,476,352.30	3,532,885,731.19

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,185,097,834.84	1,980,076,882.23	1,766,400,657.21	1,517,723,748.01
其他业务	2,312,153.99	10,066,994.25	4,510,410.55	6,079,005.07
合计	2,187,409,988.83	1,990,143,876.48	1,770,911,067.76	1,523,802,753.08

#### 2、主营业务（分类别）

项目	本期		上期	
	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	1,369,292,563.37	1,226,829,024.83	1,159,652,129.04	1,085,856,084.47
担保收入	79,746.21		177,594.05	4,368.00
房屋租赁	17,290,859.27	33,876,157.10	13,077,901.80	34,291,079.82
物业服务	3,190,393.68	7,171,484.38	3,069,237.29	44,417.00
停车服务	2,527,040.57	2,693,505.96	2,157,366.19	2,741,950.50
商品销售	138,886,878.41	141,508,386.35	196,329,638.21	192,838,466.85
建材销售收入	626,663,349.66	538,727,224.57	391,936,790.63	201,947,381.37
房屋销售收入	25,090,727.96	22,349,029.39		
酒店收入	2,076,275.71	6,922,069.65		
合计	2,185,097,834.84	1,980,076,882.23	1,766,400,657.21	1,517,723,748.01

### (三十四) 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	4,790,156.93	10,255,147.35
教育费附加	2,216,027.17	4,395,063.15
地方教育附加	1,476,433.99	2,930,042.10
房产税	3,141,260.54	5,594,649.34
车船使用税	9,444.50	12,667.03
土地增值税	6,942,549.95	15,514,816.79
资源税	18,128,845.21	15,991,162.67
环境保护税	585.55	29,547.63
土地使用税	5,489,419.19	3,730,471.02
印花税	527,273.47	672,914.78
其他	862,417.91	25,986.93
合计	43,584,414.41	59,152,468.79

### (三十五) 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,346,739.43	1,368,753.17

项目	本期	上期
业务招待费	12,521.00	20,532.00
差旅费	70,260.98	27,431.74
劳动保险费		65,136.99
折旧		152,344.35
交通费	30,800.00	1,572,268.88
办公费	512,236.45	518,291.48
展览费和广告费	184,683.88	1,954,375.54
聘请中介机构费	97,000.00	38,500.00
水电费		20,173.20
仓储费用	67,679.26	81,932.68
风险准备金		172,725.12
商品维修费	132,201.51	121,830.00
其他	271,028.28	9,339.90
合计	2,725,150.79	6,123,635.05

(三十六) 管理费用

项目	本期	上期
职工工资	41,148,660.21	30,385,967.73
办公费	3,380,692.06	2,627,196.77
差旅费	549,502.43	722,123.32
折旧	15,446,438.30	25,911,430.62
聘请中介机构费	3,721,629.44	3,782,687.64
咨询费(含顾问费)	2,719,590.23	13,515,633.26
业务招待费	333,014.90	383,727.50
广告宣传费	1,009,960.42	1,298,825.31
无形资产摊销	11,359,517.63	57,631,957.83
培训费	55,682.00	79,917.03
会务费	248,184.35	73,382.00
车辆费	1,720,720.98	1,491,432.07
企业债发行工作经费		20,187.00
租赁费	350,670.00	377,131.00
交通费	830,779.55	1,464,950.66
通信费	511,337.02	532,072.06
物业管理费用	384,886.11	243,867.11
财产保险费	115,676.75	882,180.13
开办费	675,612.78	8,559,768.37
防疫费用	4,983,450.64	
担保赔偿准备金	223,966.08	
土地费用	144,908.58	
绿化费	198,405.00	
其他	1,834,008.96	709,593.61
合计	91,947,294.42	150,694,031.02

(三十七) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	274,008,212.80	212,823,912.88
减：利息收入	48,936,361.50	9,668,419.85

项目	本期	上期
利息净支出	225,071,851.30	203,155,493.03
汇兑净损失	-1,239,735.49	2,127,199.86
手续费支出	1,897,773.58	1,884,799.49
合计	225,729,889.39	207,167,492.38

**(三十八) 其他收益**

项目	本期	上期
政府补助	878,115,113.23	339,366,812.00
税金减免	74,163.41	
合计	878,189,276.64	339,366,812.00

**1、政府补助明细**

项目	具体性质和内容	形式	本期	上期
市政建设补贴	市政基础设施建设专项财政补贴	财政拨款	887,895,483.80	336,983,014.00
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		10,000.00
农业补贴	农业园区奖补资金			1,163,448.00
外经贸发展专项补助	中央外经贸发展专项补助	财政拨款	750,000.00	655,000.00
创业补贴	创业担保贷款财政贴息	财政拨款		60,750.00
职业提升补贴	社保失业保险职业提升专项资金	财政拨款	72,424.90	494,600.00
土地统征储备中心拨入土地出让补助资金 (曹碑污水处理站以北地块、瞿河金龟寺地块)	土地统征储备中心拨入土地出让补助资金(曹碑污水处理站以北地块、瞿河金龟寺地块)	财政拨款	10,006,500.00	
稳岗返还补贴	稳岗返还补贴	财政拨款	3,304.53	
合计			898,727,713.23	339,366,812.00

**(三十九) 投资收益**

项目	本期	上期
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,330,449.92	2,510,243.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,331.57	332,793,889.44
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		25,518,565.28
权益法核算的长期股权投资	730,630.91	-772,118.95
合计	8,101,412.40	360,050,579.43

**(四十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
交易性金融资产	-682,434,742.57	1,418,556,871.64

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
合计	-682,434,742.57	1,418,556,871.64

(四十一) 信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-9,740,837.37	4,290,772.57
合计	-9,740,837.37	4,290,772.57

(四十二) 资产处置收益

项目	本期	上期
非流动资产处置收益合计	1,090,194.22	39,960,325.06
其中：固定资产处置收益	1,090,194.22	39,960,325.06
合计	1,090,194.22	39,960,325.06

(四十三) 营业外收入

项目	本期	上期
政府补助	187,679.53	576,928.71
违约金, 罚款	799,307.10	645,000.01
废料处置款	1,619,024.27	479,082.80
其他	118,069.08	819,027.81
合计	2,724,079.98	2,520,039.33

(四十四) 营业外支出

项目	本期	上期
罚款、滞纳金等	10,276,875.99	7,359,016.96
对外捐赠	7,286,272.40	95,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,086.54	544,675.04
砂石码头关闭补偿款		1,652,753.80
其他	1,505,028.08	1,693,617.90
合计	19,077,263.01	11,345,063.70

(四十五) 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	2,418,097.34	214,372,964.29
递延所得税费用	-1,184,917.60	-5,109,553.05
合计	1,233,179.74	209,263,411.24

(四十六) 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	本期	上期
营业外收入等	2,724,079.98	341,886,851.34
利息收入	48,936,361.50	9,668,419.85
往来资金	1,101,127,322.27	1,461,710,990.22
合计	1,152,787,763.75	1,813,266,261.41

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
其他费用等	23,992,678.28	48,500,776.79
财务手续费等	1,897,773.58	1,884,799.49
往来款等	906,022,428.10	657,537,252.82
合计	931,912,879.96	707,922,829.10

### (四十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期	上期
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,898,303.89	1,768,107,612.53
加: 资产减值准备		
信用减值损失	9,740,837.37	-4,290,772.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,597,868.44	60,354,854.80
无形资产摊销	108,664,621.30	57,549,361.35
长期待摊费用摊销	640,498.54	8,995,959.08
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)	-1,090,194.22	-39,960,325.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,086.54	544,675.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	682,434,742.57	-1,418,556,871.64
财务费用(收益以“-”号填列)	285,079,150.94	214,951,112.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,101,412.40	-384,701,948.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,184,917.60	-5,109,553.05
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)	-744,448,612.95	-1,058,106,407.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,127,291,556.76	-376,101,036.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	215,837,886.04	1,360,795,668.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-504,843,863.10	184,472,329.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	431,114,050.31	847,406,315.45
减: 现金的期初余额	847,406,315.45	1,125,723,559.95

补充资料	本期	上期
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	-416,292,265.14	-278,317,244.50

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	431,114,050.31	847,406,315.45
其中：库存现金	25,842.34	102,297.08
可随时用于支付的银行存款	428,691,443.99	842,146,127.71
可随时用于支付的其他货币资	2,396,763.98	5,157,890.66
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	431,114,050.31	847,406,315.45
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		

## 六、合并范围的变更

### （一）新纳入合并范围的主体

序号	年份	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	2022	射洪市欣涪实业有限责任公司	100	100	50,000,000.00	初始设立
2	2022	射洪市盛瑞天实业有限责任公司	100	100	50,000,000.00	初始设立

### （二）处置子公司

子公司名称	射洪县新阳建设开发有限责任公司
股权处置价款	无偿划转
股权处置比例 (%)	100.00
股权处置方式	无偿划转
丧失控制权的时点	2022年1月1日
丧失控制权时点的确定依据	政府文件
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	122,302,363.13

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

序号	企业名称	注册	级次	主要	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
----	------	----	----	----	------	------	------	--------	-----	------

		地		经营地			(%)	(%)		
1	射洪市农业投资有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	185,000,000.00	100	100	85,000,000.00	政府划拨
2	射洪市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	100	100,000,000.00	初始设立
3	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	100	83,000,000.00	初始设立
4	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	80.5	80.5	101,687,500.00	初始设立
5	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	487,400,000.00	61.55	100	318,700,800.00	初始设立
6	射洪泰成投资有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	252,933,500.00	61.55	100	100,000,000.00	初始设立
7	射洪匠心房地产开发有限公司	射洪	三级	射洪	国有企业	27,560,900.00	61.55	100	27,560,900.00	初始设立
8	射洪净宁物业管理有限公司	射洪	三级	射洪	国有企业	90,967,600.00	61.55	100	90,967,600.00	初始设立
9	射洪洁净环保科技有限公司	射洪	三级	射洪	国有企业	2,000,000.00	61.55	100	2,000,000.00	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	100		政府划拨
11	四川省射洪广厦房地产开发公司	射洪	二级	射洪	国有企业	11,000,000.00	100	100		政府划拨
12	射洪市鑫洪实业有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	10,500,000.00	53.63	53.63		政府划拨
13	射洪市欣诚投资开发有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	114,800,000.00	100	100	114,800,000.00	初始设立
14	四川洪新邑实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	280,000,000.00	89.29	100.00	250,000,000.00	母公司划拨
15	四川大涪实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	550,000,000.00	100.00	100.00		政府划拨
16	射洪市河东诚信工程建设有限公司	射洪	三级	射洪	国有企业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	设立购买
17	射洪市欣置建筑有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	初始设立
18	射洪市欣昂实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	初始设立
19	射洪市欣臻诚实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	初始设立
20	射洪市欣东拓实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	初始设立
21	射洪市欣涪实业	射洪	三	射洪	国有	50,000,000.00	100.00	100	50,000,000.00	初始

	有限责任公司	洪	级	洪	企业					设立
22	射洪市盛瑞天实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	50,000,000.00	100.00	100	50,000,000.00	初始设立

## 八、关联方及关联交易

### (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(%)
射洪市发展控股集团有限公 司	四川省射洪市	商务服务业	500,000.00	90.00	90.00
四川省财政厅	四川省成都市	事业单位		10.00	10.00

本企业最终控制方是遂宁市政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	2022年12月31日
其他应收款：	
射洪市公共交通有限责任公司	1,500,000.00
四川来者文化旅游投资有限公司	235,800,000.00
合计	237,300,000.00

#### 2. 应付项目

项目名称	2022年12月31日
其他应付款：	
射洪市发展控股集团有限公司	2,158,421.66
射洪市公共交通有限责任公司	30,593,046.10
射洪市安途汽车租赁有限责任公司	3,691,777.76
四川来者文化旅游投资有限公司	98,200,000.00
合计	134,643,245.52

### (四) 关联方担保

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
射洪市公共交通有限责任公司	1,000.00	2023/1/14	2024/1/13	否
射洪金谷粮油有限责任公司	860.00	2023/1/14	2024/1/13	否
四川来者旅游投资有限公司	5,000.00	2022/12/2	2024/12/1	否
四川射洪国家粮食储备库有限公司	309.08	2021/5/18	2023/5/17	否

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
合计	7,169.08			

## 九、承诺及或有事项

### (一) 对外担保

截止 2022 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
四川射洪崛筑建设有限责任公司	10,000.00	2022/01/27	2024/01/26	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	12,000.00	2021/09/18	2023/09/18	否
射洪市洪锐进实业有限责任公司	1,000.00	2022/09/29	2023/09/29	否
射洪市盛涪实业有限责任公司	1,000.00	2022/06/20	2023/06/20	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	5,500.00	2021/12/17	2023/12/17	否
射洪市洪锐进实业有限责任公司	10,000.00	2022/01/27	2024/01/26	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	90,000.00	2022/07/28	2037/07/19	否
射洪匠艺建设工程有限公司	1,000.00	2022/12/22	2023/12/21	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	1,000.00	2022/03/30	2023/03/30	否
射洪市盛利实业有限责任公司	1,000.00	2022/06/20	2023/06/20	否
射洪市盛东实业有限责任公司	17,500.00	2021/12/17	2023/12/17	否
射洪市盛东实业有限责任公司	1,000.00	2022/09/29	2023/09/29	否
四川射洪崛筑建设有限责任公司	2,000.00	2022/06/15	2024/06/15	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	3,000.00	2022/03/18	2023/03/18	否
射洪市优舍物业管理有限公司	1,000.00	2022/12/07	2023/12/06	否
射洪市巨匠建设工程有限公司	1,000.00	2022/12/22	2023/12/22	否
射洪丰仓农业有限责任公司	1,000.00	2022/12/22	2023/12/22	否
射洪市林致园艺有限责任公司	1,000.00	2022/12/07	2023/12/06	否
射洪市教育投资有限责任公司	1,000.00	2023/1/14	2024/1/13	否
射洪市景旭新能源有限责任公司	750.00	2023/1/1	2023/12/31	否
射洪县群英水库建设开发有限责任公司	22,916.00	2017/6/30	2029/5/25	否
射洪市日升农业有限责任公司	950.00	2022/3/18	2023/3/16	否
射洪市日升农业有限责任公司	950.00	2022/3/29	2023/3/27	否
射洪市涪江土地开发整理有限责任公司	12,000.00	2021/6/17	2026/3/20	否
射洪市茂乾实业有限责任公司	1,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
射洪市筑垒建设有限责任公司	1,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
射洪市日升农业有限责任公司	1,000.00	2023/1/20	2024/1/19	否
射洪市筑艺建设工程有限公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否
射洪市盛涪实业有限责任公司	1,000.00	2022/8/31	2023/8/28	否
射洪市盛利实业有限责任公司	1,000.00	2022/8/29	2023/8/28	否
射洪市山水林业开发有限公司	1,000.00	2022/9/29	2023/9/28	否
射洪市丰泰种业有限公司	1,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
射洪市山水林业开发有限公司	32,000.00	2022/10/9	2042/9/20	否
射洪绿茂农业发展有限责任公司	1,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
射洪市致森园艺有限责任公司	1,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
射洪市安润物业管理有限公司	1,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
四川美丰（集团）有限责任公司	4,350.00	2020/6/24	2023/6/5	否
四川美青化工有限公司	1,083.60	2022/12/29	2023/12/28	否

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 已经履行完毕
四川美青化工有限公司	3,864.00	2021/3/18	2023/3/16	否
四川美青化工有限公司		2022/4/19	2023/4/19	否
四川美青化工有限公司		2022/4/19	2023/4/19	否
四川美青化工有限公司	4,727.00	2022/4/19	2023/4/19	否
四川美青化工有限公司		2022/6/7	2023/6/7	否
四川美青化工有限公司		2022/4/19	2023/4/19	否
四川美丰(集团)有限责任公司		2021/6/8	2022/6/8	否
四川美丰(集团)有限责任公司	3,531.00	2021/6/8	2022/6/8	否
四川美丰(集团)有限责任公司		2022/4/19	2023/4/19	否
四川美青化工有限公司	1,000.00	2022/6/23	2025/6/23	否
四川美青化工有限公司	1,000.00	2022/6/23	2025/6/23	否
四川美青化工有限公司	1,000.00	2022/6/23	2025/6/23	否
四川美青化工有限公司	900.00	2022/6/23	2025/6/23	否
四川美青化工有限公司	1,000.00	2022/6/23	2025/6/23	否
射洪市群英水库建设开发有限责任公司		2020/6/19	2040/6/18	否
射洪市群英水库建设开发有限责任公司	18,200.00	2020/12/21	2040/6/18	否
射洪市群英水库建设开发有限责任公司		2020/12/21	2040/6/18	否
射洪市涪江土地开发整理有限责任公司	20,000.00	2020/2/28	2025/2/17	否
射洪市涪江土地开发整理有限责任公司		2020/6/12	2025/2/17	否
四川美青化工有限公司	9,949.00	2018/11/27	2024/11/25	否
射洪河东隆泰环保工程有限公司	3,000.00	2016/9/2	2024/4/30	否
射洪市教育投资有限责任公司	1,800.00	2022/11/30	2023/11/29	否
射洪厚泽传统文化生态园有限公司	500.00	2022/10/28	2023/4/28	否
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	1,750.00	2022/3/17	2024/3/16	否
射洪市教育投资有限责任公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪风顺机动车检测有限公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪市宏国物业服务有限责任公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪市交科建设工程试验检测有限公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪众思源自来水有限公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪市站旅建设有限责任公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪市绿湖林业开发有限公司	1,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
射洪市绿湖林业开发有限公司	1,000.00	2022/12/5	2023/12/4	否
射洪市绿湖林业开发有限公司	1,000.00	2022/9/29	2023/9/28	否
射洪市站旅建设有限责任公司	1,000.00	2022/9/30	2023/9/29	否
射洪市景旭新能源有限责任公司	980.00	2022/9/21	2023/9/20	否
射洪市金涪实业有限公司	1,000.00	2022/10/25	2023/10/24	否
四川能投德泰清洁能源有限公司	589.03	2022/10/11	2032/8/20	否
四川能投德泰清洁能源有限公司	75.30	2022/12/13	2032/8/20	否
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	1,900.00	2022/10/28	2023/10/27	否
射洪市映和企业管理有限公司	1,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
射洪市景旭新能源有限责任公司	1,000.00	2022/12/28	2023/12/27	否
射洪市绿湖林业开发有限公司	100.00	2022/12/23	2023/12/22	否
遂宁市国欧实业有限公司	1,007.85	2022/12/30	2028/12/30	否
射洪县滨江开发建设有限责任公司	12,000.00	2022/1/26	2024/1/25	否
射洪县新阳建设投资有限责任公司	12,000.00	2021/9/18	2023/9/17	否
射洪匠艺建设工程有限公司	19,000.00	2021/11/25	2023/11/24	否
射洪县新阳建设投资有限责任公司	3,000.00	2021/11/25	2023/11/24	否

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 已经履行完毕
射洪匠艺建设有限责任公司	1,000.00	2022/3/29	2023/3/28	否
射洪金森林业有限责任公司	1,000.00	2022/12/26	2023/12/22	否
射洪市洪城广告有限责任公司	2,000.00	2022/3/27	2023/3/26	否
四川美丰(集团)有限责任公司	5,000.00	2022/4/21	2023/4/19	否
射洪市群英水库建设开发有限责任公司	3,000.00	2017/6/30	2029/5/25	否
射洪县滨江开发建设有限责任公司	12,000.00	2022/1/26	2024/1/25	否
射洪精建工程有限责任公司	12,000.00	2022/1/26	2024/1/25	否
射洪市绿水青山园艺有限责任公司	1,000.00	2022/4/29	2023/4/29	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	3,000.00	2022/1/26	2024/1/26	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	2,800.00	2022/8/14	2042/8/11	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	4,500.00	2022/8/14	2042/8/14	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	4,000.00	2022/8/14	2042/8/14	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	2,140.00	2022/8/14	2042/8/14	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	2,000.00	2022/8/14	2042/8/14	否
射洪精建工程有限责任公司	1,000.00	2022/9/28	2023/9/27	否
射洪市洪城垃圾处理填埋有限责任公司	1,000.00	2022/9/28	2023/9/27	否
射洪县滨江开发建设有限责任公司	1,000.00	2022/11/30	2023/11/29	否
射洪城投健康养老服务有限责任公司	1,000.00	2022/11/30	2023/11/29	否
射洪市鸿卓建设开发有限责任公司	135,000.00	2023/1/1	2042/12/22	否
合计	577,312.78			

注:除上述事项外,截至 2022 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 2022 年 12 月 31 日,本公司资产受限情况详情见本附注五、(一),五、(二),五、(七),五、(十一),五、(十二),五、(十四)。

## (三) 未决诉讼

截至 2022 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 2022 年 12 月 31 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

除上述事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,100,994,047.09	3,007,887,930.51
合计	3,100,994,047.09	3,007,887,930.51

### 1、其他应收款分类及披露

#### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	3,160,849,910.41	100.00	59,855,863.32	1.89	3,100,994,047.09
关联方组合	1,808,060,038.38	57.20			1,808,060,038.38
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	1,272,935,921.47	40.27			1,272,935,921.47
其他组合	79,853,950.56	2.53	59,855,863.32	74.96	19,998,087.24
合计	3,160,849,910.41	100.00	59,855,863.32	1.89	3,100,994,047.09

(续一)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	3,072,573,719.13	100.00	64,685,788.62	2.11	3,007,887,930.51
关联方组合	1,771,521,795.74	57.66			1,771,521,795.74
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	1,024,116,880.92	33.33			1,024,116,880.92
其他组合	276,935,042.47	9.01	64,685,788.62	23.36	212,249,253.85
合计	3,072,573,719.13	100.00	64,685,788.62	2.11	3,007,887,930.51

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	64,685,788.62			64,685,788.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,829,925.3			4,829,925.3
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	59,855,863.32			59,855,863.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,675,272.78		-
1—2年	46,972.20	4,697.22	10
2—3年	5,939,431.00	1,187,886.20	20
3—4年	1,129,081.77	564,540.89	50
4—5年	9,822,269.00	7,857,815.20	80
5年以上	50,240,923.81	50,240,923.81	100
合计	79,853,950.56	59,855,863.32	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例
四川射洪城市建设投资有限责任公司	往来款	808,031,350.80	1年以内	26.06
射洪市财政局	借款	679,243,676.70	1年以内	21.90
射洪市农业投资有限责任公司	往来款	494,443,733.33	1年以内	15.94

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例
四川来者文化旅游投资有限公司	往来款	212,000,000.00	1 年以内、1-2 年	6.84
射洪县王家渡大桥建设指挥部	往来款	148,300,000.00	2-3 年	4.78
合计		2,342,018,760.83		75.52

## (二) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,318,973,243.54		1,318,973,243.54	1,233,973,243.54		1,233,973,243.54
对联营企业的投资	4,400,000.00		4,400,000.00			
合计	1,323,373,243.54		1,323,373,243.54	1,233,973,243.54		1,233,973,243.54

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	318,700,800.00			318,700,800.00		
射洪银华投资有限责任公司	154,601,323.36			154,601,323.36		
射洪市农发融资性担保有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
射洪市农业投资有限责任公司	100,000,000.00	85,000,000.00		185,000,000.00		
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		
射洪市欣诚投资开发有限责任公司	114,800,000.00			114,800,000.00		
射洪市鑫洪实业有限责任公司	40,426,254.51			40,426,254.51		
合计	1,233,973,243.54	85,000,000.00	0.00	1,318,973,243.54		

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,476,451.65	33,676,340.31	10,830,273.83	33,405,047.11
其他业务	173,895.74	65,135.70	1,839,524.14	827,607.23
合计	9,650,347.39	33,741,476.01	12,669,797.97	34,232,654.34

## 2、主营业务（分类别）

项目	本期		上期	
	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	9,476,451.65	33,676,340.31	10,830,273.83	33,405,047.11
合计	9,476,451.65	33,676,340.31	10,830,273.83	33,405,047.11

## （四）投资收益

项目	本期	上期
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		13,348,944.00
合计		13,348,944.00

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2023年4月26日





统一社会信用代码  
91110114686901101X

# 营业执照

(副本) (2-2)



扫描二维码  
即可了解  
经营范围、  
股东信息、  
电话号码、  
更多注册信息。

名称 北京中恒会计师事务所(普通合伙)  
类型 普通合伙企业  
执行事务合伙人 汪和侯  
经营范围

审计企业会计报表、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，出具有关的报告；其他法律、法规规定的业务。代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 200万元  
成立日期 2009年03月11日  
主要经营场所 北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

登记机关





### 会计师事务所

## 执业证书



名称：北京华远会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人：汪和俊  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210

组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：11010054  
 批准执业文号：京财会许可[2009]0006号  
 批准执业日期：2009年1月14日

### 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》。



2022年12月2日

中华人民共和国财政部制



2021年05月07日 星期五

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(新增2021.4.1-2021.4.30)

2021年5月7日 来源：会计司

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	北京兴华会计师事务所(普通合伙)	91110114686901101X	11010054	新三板挂牌公司年报审计业务	2021/4/30
2	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	91510104MA6CX68B96	11010343	上市公司重要组成部分年报审计业务	2021/4/30
3	广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9W2EL48Q	44010153	两网公司及退市公司年报审计业务	2021/4/30
4	嘉兴市禾城中佳会计师事务所(普通合伙)	91330402674770183G	33000368	新三板挂牌公司年报审计业务	2021/4/30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

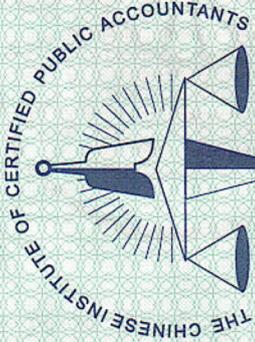
[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(新增2021.4.1-2021.4.30\).xlsx](#)

发布日期: 2021年05月07日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

172



中国注册会计师协会



姓名	黄齐远
性别	男
出生日期	1972-11-27
工作单位	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	34040419721127101X



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



姓名：黄齐远  
证书编号：110001581241

110001581241

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

2010-12-02

发证日期：  
Date of Issuance

年 月 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

2022年12月7日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2022年12月7日  
/y /m /d

14

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

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

年 月 日  
/y /m /d

15

年检凭证

中国注册会计师协会

黄齐远

会员编号 110001581241

最后年检时间

2022年08月

年检结果

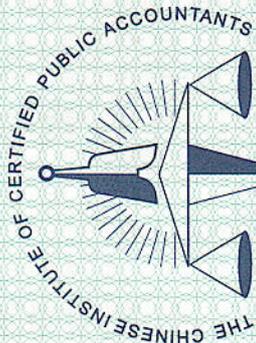
年检通过

历年记录

2014年

年检日期: 2022-04-18





中国注册会计师协会

姓名	汪娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生/出生日期	1992-02-13
Date of birth	
工作单位	北京兴华会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身份证号码	342623199202130320
Identity card No.	



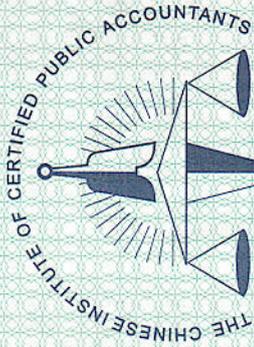
### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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:  
No. of Certificate 110100540004

批准注册协会:  
Authorized Institute of C 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2023 年 03 月 28 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 虞高扬

Sex 男

Date of birth 1995-08-24

Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所

Identity card No. 340521199508245411



### 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.



姓名：虞高扬  
证书编号：110000100272

证书编号：110000100272  
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021-02-23 年 月 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 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  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022年12月23日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022年12月27日  
/y /m /d

12

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

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

13

