



北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BELJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2023 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（特殊普通合伙）

地址：北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210

电话：010-58030218

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：京24WAXZDB3M





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—125 页





审 计 报 告

[2024]京会兴昌华审字第 000711 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

北京兴昌华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京
二〇二四年四月二十六日

中国注册



潘涛

中国注册



汪妍



合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	530,548,003.52	485,174,011.59
交易性金融资产	五、（二）	967,885,001.16	1,600,002,198.14
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）	2,540,000.00	469,307.68
应收账款	五、（四）	335,156,692.54	337,457,223.60
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	600,802,520.94	874,061,911.26
其他应收款	五、（六）	1,349,334,946.91	1,320,067,150.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	21,098,881,735.84	19,236,905,038.11
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）	17,735,682.55	1,857,977.74
流动资产合计		24,902,884,583.46	23,855,994,818.55
非流动资产：			
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）	8,202,046.95	6,055,997.73
其他权益工具投资	五、（十）	996,195,472.59	910,920,629.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	1,020,785,542.47	924,284,534.57
固定资产	五、（十二）	676,460,329.38	578,082,895.92
在建工程	五、（十三）	96,612,834.17	120,012,632.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	9,892,001,957.70	6,018,668,672.80
开发支出			
商誉	五、（十五）	126,205.47	126,205.47
长期待摊费用	五、（十六）	4,589,030.23	5,044,781.32
递延所得税资产	五、（十七）	22,393,096.24	14,340,914.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,717,366,515.20	8,577,537,264.01
资产总计		37,620,251,098.66	32,433,532,082.56

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）

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	2,838,484,921.17	1,917,130,366.31
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）	367,195,212.66	276,519,683.51
预收款项	五、（二十）	371,946,777.38	498,884,310.39
合同负债			
应付职工薪酬	五、（二十一）	1,268,853.13	740,734.29
应交税费	五、（二十二）	512,898,113.55	474,529,537.33
其他应付款	五、（二十三）	6,269,005,067.95	5,634,830,946.46
其中：应付利息		9,968,000.00	13,290,666.67
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）	2,898,211,097.75	1,850,101,610.51
其他流动负债	五、（二十五）	5,058,583.46	4,867,063.11
流动负债合计		13,264,068,627.05	10,657,604,251.91
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	2,840,319,357.43	4,078,679,889.90
应付债券	五、（二十七）	199,594,690.78	499,120,939.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十八）	1,015,158,767.85	619,460,000.00
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			
非流动负债合计		4,055,072,816.06	5,197,260,829.79
负债合计		17,319,141,443.11	15,854,865,081.70
所有者权益（或股东权益）：			
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）	15,476,055,552.72	11,346,211,202.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	70,639,188.93	63,288,205.77
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十二）	2,892,035,287.15	3,262,476,352.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,001,910,828.80	15,235,156,560.33
少数股东权益		1,299,198,826.75	1,343,510,440.53
所有者权益（或股东权益）合计		20,301,109,655.55	16,578,667,000.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,620,251,098.66	32,433,532,082.56

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：

5



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		142,207,298.61	204,457,016.19
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		16,515.17	18,350.19
应收款项融资			
预付款项		59,249,780.16	173,618,605.16
其他应收款	十二、（一）	4,045,659,279.26	3,100,994,047.09
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		-	-
流动资产合计		4,247,132,873.20	3,479,088,018.63
非流动资产：			
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）	1,375,150,368.22	1,323,373,243.54
其他权益工具投资		621,418,451.15	582,163,608.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		870,121,222.65	768,154,030.79
固定资产		862,890.58	888,863.53
在建工程		5,810,548.38	4,819,510.64
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		988,231.35	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,874,351,712.33	2,679,399,256.88
资产总计		7,121,484,585.53	6,158,487,275.51

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）

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		310,000,000.00	87,000,000.00
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	43,232,899.26
合同负债			
应付职工薪酬		65,251.96	6,072.14
应交税费		63,160.75	41,937.03
其他应付款		2,892,040,928.59	2,012,770,213.09
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		440,198,108.46	300,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,685,600,349.02	2,443,051,121.52
非流动负债：			
长期借款		87,900,000.00	200,000,000.00
应付债券		199,594,690.78	499,120,939.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		63,000,000.00	-
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			
非流动负债合计		350,494,690.78	699,120,939.89
负债合计		4,036,095,039.80	3,142,172,061.41
所有者权益（或股东权益）：			
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	2,133,158,112.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,639,188.93	63,288,205.77
未分配利润		318,411,444.26	256,688,095.79
所有者权益（或股东权益）合计		3,085,389,545.73	3,016,315,214.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,121,484,585.53	6,158,487,275.51

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,203,130,416.49	2,187,409,988.83
其中：营业收入			
二、营业总成本	五、（三十三）	2,203,130,416.49	2,187,409,988.83
其中：营业成本		2,666,015,324.82	2,354,130,625.49
其中：营业成本	五、（三十三）	2,060,405,643.49	1,990,143,876.48
税金及附加	五、（三十四）	55,821,864.30	43,584,414.41
销售费用	五、（三十五）	4,155,202.92	2,725,150.79
管理费用	五、（三十六）	262,440,595.44	91,947,294.42
研发费用			
财务费用	五、（三十七）	263,192,018.67	225,729,889.39
其中：利息费用		289,948,768.35	285,079,150.94
利息收入		28,395,996.38	48,936,361.50
加：其他收益	五、（三十八）	1,161,223,096.94	878,189,276.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	22,062,652.62	8,101,412.40
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）	-623,739,296.62	-682,434,742.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-32,481,449.37	-9,740,837.37
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）	3,348,414.85	1,090,194.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,528,510.09	28,484,666.66
加：营业外收入	五、（四十三）	1,434,722.67	2,724,079.98
减：营业外支出	五、（四十四）	35,300,479.64	19,077,263.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,662,753.12	12,131,483.63
减：所得税费用	五、（四十五）	-3,153,662.11	1,233,179.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,816,415.23	10,898,303.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,816,415.23	10,898,303.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,268,029.01	52,979,816.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-80,451,613.78	-42,081,512.73
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		36,816,415.23	10,898,303.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		117,268,029.01	52,979,816.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-80,451,613.78	-42,081,512.73
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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十二、（三）	11,291,334.72	9,650,347.39
减：营业成本	十二、（三）	37,704,336.69	33,741,476.01
税金及附加		2,899,705.21	3,681,612.26
销售费用		-	-
管理费用		13,007,582.86	7,086,164.21
研发费用			
财务费用		33,460,158.29	30,504,670.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		141,046,614.00	237,674,253.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	6,093,565.80	-
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）		-3,952,925.41	4,829,925.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,348,414.85	1,308,994.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,755,220.91	178,449,597.00
加：营业外收入		272,100.87	702,552.02
减：营业外支出		30,110.50	996,193.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,997,211.28	178,155,955.12
减：所得税费用		-988,231.35	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,985,442.63	178,155,955.12
（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		71,985,442.63	178,155,955.12

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

2023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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,076,422,722.22	1,902,067,812.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,480,776,772.50	1,152,787,763.75
经营活动现金流入小计		4,557,199,494.72	3,054,855,575.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,068,591,215.77	2,570,838,296.12
支付给职工以及为职工支付的现金		59,308,182.94	48,884,092.25
支付的各项税费		8,229,512.71	8,064,170.74
支付其他与经营活动有关的现金		918,030,924.24	931,912,879.96
经营活动现金流出小计		4,054,159,835.66	3,559,699,439.07
经营活动产生的现金流量净额		503,039,659.06	-504,843,863.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		19,916,603.40	7,370,781.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,348,414.85	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		23,265,018.25	7,370,781.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,480,412.55	266,230,911.37
投资支付的现金		76,896,942.41	100,011,371.31
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		0.00	2,035,806.78
投资活动现金流出小计		244,377,354.96	368,278,089.46
投资活动产生的现金流量净额		-221,112,336.71	-360,907,307.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,860,000.00	90,828,979.74
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		3,514,341,608.90	3,828,771,206.51
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		178,560,000.00	772,940,483.55
筹资活动现金流入小计		3,737,761,608.90	4,692,540,669.80
偿还债务支付的现金		2,866,099,331.42	3,286,521,920.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,119,814,271.35	946,938,035.65
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
筹资活动现金流出小计		3,985,913,602.77	4,244,321,499.36
筹资活动产生的现金流量净额		-248,151,993.87	448,219,170.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,123,953.80	1,239,735.49
五、现金及现金等价物净增加额		34,899,282.28	-416,292,265.14
加：期初现金及现金等价物余额		431,114,050.31	847,406,315.45
六、期末现金及现金等价物余额		466,013,332.59	431,114,050.31

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

2023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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,717,987.72	13,124,445.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		206,206,837.84	690,343,630.56
经营活动现金流入小计		220,924,825.56	703,468,075.76
购买商品、接受劳务支付的现金		910,801.89	33,741,476.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,183,235.17	3,725,027.28
支付的各项税费		6,305,134.49	5,872,096.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,202,549.78	9,808,291.01
经营活动现金流出小计		19,601,721.33	53,146,891.13
经营活动产生的现金流量净额		201,323,104.23	650,321,184.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,714,842.77	-
取得投资收益收到的现金		6,093,565.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,348,414.85	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		55,156,823.42	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,725,791.45	2,099,078.68
投资支付的现金		136,746,810.22	89,400,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		276,472,601.67	91,499,078.68
投资活动产生的现金流量净额		-221,315,778.25	-91,499,078.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		338,500,000.00	527,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		63,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		401,500,000.00	527,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,200,000.00	881,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,557,043.56	28,399,010.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,670,000.00
筹资活动现金流出小计		443,757,043.56	912,969,010.17
筹资活动产生的现金流量净额		-42,257,043.56	-385,969,010.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-62,249,717.58	172,853,095.78
加：期初现金及现金等价物余额		204,457,016.19	31,603,920.41
六、期末现金及现金等价物余额		142,207,298.61	204,457,016.19

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

2023年1-12月

单位:元 币种:人民币

归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计	
项目	优先股	其他权益工具 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	其他	小计		
一、上年期末余额	-	-	-	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
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	-	-	-	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	4,129,844,350.46	-	-	-	7,350,983.16	-370,441,065.15	-	3,766,754,268.47	-44,311,613.78	3,722,442,654.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	117,268,029.01	-	117,268,029.01	-80,451,613.78	36,816,415.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	4,129,844,350.46	-	-	-	-	-	-	4,129,844,350.46	36,140,000.00	4,165,984,350.46
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	-	-	-	4,129,844,350.46	-	-	-	-	-	-	4,129,844,350.46	-	4,129,844,350.46
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,350,983.16	-487,709,094.16	-	-480,358,111.00	-	-480,358,111.00
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	7,350,983.16	-7,350,983.16	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-480,358,111.00	-	-480,358,111.00	-	-480,358,111.00
（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	-	-	-	15,476,055,552.72	-	-	-	70,639,188.93	2,892,035,287.15	-	19,001,910,828.80	1,299,198,826.75	20,301,109,655.55

单位：元 币种：人民币

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张瑶
路印
5108225053505

管仲 愛均 \$109225002983

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

合并所有者权益变动表

2022年1-12月

编制单位：绍兴市国有资产经营集团有限公司
单位：元 币种：人民币

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	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	其他	小计	
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	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	15,464,690,448.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			1,383,852,648.29				17,815,595.51	-270,409,378.89		1,131,258,864.91	1,113,976,552.18
（二）所有者投入和减少资本								52,979,816.62		52,979,816.62	10,898,303.89
1.所有者投入的普通股			1,383,852,648.29							1,383,852,648.29	1,408,651,848.29
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			1,383,852,648.29							1,383,852,648.29	
1.提取盈余公积							17,815,595.51	-323,389,195.51		-305,573,600.00	1,408,651,848.29
2.提取一般风险准备							17,815,595.51	-17,815,595.51			-305,573,600.00
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	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：

张瑶印路
5109225003605

爱均管
5109225002983

兰列印训
5109225002985





母公司所有者权益变动表

2023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	2023年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	563,180,800.00	-	-	-	2,133,158,112.54	-	63,288,205.77	256,688,095.79	3,016,315,214.10
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	-	-	-	2,133,158,112.54	-	63,288,205.77	256,688,095.79	3,016,315,214.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							7,350,983.16	61,723,348.47	69,074,331.63
（二）所有者投入和减少资本								71,985,442.63	71,985,442.63
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							7,350,983.16	-10,262,094.16	-2,911,111.00
2.对所有者（或股东）的分配							7,350,983.16	-7,350,983.16	
3.其他								-2,911,111.00	-2,911,111.00
（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、本期期末余额	563,180,800.00	-	-	-	2,133,158,112.54	-	70,639,188.93	318,411,444.26	3,085,389,545.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

会计负责人：

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						
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	563,180,800.00	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(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	-	-	-	-	-	3,016,315,214.10

附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

负责人:

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

2023 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

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）。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 2023 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 56,318.08 万元。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

2023 年纳入合并范围的子公司包括 23 家，其中：8 个二级子公司;15 个三级子公司。新增 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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的

2、同一控制下企业合并

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。

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3、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。

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1)增加子公司或业务

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

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

(2)处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3)购买子公司少数股权

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

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）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、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（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的有关过去事项、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%	0%	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与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

存货分类为：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定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法摊销。

(十五) 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五、（九）；

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（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。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。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。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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

（十七）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	4-28	5	3.39-23.75
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50、70 年	使用年限
软件	3 年	使用年限
专利	10 年	使用年限
特许经营权	20、50 年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

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。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：代建工程、担保收入、房屋租赁、物业服务、停车服务、商品销售、建材销售、房屋销售、酒店、物业服务等业务。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

3、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

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

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

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

②代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，在签订了不可撤销的建造合同，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定；公司根据与政府签订的建造合同，按照每年政府确认的工程结算单确认收入。

②物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

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

(二十六) 政府补助

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定停伐补助、剥离办社会人员经费补助采用总额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。停伐补助、剥离办社会人员经费补助，不通过递延收益核算。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十八）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。

（二十九）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）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、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业；

10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12、本公司母公司的关键管理人员；

13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

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。

（三十一）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。

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2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022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	11,944.20	1.00	11,944.20	25,842.34	1.00	25,842.34
其中：人民币	11,944.20	1.00	11,944.20	25,842.34	1.00	25,842.34
银行存款	463,402,508.08		465,978,605.91	444,854,490.19		448,691,443.99
其中：人民币	462,979,774.23	1.00	462,979,774.23	444,203,971.60	1.00	444,203,971.60
美元	422,733.85	7.0939	2,998,831.68	650,518.59	6.8983	4,487,472.39
欧元						
其他货币资金	63,122,153.42		64,557,453.41	36,456,725.26	1.00	36,456,725.26
其中：人民币	62,886,622.81	1.00	62,886,622.81	36,456,725.26	1.00	36,456,725.26
美元	235,530.61	7.0939	1,670,830.60			
合计	526,536,605.70		530,548,003.52	481,337,057.79		485,174,011.59

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	63,131,570.93	20,620,038.91
用于担保的定期存款或通知存款		10,000,000.00
用于担保的保证金	1,403,100.00	23,439,922.37
合计	64,534,670.93	54,059,961.28

(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	967,885,001.16	1,600,002,198.14
其中：权益工具投资	967,885,001.16	1,600,002,198.14
银行理财产品		
信托理财产品		
合计	967,885,001.16	1,600,002,198.14

其他说明：2023 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 8,904,751.00 股舍得酒业（股票代码 600702）的上市流通股份，该股份在 2023 年 12 月 31 日资产负债表日市值分别为 105,914,639.70 元和 861,089,421.70 元，合计 967,004,061.40 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持有中国电信（股票代码 601728），华勤技术（股票代码 603296），索宝蛋白（股票代码 603231），鼎龙科技（股票代码 603004），天元智能（股票代码 603273），四川省射洪广厦房地产开发公司持有浙商银行（股票代码 601916）、中国电信（股票代码 601728）、华勤技术（股票代码 603296）、索宝蛋白（股票代码 603231）、鼎龙科技（股票代码 603004），资产负债表日该部分股票市值共计 880,939.76 元。

质押情况说明：2023 年 10 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 58,000,000.00 借款，借款到期日为 2024 年 10 月 16 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 2023 年 12 月 31 日，质押股票公允价值为 96,700,000.00 元；

2022 年 12 月，四川省射洪顺发贸易公司取得长城证券股份有限公司 86,823,275.86 元借款，截至 2023 年 12 月 31 日，余额为 75,202,990.68 元，借款到期日为 2024 年 6 月 1 日；2022 年 12 月、2023 年 12 月，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 461,470,230.45 元、85,523,123.63 元借款，截至 2023 年 12 月 31 日，余额为 541,435,930.49 元，借款到期日为 2024 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 1,073,284.00、7,903,007.00 股舍得酒业股票作为质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押股票公允价值分别为 103,786,562.80 元、764,220,776.90 元，共计 868,007,339.70 元。

(三) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,540,000.00	469,307.68
合计	2,540,000.00	469,307.68

(四) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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：	339,090,000.48	100.00	3,933,307.94	1.16	335,156,692.54
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	302,016,380.36	89.07			302,016,380.36
关联方组合	9,040.00				9,040.00
其他组合	37,064,580.12	10.93	3,933,307.94	10.61	33,131,272.18
合计	339,090,000.48	100.00	3,933,307.94	1.16	335,156,692.54

(续)

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

2. 其他组合中，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)	9,198,777.02		
1—2 年	23,889,181.41	2,388,918.14	10.00
2—3 年	1,780,011.83	356,002.37	20.00
3—4 年	2,016,444.86	1,008,222.43	50.00
4—5 年		-	80.00
5 年以上	180,165.00	180,165.00	100.00
合计	37,064,580.12	3,933,307.94	

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	坏账准备
射洪市财政局	300,000,000.00	88.47	1 年以内	
ZORLUTEKS A.S	17,929,174.70	5.29	0-2 年	106,671.78
射洪市远特建材有限公司	2,400,000.00	0.71	1-2 年	240,000.00
射洪市四通建筑工程有限责任公司	2,162,662.98	0.64	1 年以内	
中交三公局第一工程有限公司	2,026,986.42	0.60	0-2 年	27,625.00
合计	324,518,824.10	95.71		374,296.78

(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	186,426,800.73	31.03	359,559,776.26	41.14
1-2 年	31,813,650.43	5.30	133,852,045.92	15.31
2-3 年	1,911,980.70	0.32	67,674,663.62	7.74
3 年以上	380,650,089.08	63.36	312,975,425.46	35.81
合计	600,802,520.94	100.00	874,061,911.26	100.00

2. 2023 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	29.57
四川华海建设集团有限公司	非关联方	106,179,260.00	17.67
中康建设管理股份有限公司	非关联方	47,930,000.00	7.98
四川省射洪建设集团有限责任公司	非关联方	42,215,160.93	7.03
四川省射洪虹桥房地产集团有限公司	非关联方	33,183,928.02	5.52
合计		407,158,348.95	67.77

(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	1,349,334,946.91	1,320,067,150.43
合计	1,349,334,946.91	1,320,067,150.43

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：	1,503,805,789.08	100.00	154,470,842.17	10.27	1,349,334,946.91
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	53,806,695.67	3.58			53,806,695.67
关联方组合	281,941,578.33	18.75			281,941,578.33
其他组合	1,168,057,515.08	77.67	154,470,842.17	13.22	1,013,586,672.91
合计	1,503,805,789.08	100.00	154,470,842.17	10.27	1,349,334,946.91

(续)

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

(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)	
2023年1月1日余额	126,004,506.00			126,004,506.00
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	29,310,843.66			29,310,843.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	844,507.49			844,507.49
其他变动				
2023年12月31日余额	154,470,842.17			154,470,842.17

(3) 其他组合中，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)	871,500,740.73		
1—2年	133,129,632.06	13,312,963.21	10.00
2—3年	13,660,205.23	2,732,041.05	20.00
3—4年	12,034,524.95	6,017,262.48	50.00
4—5年	26,619,183.47	21,295,346.79	80.00
5年以上	111,113,228.64	111,113,228.64	100.00
合计	1,168,057,515.08	154,470,842.17	

(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(%)	坏账准备
四川来者文化旅游投资有限公司	往来款	246,800,000.00	0-2年	16.41	
四川龙元投资有限公司	往来款	175,000,000.00	1年以内	11.64	
射洪宇升置业有限公司	往来款	99,828,579.34	0-2年	6.64	2,032,331.90
四川云辰置业有限公司	往来款	76,900,000.00	1年以内	5.11	
射洪市晨嘉实业有限责任公司	往来款	50,555,150.35	1年以内	3.36	

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(%)	坏账准备
合计		649,083,729.69		43.16	2,032,331.90

(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	13,964,999,873.77		13,964,999,873.77	12,645,478,862.01		12,645,478,862.01
待开发土地	7,013,951,152.41		7,013,951,152.41	6,509,826,711.53		6,509,826,711.53
原材料	53,181.46		53,181.46	99,314.20		99,314.20
低值易耗品	1,187,174.64		1,187,174.64			
库存商品	118,690,353.56		118,690,353.56	76,617,140.14		76,617,140.14
在产品				4,883,010.23		4,883,010.23
合计	21,098,881,735.84		21,098,881,735.84	19,236,905,038.11		19,236,905,038.11

其中截至 2023 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 04234 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	17955.83	50,420,448.00	抵押
3	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
4	招拍挂	射国用（2015）第 03521 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	50,789.75	142,618,320.00	抵押
5	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
6	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	98,178,000.00	抵押
7	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
8	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

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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	招拍挂	川（2020）射洪市不动产权第0005284号	太和镇太和大道北段	49,439.88	205,862,592.00	抵押
17	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
18	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物流园区东侧	31,682.14	190,092,740.00	抵押
19	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物流园区东侧	10,045.61	60,273,660.00	抵押
20	招拍挂	川（2017）射洪县不动产权第0000928号	射洪县太和镇太和大道北段	58,356.39	236,681,120.00	抵押
21	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
22	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
23	协议出让	川（2019）射洪县不动产权证第0011138号	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段	36,253.33	209,254,640.00	抵押
24	招拍挂	川（2020）射洪市不动产权第9381号	四川省射洪市经济开发区	62,752.87	364,167,440.00	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
25	招拍挂	川(2021)射洪市不动产权第17408号	四川省射洪市经济开发区育才路	54,616.37	317,620,800.00	抵押
26	招拍挂	射国用(2015)第4751号	射洪县经济开发区	23,206.75	80,729,718.89	抵押
27	招拍挂	射国用(2015)第4753号	射洪县经济开发区	14,801.94	23,063,964.01	抵押
28	招拍挂	射国用(2015)第4752号	射洪县经济开发区	8,123.77	37,406,247.50	抵押
29	招拍挂	射国用(2016)第4109号	射洪县经济开发区	57,908.73	207,686,234.57	抵押
30	招拍挂	射国用(2016)第4039号	射洪县经济开发区	33,413.35	129,297,896.00	抵押
31	招拍挂	射国用(2016)第258号	射洪县经济开发区	25,891.95	92,900,896.00	抵押
32	招拍挂	射国用(2016)第259号	射洪县经济开发区	14,879.08	51,066,272.00	抵押
33	招拍挂	川(2016)射洪县不动产权第1834号	射洪县经济开发区	39,122.40	140,431,745.60	抵押
34	招拍挂	川(2017)射洪县不动产权第1481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
35	招拍挂	川(2017)射洪县不动产权第1487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
36	招拍挂	川(2019)射洪县不动产权第7567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
37	招拍挂	川(2019)射洪县不动产权第7569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
38	招拍挂	射国用(2015)第5270号	射洪县经济开发区	16,538.10	63,267,853.34	抵押
39	招拍挂	射国用(2015)第5272号	射洪县经济开发区	20,919.30	78,359,922.27	抵押
40	招拍挂	射国用(2015)第5273号	射洪县经济开发区	49,819.80	194,392,115.71	抵押
41	招拍挂	射国用(2015)第5271号	射洪县经济开发区	29,857.20	111,840,003.78	抵押
42	招拍挂	川(2017)射洪县第1482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
43	招拍挂	川(2017)射洪县第1483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

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
44	招拍挂	川（2017）射洪县第 1486 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
45	招拍挂	川（2019）射洪县第 5507 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
46	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
47	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				1,360,117.12	5,781,968,747.80	

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	17,735,682.55	1,857,977.74
合计	17,735,682.55	1,857,977.74

(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	1,655,997.73			2,228,924.54						3,884,922.27
四川能投德 泰清洁能源 有限公司	4,400,000.00			-82,875.32						4,317,124.68
合计	6,055,997.73			2,146,049.22						8,202,046.95

(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	996,195,472.59		996,195,472.59	910,920,629.82		910,920,629.82
合计	996,195,472.59		996,195,472.59	910,920,629.82		910,920,629.82

2、2023 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	9,574,842.77		27,356,693.63	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	10,000,000.00	35,000,000.00		45,000,000.00	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		
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		
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	7,600,000.00			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	
射洪市金盾保安服务有限责任公司	50,000,000.00			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	5,200,000.00		5,700,000.00	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	
射洪市筑艺建设工程有限公司	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		
中城乡（射洪）投资发展有限公司	22,900,000.00	28,220,000.00	22,900,000.00	28,220,000.00	15.00	
遂宁市丰发融资担保集团有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	9.72	
射洪市盛洪实业有限责任公司		500,000.00		500,000.00	1.00	
合计	910,920,629.82	108,494,842.77	23,220,000.00	996,195,472.59		

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[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；

（4）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；

（5）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；

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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
一、账面原值		
1.期初余额	1,174,825,430.21	1,174,825,430.21
2.本期增加金额	147,519,365.71	147,519,365.71
(1) 购入	147,519,365.71	147,519,365.71
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额	8,888,152.00	8,888,152.00
4.期末余额	1,313,456,643.92	1,313,456,643.92
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	250,540,895.64	250,540,895.64
2.本期增加金额	43,043,710.31	43,043,710.31
(1) 本期计提	43,043,710.31	43,043,710.31
(2) 其他科目转入		
3.本期减少金额	913,504.50	913,504.50
4.期末余额	292,671,101.45	292,671,101.45
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	1,020,785,542.47	1,020,785,542.47
2.期初余额账面价值	924,284,534.57	924,284,534.57

1、投资性房地产无减值迹象，不需计提减值准备。

2、截止 2023 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	川(2022) 射洪市不动产权第 0010754 号	173.47	131,837.20	其他	太和镇伯玉路上段	抵押	208,164.00
2	川(2022) 射洪市不动产权第 0010757 号	5,306.49	10,082,331.00	办公	太和镇伯玉路上段县委机关办公楼	抵押	15,919,470.00
3	川(2022) 射洪市不动产权第 0010755 号	1,132.06	3,471,829.46	营业用房/车库/办公	太和镇伯玉路中段	抵押	5,481,836.00
4	川(2022) 射洪市不动产权第 0010756 号	4,162.49	12,232,170.62	营业用房	太和镇伯玉路上段县委招待所	抵押	19,313,953.60

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
5	川（2022）射洪市不动产权第 0003110 号	162.18	944,968.80	营业用房	太和镇民主巷	抵押	1,492,056.00
6	川（2022）射洪市不动产权第 0003109 号	1,494.75	2,840,025.00	办公	太和镇民主巷	抵押	4,484,250.00
7	川（2022）射洪市不动产权第 0003112 号	284.42	1,657,220.54	营业用房	太和镇民主巷	抵押	2,616,664.00
8	川（2022）射洪市不动产权第 0003111 号	148.72	113,027.20	车库	太和镇民主巷	抵押	178,464.00
9	川（2017）射洪县不动产权第 0001173 号	3,513.93	2,670,586.80	其他商服用地/仓储	射洪县太和镇人民街 37 号 1 幢 1 至 5 层、2 幢 1 至 3 层	抵押	4,216,716.00
10	川（2017）射洪县不动产权第 0001174 号	1,682.84	4,945,305.82	其他商服用地/商业服务	太和镇人民街 15 号	抵押	7,808,377.60
11	川（2017）射洪县不动产权第 0001172 号	4,106.43	12,067,428.96	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
12	射房权证太字第 025977 号	1,590.47	4,319,292.39	经营用房	太和镇人民街 15 号	抵押	6,819,935.36
13	川(2023)射洪市不动产权第 0000261 号	31.60	160,106.66	其他	太和镇人民街县人民政府	抵押	252,800.00
14	川(2023)射洪市不动产权第 0000261 号	2,417.16	4,592,604.00	办公	太和镇人民街县人民政府	抵押	7,251,480.00
15	川(2023)射洪市不动产权第 0000261 号	1,483.77	2,819,163.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,451,310.00
16	川(2023)射洪市不动产权第 0000261 号	2,031.27	10,291,768.00	其他	太和镇人民街	抵押	16,250,160.00
17	川(2023)射洪市不动产权第 0000261 号	2,971.79	5,646,401.00	办公	太和镇人民街	抵押	8,915,370.00

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	川(2023)射洪市不动产权第0000261号	2,238.12	4,252,428.00	办公	太和镇人民街	抵押	6,714,360.00
19	川(2023)射洪市不动产权第0000261号	1,352.80	2,570,320.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,058,400.00
20	川（2022）射洪市不动产权第0007054号	123.19	717,787.06	营业用房	太和镇解放上街92号	抵押	1,133,348.00
21	射房权证太字第00077979号	194.31	1,132,179.60	营业用房	太和镇解放上街94-100号	抵押	1,787,652.00
22	射房权证太字第2016102549号	10.86	8,253.60	车库	太和镇解放上街108号	抵押	13,032.00
23	川（2022）射洪市不动产权第0007057号	270.66	205,701.60	其他/车库	太和镇解放上街92号1层1号	抵押	324,792.00
24	射房权证太字第2016102546号	60.10	45,676.00	其他	太和镇解放上街92号	抵押	72,120.00
25	川（2022）射洪市不动产权第0007049号	1,495.89	2,842,191.00	办公	太和镇解放上街92号	抵押	4,487,670.00
26	射房权证太字第00086037号	5,019.90	13,960,503.34	营业用房/办公/其他	太和镇紫薇街	抵押	22,042,900.00
27	川（2022）射洪市不动产权第0005893号	1,404.36	2,668,284.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,213,080.00
28	川（2017）射洪县不动产权第0001098号	557.15	3,246,327.34	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
29	射房权证太字第00075454号	801.11	1,522,109.00	办公	太和镇解放中街35号	抵押	2,403,330.00
30	射房权证太字第00075455号	644.42	1,224,398.00	办公	太和镇解放中街35号	抵押	1,933,260.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
31	川（2017）射洪县不动产权第 0001101 号	318.55	1,856,084.66	其他商服用地/商业服务	太和镇文化路	抵押	2,930,660.00
32	川（2017）射洪县不动产权第 0001100 号	2,460.75	4,675,425.00	城镇住宅用地/办公	太和镇文化路	抵押	7,382,250.00
33	川（2017）射洪县不动产权第 0001099 号	1,026.00	1,949,400.00	城镇住宅用地/办公	太和镇文化路	抵押	3,078,000.00
34	川（2021）射洪市不动产权第 0017771 号	164.11	956,214.26	营业用房	太和镇新阳街	抵押	1,509,812.00
35	川（2021）射洪市不动产权第 0017769 号	1,812.60	3,443,940.00	办公	太和镇新阳街	抵押	5,437,800.00
36	川（2021）射洪市不动产权第 0017770 号	685.05	1,301,595.00	其他	太和镇新阳街	抵押	2,055,150.00
37	川（2021）射洪市不动产权第 0017772 号	90.63	68,878.80	车库	太和镇新阳街	抵押	108,756.00
38	川（2022）射洪市不动产权第 0003764 号	85.80	163,020.00	其他	太和镇广寒路	抵押	257,400.00
39	川（2022）射洪市不动产权第 0257050 号	1,060.89	2,015,691.00	办公	四川省遂宁市射洪县太和镇洪达家鑫路 1 至 4 层	抵押	3,182,670.00
40	川（2017）射洪县不动产权第 0001116 号	2,798.99	5,318,081.00	城镇住宅用地/办公	太和镇下南街	抵押	8,396,970.00
41	川（2017）射洪县不动产权第 0001113 号	1,144.02	2,173,638.00	城镇住宅用地/办公	太和镇下南街	抵押	3,432,060.00
42	川（2017）射洪县不动产权第 0001115 号	2,243.93	4,263,467.00	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
43	川（2017）射洪县不动产权第 0001117 号	1,512.80	1,922,914.00	城镇住宅用地/集体宿舍	太和镇下南街	抵押	3,036,180.00
44	川（2017）射洪县不动产权第 0001118 号	26.52	20,155.20	城镇住宅用地/其他	太和镇下南街	抵押	31,824.00
45	川（2017）射洪县不动产权第 0001114 号	97.72	569,381.86	其他商服用地/商业服务	太和镇下南街	抵押	899,024.00
46	川（2017）射洪县不动产权第 0001129 号	2,396.99	4,554,281.00	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
47	川（2017）射洪县不动产权第 0001130 号	760.42	1,444,798.00	城镇住宅用地/办公	太和镇广寒路农业局	抵押	2,281,260.00
48	川（2017）射洪县不动产权第 0001131 号	535.53	1,017,507.00	城镇住宅用地/办公	太和镇广寒路农业局	抵押	1,606,590.00
49	川（2017）射洪县不动产权第 0001057 号	280.16	212,921.60	城镇住宅用地/其他	太和镇紫薇街	抵押	336,192.00
50	川（2017）射洪县不动产权第 0001133 号	21.52	16,355.20	城镇住宅用地/其他	太和镇紫薇街	抵押	25,824.00
51	川（2017）射洪县不动产权第 0001135 号	2,352.58	4,942,672.66	其他商服用地/办公	太和镇紫薇街	抵押	7,804,220.00
52	川（2022）射洪市不动产权第 0003463 号	1,178.35	895,546.00	生产仓库	太和镇伯玉路上段 252 号	抵押	1,414,020.00
53	川（2022）射洪市不动产权第 0002446 号	123.52	719,709.86	营业用房	太和镇伯玉路上段 252 号	抵押	1,136,384.00

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
54	川（2023）射洪市不动产权第 0018145 号	2,124.84	4,037,196.00	办公	太和镇文化路	抵押	6,374,520.00
55	射房权证太字第 00081950 号	158.39	179,394.20	车库/办公	太和镇文化路	抵押	283,254.00
56	射房权证太字第 00075444 号	947.35	1,799,965.00	办公	太和镇沱牌大道家和园	抵押	2,842,050.00
57	川（2022）射洪市不动产权第 0003771 号	689.25	1,309,575.00	办公	太和镇衙署街	抵押	2,067,750.00
58	川（2017）射洪县不动产权第 0001108 号	155.88	908,260.80	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
59	川（2017）射洪县不动产权第 0001111 号	658.57	3,837,267.86	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	6,058,844.00
60	川（2017）射洪县不动产权第 0001111 号	658.57	2,302,360.72	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	3,635,306.40
61	川（2017）射洪县不动产权第 0001110 号	559.72	3,261,301.86	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
62	川（2017）射洪县不动产权第 0001107 号	527.21	3,071,876.94	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
63	川（2017）射洪县不动产权第 0001096 号	133.59	778,384.40	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	1,229,028.00
64	川（2017）射洪县不动产权第 0001096 号	133.59	467,030.64	其他商服用地/	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	737,416.80

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			
65	川（2017）射洪县不动产权第 0001093 号	739.29	2,584,557.84	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
66	川（2017）射洪县不动产权第 0001092 号	736.19	4,289,533.74	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
67	川（2017）射洪县不动产权第 0001095 号	470.38	2,740,747.46	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
68	川（2017）射洪县不动产权第 0001094 号	472.38	1,652,908.80	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
69	川（2017）射洪县不动产权第 0001178 号	3,903.20	7,416,080.00	办公	太和镇解放上街 157 号	抵押	11,709,600.00
70	射房权证太字第 2016102547 号	523.91	738,336.20	办公/车库	太和镇太和大道北段	抵押	1,165,794.00
71	川（2022）射洪市不动产权第 0007051 号	2,700.64	5,131,216.00	办公	太和镇太和大道北段	抵押	8,101,920.00
72	川（2022）射洪市不动产权第 0007047 号	349.81	2,038,226.26	营业用房	太和镇太和大道北段	抵押	3,218,252.00
73	射房权证太字第 2016101922 号	1,713.06	3,254,814.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	5,139,180.00
74	射房权证太字第 2016101921 号	633.35	3,690,319.34	营业用房	太和镇太和大道中段	抵押	5,826,820.00
75	川（2017）射洪县不动产权第 0001105 号	378.63	719,397.00	城镇住宅	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,135,890.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
				用地/ 其他			
76	川（2017）射洪县不动产权第 0001104 号	845.61	1,543,001.40	城镇住宅用地/ 其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	2,436,318.00
77	川（2017）射洪县不动产权第 0001103 号	467.77	888,763.00	城镇住宅用地/ 其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,403,310.00
78	川（2017）射洪县不动产权第 0001076 号	598.71	3,488,483.60	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
79	川（2017）射洪县不动产权第 0001089 号	56.51	329,264.94	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
80	川（2017）射洪县不动产权第 0001079 号	235.63	1,372,937.46	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
81	川（2017）射洪县不动产权第 0001088 号	55.42	322,972.14	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
82	川（2017）射洪县不动产权第 0001080 号	200.63	1,169,004.14	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
83	川（2017）射洪县不动产权第 0001079 号	235.63	1,372,937.46	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
84	川（2017）射洪县不动产权第 0001080 号	200.63	1,169,004.14	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

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
85	川（2017）射洪县不动产权第 0001086 号	598.70	3,488,425.34	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
86	川（2017）射洪县不动产权第 0001082 号	183.70	1,070,358.66	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
87	川（2017）射洪县不动产权第 0001085 号	183.71	1,070,416.94	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
88	川（2017）射洪县不动产权第 0001077 号	471.46	2,747,040.26	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
89	川（2017）射洪县不动产权第 0001077 号	471.46	2,747,040.26	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
90	川（2023）射洪市不动产权第 0000259 号	30.64	115,601.06	营业用房	太和镇太和大道中段 135-3 号	抵押	182,528.00
91	川（2023）射洪市不动产权第 0000519 号	32.19	24,464.40	仓库	太和镇太和大道中段 151 号	抵押	38,628.00
92	川（2023）射洪市不动产权第 0000522 号	96.80	564,021.34	营业用房	太和镇太和大道中段 135 号	抵押	890,560.00
93	川（2023）射洪市不动产权第 0000520 号	47.51	36,107.60	仓库	太和镇太和大道中段 151 号	抵押	57,012.00
94	川（2023）射洪市不动产权第 0000518 号	18.22	106,161.86	营业用房	太和镇太和大道中段 135-4 号	抵押	167,624.00
95	川（2023）射洪市不动产权第 0000518 号	18.22	121,980.00	营业用房	太和镇太和大道中段 135-4 号	抵押	192,600.00
96	川（2023）射洪市不动产权第 0000521 号	18.22	106,161.86	营业用房	太和镇太和大道中段 135-5 号	抵押	167,624.00

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
97	川（2023）射洪市不动产权第 0000258 号	76.40	350,562.66	营业用房	太和镇太和大道中段 135 号、137 号	抵押	553,520.00
98	川（2021）射洪市不动产权第 0017682 号	206.75	157,130.00	城镇住宅用地/仓储	太和镇文化路房管局宿舍	抵押	248,100.00
99	川（2017）射洪县不动产权第 0001120 号	1,826.58	3,470,502.00	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
100	川（2017）射洪县不动产权第 0001119 号	276.97	526,243.00	城镇住宅用地/办公	太和镇虹桥路	抵押	830,910.00
101	川（2019）射洪县不动产权第 0005363 号	4,817.55	9,153,345.00	城镇住宅用地/办公	太和镇太和大道中段	抵押	14,452,650.00
102	川（2019）射洪县不动产第 0005362 号	823.31	4,797,152.94	城镇住宅用地/商业服务	太和镇太和大道中段	抵押	7,574,452.00
103	川（2019）射洪县不动产第 0005364 号	262.85	499,415.00	城镇住宅用地/办公	太和镇太和大道中段	抵押	788,550.00
104	川（2022）射洪市不动产权第 0007056 号	1,613.64	3,065,916.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	4,840,920.00
105	射房权证太字第 00073349 号	646.51	1,310,260.26	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦 3 层	抵押	2,068,832.00
106	射房权证太字第 2015108221 号	646.51	1,310,260.26	办公	太和镇太和大道南段一财经大厦 4 层	抵押	2,068,832.00
107	射房权证太字第 2015108225 号	646.51	1,310,260.26	办公	太和镇太和大道南段一	抵押	2,068,832.00

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
					财经大厦 5 层		
108	射房权证太字第 2015108226 号	646.51	1,310,260.26	办公	太和镇太和大道南段—财经大厦 6 层	抵押	2,068,832.00
109	射房权证太字第 2015108224 号	646.51	1,310,260.26	办公	太和镇太和大道南段—财经大厦 7 层	抵押	2,068,832.00
110	射房权证太字第 00073348 号	649.97	1,317,272.54	办公	太和镇太和大道南段—财经大厦 8 层	抵押	2,079,904.00
111	射房权证太字第 2015108223 号	646.51	1,310,260.26	办公	太和镇太和大道南段—财经大厦 9 层	抵押	2,068,832.00
112	射房权证太字第 2015108222 号	649.97	1,317,272.54	办公	太和镇太和大道南段—财经大厦 10 层	抵押	2,079,904.00
113	射房权证太字第 2016102686 号	58.97	343,598.54	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 1 幢 2 号	抵押	542,524.00
114	射房权证太字第 2016102573 号	11.52	67,123.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 1 幢 3 号	抵押	105,984.00
115	射房权证太字第 2016102709 号	58.97	343,598.54	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 1 幢 4 号	抵押	542,524.00
116	射房权证太字第 2016102718 号	39.31	229,046.26	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 1 幢 5 号	抵押	361,652.00
117	射房权证太字第 2016102708 号	11.52	67,123.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8	抵押	105,984.00

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
					层商业 1 幢 8 号		
118	射房权证太字第 2016102710 号	40.12	233,765.86	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
119	射房权证太字第 2016102678 号	32.61	190,007.60	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	300,012.00
120	射房权证太字第 2016102683 号	24.39	142,112.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	224,388.00
121	射房权证太字第 2016102716 号	11.52	67,123.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 6 幢 60 号	抵押	105,984.00
122	射房权证太字第 2016102704 号	58.97	343,598.54	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 6 幢 61 号	抵押	542,524.00
123	射房权证太字第 2016102684 号	40.62	236,679.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 6 幢 62 号	抵押	373,704.00
124	射房权证太字第 2016102674 号	33.24	193,678.40	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	305,808.00
125	射房权证太字第 2016102706 号	36.94	215,237.06	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
126	射房权证太字第 2016102679 号	11.52	67,123.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8	抵押	105,984.00

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
					层商业 7 幢 65 号		
127	射房权证太字第 2016102699 号	36.93	215,178.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
128	射房权证太字第 2016102733 号	32.08	186,919.46	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
129	射房权证太字第 2016102675 号	32.08	186,919.46	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
130	射房权证太字第 2016102690 号	36.93	215,178.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
131	射房权证太字第 2016102680 号	11.52	67,123.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 7 幢 70 号	抵押	105,984.00
132	射房权证太字第 2016102731 号	36.93	215,178.80	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
133	射房权证太字第 2016102703 号	32.33	188,376.14	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
134	射房权证太字第 2016102694 号	26.15	152,367.34	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
135	射房权证太字第 2016102697 号	25.02	145,783.20	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	230,184.00

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		
136	射房权证太字第 2016102705 号	16.40	95,557.34	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
137	射房权证太字第 2016102701 号	16.40	95,557.34	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
138	射房权证太字第 2016102714 号	25.01	145,724.94	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
139	射房权证太字第 2016102695 号	27.03	157,494.80	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 7 幢 78 号	抵押	248,676.00
140	射房权证太字第 2016102732 号	24.17	140,830.54	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 1 层商业 7-8 幢之间 79 号	抵押	222,364.00
141	射房权证太字第 2016102729 号	24.17	140,830.54	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 1 层商业 7-8 幢之间 81 号	抵押	222,364.00
142	射房权证太字第 2016102719 号	35.78	208,478.14	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
143	射房权证太字第 2016102698 号	34.92	203,467.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 9 层商业 8 幢 83 号	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
144	射房权证太字第 2016102571 号	40.60	236,562.66	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 9 层商业 8 幢 84 号	抵押	373,520.00
145	射房权证太字第 2016102677 号	28.42	165,593.86	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
146	射房权证太字第 2016102682 号	35.78	208,478.14	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
147	射房权证太字第 2016102688 号	34.92	203,467.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 9 层商业 9 幢 90 号	抵押	321,264.00
148	射房权证太字第 2016102687 号	40.60	236,562.66	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 9 层商业 9 幢 91 号	抵押	373,520.00
149	射房权证太字第 2016102676 号	31.62	184,239.20	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 1 层商业 9-10 幢之间 92 号	抵押	290,904.00
150	射房权证太字第 2016102712 号	12.24	71,318.40	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 10 幢 96 号	抵押	112,608.00
151	射房权证太字第 2016102711 号	12.24	71,318.40	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 10 幢 96 号	抵押	112,608.00
152	射房权证太字第 2016102707 号	40.11	233,707.60	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 10 幢 103 号	抵押	369,012.00

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
153	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	43.36	252,644.26	商业	太和镇太和大道北段 174 号楼房一层	抵押	398,912.00
154	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	41.02	239,009.86	商业	太和镇太和大道北段 176 号楼房一层	抵押	377,384.00
155	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	41.02	239,009.86	商业	太和镇太和大道北段 178 号楼房一层	抵押	377,384.00
156	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	43.36	252,644.26	商业	太和镇太和大道北段 180 号楼房一层	抵押	398,912.00
157	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	42.43	247,225.46	商业	太和镇太和大道北段 182 号楼房一层	抵押	390,356.00
158	川（2016）射洪县不动产权第 0000263 号	124.22	723,788.54	其他商服用地/商业服务	太和镇东升街道 58 号 2 栋 1 楼 1-9 号	抵押	1,142,824.00
159	川（2016）射洪县不动产权第 0000264 号	356.58	2,077,672.80	其他商服用地/商业服务	太和镇东升街道 58 号 1 栋 1 楼 1-4 号	抵押	3,280,536.00
160	川（2016）射洪县不动产权第 0000265 号	1,023.71	2,266,630.43	其他商服用地/商业服务	太和镇东升街道 58 号 1 栋 1 楼 2-4 号	抵押	3,578,890.16
161	川（2016）射洪县不动产权第 0000266 号	1,620.81	4,401,687.73	其他商服用地/商业服务	太和镇东升街道 58 号 3 栋 1-5 层	抵押	6,950,033.28
162	川（2022）射洪市不动产权第 0001229 号	1,396.69	2,653,711.00	办公	太和镇文化路	抵押	4,190,070.00
163	川（2018）射洪县不动产权第 0005776 号	395.41	1,503,056.40	其他商服用地/	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道	抵押	1,809,700.00

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	道南段诚信花园世纪商城 3 层 3B		
164	川（2018）射洪县不动产权第 0005777 号	966.30	4,615,484.06	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
165	川（2020）射洪市不动产权第 0002112 号	29,175.30	10,881,791.02	工业用地	射洪县太和镇太和大道北段银华工业城 4 幢 1 层	抵押	12,718,976.5
166	川（2020）射洪市不动产权第 0002114 号			工业用地	射洪县太和镇太和大道北段银华工业城 6 幢 1 层	抵押	
167	川（2020）射洪市不动产权第 0002115 号			工业用地	射洪县太和镇太和大道北段银华工业城 3 幢 1 层	抵押	
168	川（2020）射洪市不动产权第 0002113 号			工业用地	射洪县太和镇太和大道北段银华工业城 5 幢 1 层	抵押	
169	川（2020）射洪市不动产权第 0009453 号	846.85	152,943.33	工业用地/其他	四川省射洪市太和街 19 号 4 幢 1 至 4 层	抵押	169,937.04
170	川（2020）射洪市不动产权第 0009452 号	755.56		工业用地/其他		抵押	
171	川（2020）射洪市不动产权第 0009450 号	1,489.72		工业用地/其他		抵押	
172	川（2020）射洪市不动产权第 0009451 号	422.84		工业用地/其他		抵押	
173	川（2020）射洪市不动产权第 0009451 号	422.84	742,319.12	服务	太和镇太和街 19 号	抵押	845,680.00

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
174	川（2020）射洪市不动产权第 0009450 号	1,489.72	2,615,286.21	服务	太和镇太和街 19 号	抵押	2,979,440.00
175	川（2020）射洪市不动产权第 0009452 号	755.56	1,326,427.55	服务	太和镇太和街 19 号	抵押	1,511,120.00
176	川（2022）射洪市不动产权第 0002548 号	1,273.35	2,235,436.67	办公	太和镇爱国路 6 号	抵押	2,546,700.00
177	川（2021）射洪市不动产权第 0017544 号	1,774.14	32,193,115.38	城镇住宅用地/其他	四川省射洪市人民街 206 号 2 幢 1 至 5 层	抵押	33,133,953.01
178	川（2021）射洪市不动产权第 0017545 号	1,091.23		城镇住宅用地/办公	四川省射洪市人民街 206 号 5 幢 1 至 5 层	抵押	
179	川（2021）射洪市不动产权第 0017546 号	298.98		其他商服用地/商业服务	四川省射洪市人民街 206 号 1 幢 1 层	抵押	
180	川（2021）射洪市不动产权第 0017547 号	1,238.49		城镇住宅用地/办公	四川省射洪市人民街 206 号 1 幢 2 至 4 层	抵押	
181	川（2021）射洪市不动产权第 0017548 号	168.41		城镇住宅用地/仓储	四川省射洪市人民街 206 号 3 幢 1 层	抵押	
182	川（2021）射洪市不动产权第 0016836 号	36.23	269,247.04	商业服务	四川省射洪市人民街迎春楼 1 层 26 号、30 号等两处	抵押	288,478.98
183	川（2021）射洪市不动产权第 0016819 号	36.23	668,735.72	商业服务	四川省射洪市花布巷豫缘商城 6B 幢 1 层 4 号	抵押	716,502.56
184	川（2021）射洪市不动产权第 0016818 号	86.49		商业服务	四川省射洪市兴旺街豫缘商城 6B 幢 1 层 23 号等 3 处	抵押	

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
185	川（2020）射洪市不动产权第 0009452 号	755.56	1,309,390.84	服务	太和镇太和街 19 号	抵押	1,402,918.76
186	川（2020）射洪市不动产权第 0009451 号	422.84		服务	太和镇太和街 19 号	抵押	
187	川（2020）射洪市不动产权第 0009450 号	1,489.72		服务	太和镇太和街 19 号	抵押	
188	川（2022）射洪市不动产权第 0002548 号	1,273.35	2,800,000.00	办公	太和镇爱国路 6 号	抵押	3,000,000.00
合计		162,181.28	352,242,460.15				526,042,448.61

（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	676,460,329.38	578,082,895.92
固定资产清理		
合计	676,460,329.38	578,082,895.92

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	502,179,021.32	189,401,292.43	13,039,244.50	18,577,376.52	723,196,934.77
2.本期增加金额	107,324,191.17	31,108,766.95	1,839,373.21	3,902,780.65	144,175,111.98
(1)购置	21,751,752.14	3,639,783.16	1,839,373.21	3,902,780.65	31,133,689.16
(2)在建工程转入	79,368,784.57	27,468,983.79			106,837,768.36
(3)划拨	6,203,654.46				6,203,654.46
3.本期减少金额	12,466,862.36	100,754.00	354,640.00		12,922,256.36
(1)处置或报废	12,466,862.36	100,754.00	354,640.00		12,922,256.36
(2)合并减少					
(3)转入存货减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4.期末余额	597,036,350.13	220,409,305.38	14,523,977.71	22,480,157.17	854,449,790.39
二、累计折旧					
1.期初余额	51,951,957.85	75,393,412.76	7,358,229.11	10,410,439.13	145,114,038.85
2.本期增加金额	19,818,343.63	10,501,883.74	2,369,497.21	966,108.56	33,655,833.14
(1)计提	19,818,343.63	10,501,883.74	2,369,497.21	966,108.56	33,655,833.14
3.本期减少金额	424,082.97	19,420.01	336,908.00		780,410.98
(1)处置或报废	424,082.97	19,420.01	336,908.00		780,410.98
(2)合并减少					
(3)转入存货减少					
4.期末余额	71,346,218.51	85,875,876.49	9,390,818.32	11,376,547.69	177,989,461.01
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	525,690,131.62	134,533,428.89	5,133,159.39	11,103,609.48	676,460,329.38
2.期初账面价值	450,227,063.47	114,007,879.67	5,681,015.39	8,166,937.39	578,082,895.92

3、其他说明

(1) 截止 2023 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 2023 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	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段994号1层	工业用地/其他	17,355.58	13,487,090.10	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)		
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	四川省射洪市爱民路29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0017187	四川省射洪市爱民路31号	其他商服用地/商业服务			成本法	抵押
6	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	其他商服用地/商业服务	236.10	3,110,486.14	成本法	抵押
7	川(2021)射洪市不动产权第0017355	四川省射洪市博文路17、19号	其他商服用地/商业服务			成本法	抵押
8	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	365.30	2,464,498.16	成本法	抵押
9	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
10	川(2021)射洪市不动产权第0017183	四川省射洪市民族路8号2层2号	其他商服用地/商业服务	462.48	2,547,477.77	成本法	抵押
11	川(2021)射洪市不动产权第0017178	四川省射洪市民族路8号2层1号	其他商服用地/商业服务			成本法	抵押
12	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

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)		
13	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
14	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
15	川(2021)射洪市不动产权第0017185	太和大道中段一建一楼商品房43平方	其他商服用地/商业服务	43.00	2,154,064.22	成本法	抵押
16	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
17	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
18	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
19	川(2021)射洪市不动产权第0014970号	桃木沟小区北区7幢2层1号	其他商服用地/商业服务	59.48	32,535.00	成本法	抵押
20	川(2021)射洪市不动产权第0014971号	桃木沟小区北区7幢2层2号	其他商服用地/商业服务	54.88	30,019.00	成本法	抵押
21	川(2021)射洪市不动产权第0014972	桃木沟小区北区7幢1层1号	其他商服用地/商业服务	59.27	32,420.00	成本法	抵押
22	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	1,790.25	3,547,215.24	成本法	抵押
23	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

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)		
24	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	3,551.56	7,037,083.53	成本法	抵押
25	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1层2号	其他商服用地/商业服务	228.73	2,957,479.92	成本法	抵押
26	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2层1号	其他商服用地/商业服务			成本法	抵押
27	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			成本法	抵押
28	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			成本法	抵押
29	川(2021)射洪市不动产权第0004895号	四川省射洪市大榆镇碧山村二组1至6层	其他商服用地/办公 其他商服用地/仓储	7,154.34	9,672,728.00	成本法	抵押
30	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3层	其他商服用地/办公 其他商服用地/仓储			成本法	抵押
合计				35,816.25	121,740,341.28		

(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	96,612,834.17		96,612,834.17	120,012,632.07		120,012,632.07
合计	96,612,834.17		96,612,834.17	120,012,632.07		120,012,632.07

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	1,297,600.00	35,000.00		1,332,600.00
公路检测站迁建项目	3,521,910.64			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	665,558.44		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	21,737.00		24,737.00
射洪市城镇垃圾综合处理（一期）建设项目	36,313,044.87	18,866,070.99		55,179,115.86
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	281,905.66	281,905.66	1,180,200.00
洋溪镇水洲坝砂石综合加工厂		19,104,894.25	19,064,853.25	40,041.00
射洪市涪江岸线货运港口标准化建设项目（一期）	68,768,219.18	21,533,855.28	81,922,025.66	8,380,048.80
前期在建工程	954,023.38	9,200.00		963,223.38
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				
鑫洪砂石加工厂砼堡坎工程	2,000,000.00		2,000,000.00	
工装家纺转型发展项目		629,090.71		629,090.71
智能化纺纱织布生产线		680,558.44		680,558.44
射洪市农产品仓储冷链物流建设项目		54,240.00		54,240.00
射洪市瞿河洗车装置、金华地磅项目		304,213.55		304,213.55
射洪市城镇污水垃圾收集处理提升项目（一期）		266,000.00		266,000.00
射洪市瞿河镇乌木桩砂石围挡项目		379,306.00		379,306.00
智慧及锂电产业智能平台建设项目		956,037.74		956,037.74
沱牌镇综合水利设施建设项目		17,550,589.33	104,515.50	17,446,073.83
合计	120,012,632.07	80,672,698.95	104,072,496.85	96,612,834.17

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	558,506,752.69	1,019,673.78		5,652,976,900.00	6,212,503,326.47
2.本期增加金额			30,626.21	4,031,295,600.00	4,031,326,226.21
(1) 购买			30,626.21		30,626.21
(2) 划拨				4,031,295,600.00	4,031,295,600.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	558,506,752.69	1,019,673.78	30,626.21	9,684,272,500.00	10,243,829,552.68
二、累计摊销					
1.期初余额	28,250,598.13	320,389.37		165,263,666.17	193,834,653.67
2.本期增加金额	11,286,859.93	50,882.06	1,531.32	146,653,668.00	157,992,941.31
(1) 计提	11,286,859.93	50,882.06	1,531.32	146,653,668.00	157,992,941.31
3.本期减少金额					
4.期末余额	39,537,458.06	371,271.43	1,531.32	311,917,334.17	351,827,594.98
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	518,969,294.63	648,402.35	29,094.89	9,372,355,165.83	9,892,001,957.70
2.期初账面价值	530,256,154.56	699,284.41		5,487,713,233.83	6,018,668,672.80

2、截止 2023 年 12 月 31 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 (平方米)	账面价值 (元)	入账方式	是否抵押
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	1,337,651.98	成本法	是
2	川(2017)射洪县不动产权第0009230号	太和镇太和大道北段994号1层	工业用地/ 其他	43,285.63	4,419,671.02	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)		
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	34,967,366.49	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	35,751,481.24	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	78,283,071.64	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	221,533,852.60	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	48,113,052.86	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	6,345,716.71	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	13114227.48	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				322,125.25	443,866,092.02		

(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	1,627,557.57		117,783.93		1,509,773.64
拆迁补偿款	1,332,257.93		131,761.80		1,200,496.13
征地及附着物补偿费	2,084,965.82		206,205.36		1,878,760.46
合计	5,044,781.32		455,751.09		4,589,030.23

(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	22,393,096.24	89,572,384.96	14,340,914.31	57,363,657.24
资产减值准备	22,393,096.24	89,572,384.96	14,340,914.31	57,363,657.24

(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	616,638,921.17	548,293,506.31
抵押借款	286,316,000.00	173,936,860.00
抵押、保证借款	612,130,000.00	466,600,000.00
保证借款	1,075,400,000.00	643,500,000.00
信用借款	190,000,000.00	7,800,000.00
质押、保证借款	58,000,000.00	77,000,000.00
合计	2,838,484,921.17	1,917,130,366.31

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
四川省射洪顺发贸易公司	遂宁银行射洪支行	2023/09/26	2024/09/25	5.50%	9,500,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司，射洪市农业投资有限责任公司
四川省射洪顺发贸易公司	四川银行股份有限公司	2023/12/27	2023/12/26	5.50%	10,000,000.00	保证借款		射洪市交通投资有限责任公司
四川省射洪顺发贸易公司	长城证券股份有限公司	2023/06/01	2023/12/01	4.50%	75,202,990.68	质押借款	质押物：股票	
四川省射洪广厦房地产公司	长城证券股份有限公司	2023/06/16	2023/12/16	4.80%	541,435,930.49	质押借款	质押物：股票	
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	2023/10/07	2024/04/03	6.12%	3,816,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
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	2023/10/24	2024/10/23	4.10%	5,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
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	2023/08/21	2024/08/20	4.20%	5,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	

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	2023/06/21	2024/06/20	4.20%	3,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
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	2023/07/11	2024/07/09	4.20%	3,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
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	2023/04/04	2024/04/03	4.30%	3,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
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	2023/10/17	2024/10/16	4.80%	58,000,000.00	质押、保证借款	质押物：股票	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
射洪银华投资有限责任公司	四川银行股份有限公司武侯支行	2023/12/27	2024/12/26	5.50%	10,000,000.00	保证借款		射洪市交通投资有限责任公司
射洪净宁物业管理有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/03/24	2024/03/23	7.30%	9,500,000.00	保证借款		四川射洪城市建设投资有限公司
射洪净宁物业管理有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/12/17	2024/12/16	7.00%	9,000,000.00	保证借款		射洪市发展控股有限责任公司，射洪市欣诚投资开发有限责任公司
射洪净宁物业管理有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2023/09/28	2024/09/27	5.50%	10,000,000.00	保证借款		四川射洪城市建设投资有限公司，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	2023/12/26	2024/12/25	6.60%	9,500,000.00	保证借款		四川射洪城市建设投资有限公司
射洪洁净环保科技有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2023/12/20	2024/12/18	7.80%	10,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市发展控股集团有限公司，射洪城市建设投资有限公司，射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪洁净环保科技有限公司	中国建设银行股份有限公司射洪支行	2023/01/11	2024/01/10	3.70%	26,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪洁净环保科技有限公司	广发银行股份有限公司成都高升桥支行	2023/01/12	2024/01/11	6.00%	9,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	2023/07/21	2024/07/20	6.09%	190,000,000.00	信用借款		
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分行	2023/08/15	2024/08/14	5.30%	60,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市农业投资有限责任公司，射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	国家开发银行股份有限公司四川省分行	2023/02/28	2024/02/28	4.00%	60,000,000.00	保证借款		射洪市农业投资有限责任公司

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
射洪市农业投资有限公司	恒丰银行股份有限公司成都分行	2023/01/10	2024/01/9	10.50%	109,000,000.00	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公司，射洪市鑫洪实业有限公司，射洪市英水库建设开发有限公司
射洪市农业投资有限公司	中国光大银行股份有限公司眉山分行	2023/07/17	2024/07/16	5.50%	48,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	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公司
射洪市农业投资有限公司	遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	2023/04/28	2024/04/27	7.00%	15,000,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市鑫洪实业有限公司	中国银行股份有限公司射洪支行	2023/08/09	2024/08/08	4.75%	100,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市鑫洪实业有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/12/12	2024/12/11	7.83%	8,500,000.00	保证借款		射洪市农业投资有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/02/28	2024/02/27	7.83%	9,000,000.00	保证借款		射洪市农业投资有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限公司	广发银行股份有限公司成都金沙支行	2023/05/29	2024/05/28	7.50%	60,000,000.00	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	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2023/12/19	2024/12/18	4.95%	49,500,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市鑫洪实业有限责任公司	大连银行股份有限公司成都分行	2023/03/31	2024/09/25	7.00%	150,400,000.00	保证借款		四川省射洪顺发贸易有限公司，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	中国邮政储蓄银行股份有限公司射洪市支行	2023/09/26	2024/09/25	4.65%	13,000,000.00	保证借款		遂宁市兴业投资集团有限公司
射洪泰成投资有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/12/26	2024/12/25	7.00%	38,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
四川洪新邑实业有限公司	遂宁银行射洪支行	2023/04/03	2024/04/02	9.10%	58,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	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公司	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2023/10/18	2024/10/17	5.45%	27,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
四川洪新邑实业有限公司	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2023/12/16	2024/12/15	5.25%	67,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
四川洪新邑实业有限公司	四川射洪农商银行	2023/06/21	2024/06/19	7.50%	32,500,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	

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
限责任公 司								
四川洪新 邑实业有 限责任公 司	兴业银行成都分 行	2023/12/07	2024/12/06	7.00%	42,000,000.00	抵押、保证 借款	土地使用权抵 押	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	2023/11/24	2024/11/23	7.15%	18,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
四川大涪 实业有限 责任公司	四川射洪农村商 业银行	2023/11/29	2024/11/28	7.15%	25,500,000.00	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
射洪市河 东诚信工 程建设有 限公司	中国农业银行股 份有限公司射洪 市支行	2023/12/29	2024/12/28	5.00%	49,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营 管理集团有限公司
射洪市河 东诚信工 程建设有 限公司	四川射洪农村商 业银行	2023/09/25	2024/09/21	7.20%	20,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
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	2023/11/29	2024/11/28	7.20%	20,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
射洪市河 东诚信工 程建设有 限公司	中国光大银行成 都神仙树支行	2023/12/08	2024/06/07	5.20%	84,630,000.00	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	2023/04/14	2024/04/03	7.50%	39,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限公司
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	2023/06/30	2024/04/03	7.50%	41,000,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
射洪市河东诚信工程建设有限公司	四川银行股份有限公司成都武侯支行	2023/06/05	2024/06/01	6.00%	200,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司，遂宁市兴业投资集团有限公司
射洪市欣昂实业有限公司	遂宁银行射洪支行	2023/06/12	2024/06/11	7.50%	150,000,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司，射洪市发展控股集团有限公司
射洪市欣昂实业有限公司	四川射洪农商银行	2023/06/29	2024/06/28	7.30%	15,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑工程有限公司	中国光大银行股份有限公司成都新都支行	2023/10/10	2024/04/09	5.00%	30,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司，射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市欣臻诚实业有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2023/11/29	2024/11/28	5.50%	10,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司，射洪市盛洪实业有限公司

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
射洪市欣臻诚实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/10/27	2024/10/26	3.65%	10,000,000.00	保证借款		射洪市欣臻诚投资开发有限公司
射洪市欣东拓实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2023/09/26	2024/09/25	7.80%	10,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市发展控股集团有限公司，射洪市欣臻诚投资开发有限公司
射洪市欣东拓实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/09/28	2024/09/27	6.00%	9,500,000.00	保证借款		射洪市农业投资有限责任公司
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	2023/06/12	2024/06/11	8.00%	10,000,000.00	保证借款		射洪市发展控股集团有限公司
四川省西部锂电产品检测有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2023/12/19	2024/12/18	7.50%	10,000,000.00	保证借款		射洪市欣臻诚投资开发有限公司
射洪市欣涪实业有限责任公司	遂宁银行射洪支行	2023/06/12	2024/06/11	一年期加 385 个基点	10,000,000.00	保证借款		射洪市发展控股集团有限公司
射洪市欣涪实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行	2023/11/30	2024/11/29	一年期加 305 个基点	10,000,000.00	保证借款		射洪市欣臻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
四川射洪 城市建设 投资有限 责任公司	遂宁银行射洪支 行	2023/02/08	2024/02/07	7.67%	120,000,000.00	抵押、保证 借款	不动产抵押	射洪市国有资产经营 管理集团有限公司
合计					2,838,484,921.17			

3、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2023 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	205,402,417.55	55.94	125,776,785.19	45.49
1 至 2 年	50,574,392.68	13.77	48,488,707.65	17.54
2 至 3 年	42,114,951.74	11.47	91,297,429.78	33.02
3 至 4 年	58,250,140.40	15.86	9,978,743.78	3.61
4 至 5 年	9,978,729.38	2.72	139,841.00	0.05
5 年以上	874,580.91	0.24	838,176.11	0.30
合计	367,195,212.66	100.00	276,519,683.51	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	66,973,635.28	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
四川盛源建筑安装工程有限公司	17,801,990.27	未到结算期
射洪市四通建筑工程有限责任公司	16,384,472.14	未到结算期
合计	177,160,147.69	

(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	214,911,233.33	57.78	477,605,989.66	95.73
1 至 2 年	135,757,223.32	36.50	21,278,320.73	4.27
2-3 年	21,278,320.73	5.72		
3 年以上		-		
合计	371,946,777.38	100.00	498,884,310.39	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	740,734.29	54,452,411.56	53,924,292.72	1,268,853.13
二、离职后福利-设定提存计划		5,383,890.22	5,383,890.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	740,734.29	59,836,301.78	59,308,182.94	1,268,853.13

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	689,655.65	45,175,036.03	44,664,063.75	1,200,627.93
二、职工福利费		2,809,155.37	2,809,155.37	
三、社会保险费		3,219,750.47	3,219,750.47	
其中：医疗保险费		2,953,888.58	2,953,888.58	
工伤保险费		186,795.81	186,795.81	
生育保险费		79,066.08	79,066.08	
四、住房公积金		2,430,168.07	2,430,168.07	
五、工会经费和职工教育经费	51,078.64	818,301.62	801,155.06	68,225.20
合计	740,734.29	54,452,411.56	53,924,292.72	1,268,853.13

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		5,150,148.88	5,150,148.88	
2、失业保险费		171,364.14	171,364.14	
3、企业年金缴费		62,377.20	62,377.20	
合计		5,383,890.22	5,383,890.22	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	248,811,681.89	216,758,494.17
城市维护建设税	16,671,239.55	14,311,293.20
教育费附加	8,866,505.95	7,668,211.98
地方教育附加	5,911,050.36	5,112,187.69
企业所得税	229,479,380.18	227,025,734.67
个人所得税	538,200.34	893,280.95
资源税	1,530,962.95	1,668,606.22
印花税	19,405.65	22,041.77
营业税	1,069,686.68	1,069,686.68
合计	512,898,113.55	474,529,537.33

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,968,000.00	13,290,666.67
应付股利		
其他应付款	6,259,037,067.95	5,621,540,279.79
合计	6,269,005,067.95	5,634,830,946.46

1、应付利息：

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	9,968,000.00	13,290,666.67
合计	9,968,000.00	13,290,666.67

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	3,633,371,684.86	58.05	3,332,045,222.97	59.27
1 至 2 年	2,140,253,725.36	34.19	1,409,031,875.38	25.06
2 至 3 年	187,371,614.67	2.99	68,448,979.85	1.22
3 至 4 年	4,219,068.40	0.07	113,801,555.92	2.02
4 至 5 年	93,439,011.07	1.49	302,225,215.45	5.38
5 年以上	200,381,963.59	3.20	395,987,430.22	7.05
合计	6,259,037,067.95	100.00	5,621,540,279.79	100.00

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
射洪市盛东实业有限责任公司	334,629,646.10	往来款
射洪市洪锐进实业有限责任公司	281,947,397.46	往来款
射洪市鸿卓建设发展有限公司	219,204,742.29	往来款
射洪市茂冠实业有限责任公司	155,962,452.00	往来款
射洪市盛涪实业有限责任公司	132,404,738.79	往来款
合计	1,124,148,976.64	

(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	2,576,165,000.00	1,523,098,106.30
一年内到期的应付债券	299,798,108.46	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	22,247,989.29	27,003,504.21
合计	2,898,211,097.75	1,850,101,610.51

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	127,000,000.00	92,000,000.00
保证借款	771,500,000.00	126,500,000.00
抵押、保证借款	1,493,185,000.00	1,112,518,106.30
质押、保证借款	69,200,000.00	116,800,000.00
抵押、质押、保证借款	115,280,000.00	75,280,000.00
信用借款		
合计	2,576,165,000.00	1,523,098,106.30

(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	5,032,190.00	4,827,190.00
未到期责任准备金	26,393.46	39,873.11
合计	5,058,583.46	4,867,063.11

（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	34,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	919,635,000.00	1,550,100,000.00
质押、保证借款	686,397,156.00	916,597,156.00
抵押、保证借款	919,147,201.43	1,090,562,733.90
质押、抵押、保证借款	268,250,000.00	383,530,000.00
信用借款	12,890,000.00	12,890,000.00
合计	2,840,319,357.43	4,078,679,889.90

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
射洪市欣诚投资开发有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/29	2024/11/28	8.50%	198,000,000.00	198,000,000.00		抵押、保证借款	土地使用权抵押、不动产抵押	射洪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	中国农业发展银行射洪市支行	2021/3/24	2036/3/21	5.60%	570,490,000.00	10,000,000.00	560,490,000.00	保证借款		射洪市涪江土地开发整理有限公司，群射洪县群英水库建设开发公司，四川射洪城市建设投资有限公司
四川省射洪顺发贸易公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2025/12/22	7%	17,500,000.00	1,000,000.00	16,500,000.00	保证借款		射洪市国有资产管理集团有限公司
四川射洪城市建设投资有限责任公司	国家开发银行四川省分行	2016/4/26	2041/4/26	基准利率下浮5%	75,000,000.00	1,000,000.00	74,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	四川发展（控股）有限责任公司
四川射洪城市建设投资有限责任公司	中国农业发展银行射洪支行	2018/6/26	2033/3/25	4.94%	119,297,156.00	12,800,000.00	106,497,156.00	质押、保证借款	应收账款质押	射洪市农业投资有限责任公司
四川射洪城市建设投资有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2023/2/8	2024/2/7	7.67%	110,000,000.00	110,000,000.00		抵押借款	不动产抵押	

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
四川射洪城市建设投资有限责任公司	中信银行股份有限公司成都东湖支行	2016/3/25	2026/3/25	无息	4,070,000.00		4,070,000.00	信用借款		
	中信银行股份有限公司成都东湖支行	2017/4/7	2027/4/7	无息	8,820,000.00		8,820,000.00	信用借款		
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%	15,000,000.00	15,000,000.00		抵押贷款	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	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，射洪市欣城投资开发有限公司
射洪市国有资产经营集团有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/2/24	2025/2/23	4.50%	28,300,000.00	400,000.00	27,900,000.00	质押、保证借款	广厦公司 3000w 存单质押	四川省射洪广厦房地产开发有限公司
射洪市国有资产经营集团有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/29	2025/11/28	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
团有限公司										
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	2022/8/25	2024/8/25	8.00%	140,000,000.00	140,000,000.00		保证借款		坦川集团有限公司，射洪市农业投资有限责任公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2016/4/26	2027/4/12	4.45%	53,530,000.00	15,280,000.00	38,250,000.00	质押、抵押、保证借款	应收账款 质押、土地使用权抵押	射洪市国有资产管理集团有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	达州银行股份有限公司	2023/12/27	2026/12/26	5.27%	50,500,000.00	37,000,000.00	13,500,000.00	保证借款		射洪市国有资产管理集团有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	重庆银行股份有限公司成都分行	2017/4/28	2025/4/27	9.50%	130,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00	质押、保证借款	应收账款 质押	四川射洪城市建设投资有限公司，射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司射洪市支行	2022/5/27	2025/5/24	5.45%	167,500,000.00	45,000,000.00	122,500,000.00	保证借款		射洪市盛洪实业有限责任公司
射洪市鑫洪实业有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/25	2024/11/24	8.00%	180,000,000.00	180,000,000.00		保证借款		射洪市国有资产管理集团有限公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	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	2021/2/1	2025/12/24	5.15%	66,670,000.00	26,670,000.00	40,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	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公司，射洪市农业投资有限公司，射洪市欣诚投资开发有限公司，射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪泰成投资有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司射洪支行	2015/12/9	2025/12/4	9.80%	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	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公司，四川射洪城市建设投资有限公司
射洪泰成投资有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2022/11/30	2024/11/29	9.20%	198,000,000.00	198,000,000.00		保证借款		射洪欣诚投资开发有限公司
四川洪新邑实业有限公司	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公司，射洪市农业投资有限公司
四川洪新邑实业有限公司	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
四川洪新邑实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司	2019/12/13	2025/12/9	8.30%	330,000,000.00	100,000,000.00	230,000,000.00	质押、抵押、保证借款	应收账款、质押、土地使用权抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司，四川大涪实业有限公司，四川洪新邑实业有限责任公司
四川洪新邑实业有限责任公司	重庆银行科华支行	2018/8/23	2028/8/22	8.09%	403,000,000.00	25,000,000.00	378,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	射洪市欣诚投资开发有限公司
四川洪新邑实业有限责任公司	哈尔滨银行成都双流支行	2022/3/5	2024/3/2	7.05%	32,900,000.00	32,900,000.00		抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市国有资产管理集团有限公司，四川大涪实业有限公司，射洪市欣诚投资开发有限公司
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	2023/6/21	2025/6/20	8.00%	118,000,000.00	2,000,000.00	116,000,000.00	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	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公司，射洪市国有资产管理集团有限公司

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	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
四川大涪实业有限责任公司	哈尔滨银行成都分行	2017/12/11	2025/6/8	7.50%	189,500,000.00	60,000,000.00	129,500,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	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射洪支行	2016/12/9	2024/11/22	8.00%	750,000,000.00	750,000,000.00		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，四川洪新邑实业有限责任公司，射洪市欣诚投资开发有限公司
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	土地使用权抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限公司
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	2023/1/4	2025/1/3	8.00%	50,000,000.00		50,000,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	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	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	中国光大银行成都神仙树支行	2022/3/28	2032/3/27	6.40%	117,992,733.92	1,815,000.00	116,177,733.92	抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限公司，射洪市欣诚投资有限公司，射洪市盛洪实业有限公司，射洪市欣诚投资有限公司
射洪市河东诚信工程建设有限公司	中国光大银行成都神仙树支行	2023/8/24	2032/3/27	6.40%	33,181,260.71		33,181,260.71	抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限公司，射洪市欣诚投资有限公司，射洪市盛洪实业有限公司，射洪市欣诚投资有限公司
射洪市河东诚信工程建设有限公司	成都农商银行	2023/6/28	2025/6/27	7.95%	105,600,000.00	8,800,000.00	96,800,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	射洪市欣诚投资有限公司，射洪市盛洪实业有限公司
射洪市欣昂实业有限公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2023/6/21	2025/6/19	6.50%	9,750,000.00	500,000.00	9,250,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资有限公司
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	射洪市欣诚投资有限公司

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
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2021/11/26	2036/11/25	5.88%	128,320,000.00		128,320,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2023/4/10	2036/11/25	5 年期以上+80BP	29,620,000.00		29,620,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2023/3/28	2043/3/27	5.10%	120,293,000.00		120,293,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2023/7/4	2043/7/3	5.00%	11,302,000.00		11,302,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	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市支行	2021/6/23	2036/6/20	5.88%	79,378,206.8	8,000,000.00	71,378,206.8	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪市支行	2023/5/10	2036/6/20	5 年期以上+123BP	23,170,000.00		23,170,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	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	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
射洪市欣置建筑有限责任公司	重庆银行股份有限公司成都金沙支行	2022/12/29	2024/12/28	7%	100,000,000.00	100,000,000.00		保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司
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	2023/3/29	2025/3/28	7.55%	36,000,000.00	2,000,000.00	34,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
	合计				5,416,484,357.43	2,576,165,000.00	2,840,319,357.43			

(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	199,594,690.78	499,120,939.89
合计	199,594,690.78	499,120,939.89

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
18 射洪债 01	320,000,000.00	2018/8/22	7 年	320,000,000.00	7.50%	63,870,424.81
18 射洪债 02	350,000,000.00	2018/10/22	7 年	350,000,000.00	7.60%	69,858,078.07
18 射洪债 03	330,000,000.00	2018/10/25	7 年	330,000,000.00	7.60%	65,866,187.90
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		199,594,690.78

(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	882,158,767.85	486,460,000.00
专项应付款	133,000,000.00	133,000,000.00
合计	1,015,158,767.85	619,460,000.00

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	217,138,767.85	
地方政府专项债券	665,020,000.00	619,460,000.00
合计	882,158,767.85	619,460,000.00

(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

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 (%)
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	9,051,126,610.38	4,129,844,350.46		13,180,970,960.84
合计	11,346,211,202.26	4,129,844,350.46		15,476,055,552.72

资本公积变动说明:

(1) 2023 年, 根据射洪市人民政府文件(射财发【2023】80 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增加资本公积 8,720,000.00 元。

(2) 2023 年, 根据射洪市国有资产监督管理局文件(射国资发【2023】13 号), 将射洪市经开区大榆片区砂石资源砂石经营管理权划给射洪市欣诚投资开发有限责任公司评估价值为 3,000,462,900.00 元。

(3) 2023 年, 根据射洪市国有资产监督管理局文件(射国资发【2023】14 号), 将射洪市洋溪镇蒲家浩村砂石资源采砂经营权划拨给射洪市河东诚信工程建设有限公司, 评估价值为 1,030,832,700.00 元。

(4) 2023 年根据(射财发【2023】80 号)文件将沱牌镇 9 处国有闲置资产、复兴镇 15 处国有闲置资产、东岳镇 2 处国有闲置资产、天仙镇 15 处国有闲置资产、金华镇、涪西镇等 10 个乡镇国有闲置资产无偿划转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 6,203,654.46 元;

(5) 2023 年根据会议纪要及中衡安信[2023]房评 52022 号评估报告, 四川射洪城市建设投资有限责任公司评估入账射洪市太和镇太和大道北段土地, 该事项增加本公司资本公积 83,625,096.00 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	63,288,205.77	7,018,716.50		70,639,188.93
合计	63,288,205.77	7,018,716.50		70,639,188.93

(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	3,262,476,352.30	3,532,885,731.19
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	3,262,476,352.30	3,532,885,731.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	117,268,029.01	52,979,816.62
减: 提取法定盈余公积	7,350,983.16	17,815,595.51

项目	本期	上期
应付投资者股利	480,358,111.00	305,573,600.00
期末未分配利润	2,892,035,287.15	3,262,476,352.30

（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	2,196,977,379.91	2,047,218,969.24	2,185,097,834.84	1,980,076,882.23
其他业务	6,153,036.58	13,186,674.25	2,312,153.99	10,066,994.25
合计	2,203,130,416.49	2,060,405,643.49	2,187,409,988.83	1,990,143,876.48

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	1,338,126,816.37	1,198,496,192.06	1,369,292,563.37	1,226,829,024.83
担保收入	52,786.91		79,746.21	
房屋租赁	25,946,501.40	39,960,734.63	17,290,859.27	33,876,157.10
物业服务	18,769,798.01	25,743,677.93	3,190,393.68	7,171,484.38
停车服务	6,991,000.00	5,488,223.86	2,527,040.57	2,693,505.96
商品销售	153,611,277.57	158,947,320.74	138,886,878.41	141,508,386.35
建材销售收入	644,077,882.18	604,208,491.27	626,663,349.66	538,727,224.57
房屋销售收入	5,117,957.76	5,077,103.71	25,090,727.96	22,349,029.39
酒店收入	4,283,359.71	9,297,225.04	2,076,275.71	6,922,069.65
合计	2,196,977,379.91	2,047,218,969.24	2,185,097,834.84	1,980,076,882.23

（三十四）税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	4,087,507.11	4,790,156.93
教育费附加	2,003,447.74	2,216,027.17
地方教育附加	1,219,745.21	1,476,433.99
房产税	4,461,884.15	3,141,260.54
车船使用税	9,570.90	9,444.50
土地增值税	6,223,412.05	6,942,549.95
资源税	16,051,401.64	18,128,845.21
环境保护税	531.04	585.55
土地使用税	16,668,848.38	5,489,419.19
印花税	4,373,334.71	527,273.47
耕地占用税	528,416.00	
企业所得税	193,765.37	
其他		862,417.91
合计	55,821,864.30	43,584,414.41

（三十五）销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,372,397.83	1,346,739.43
业务招待费	76,820.50	12,521.00
差旅费	64,285.82	70,260.98
交通费	24,500.00	30,800.00
办公费	499,613.74	512,236.45
展览费和广告费	452,153.21	184,683.88
聘请中介机构费		97,000.00
仓储费用	22,988.81	67,679.26
运输费	1,189,102.43	
商品维修费	19,382.00	132,201.51
其他	433,958.58	271,028.28
合计	4,155,202.92	2,725,150.79

(三十六) 管理费用

项目	本期	上期
职工工资	45,562,323.55	41,148,660.21
办公费	4,237,275.58	3,380,692.06
差旅费	796,486.93	549,502.43
折旧	22,976,685.31	15,446,438.30
聘请中介机构费	2,787,944.04	3,721,629.44
咨询费(含顾问费)	13,982,053.49	2,719,590.23
业务招待费	330,142.60	333,014.90
广告宣传费	1,178,351.52	1,009,960.42
无形资产摊销	157,962,597.55	11,359,517.63
培训费		55,682.00
会务费	62,572.00	248,184.35
水电费	211,499.39	
车辆费	1,290,707.05	1,720,720.98
租赁费		350,670.00
交通费	1,305,193.29	830,779.55
通信费	549,324.92	511,337.02
物业管理费用	749,886.84	384,886.11
财产保险费		115,676.75
开办费	455,751.09	675,612.78
防疫费用	3,601,437.42	4,983,450.64
担保赔偿准备金	191,520.35	223,966.08
土地费用		144,908.58
绿化费	1,749,692.00	198,405.00
残疾人就业保障金	19,414.12	
其他	2,439,736.40	1,834,008.96
合计	262,440,595.44	91,947,294.42

(三十七) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	289,948,768.35	274,008,212.80
减：利息收入	28,395,996.38	48,936,361.50
利息净支出	261,552,771.97	225,071,851.30

项目	本期	上期
汇兑净损失	-1,123,953.80	-1,239,735.49
手续费支出	22,763,200.50	1,897,773.58
合计	283,192,018.67	225,729,889.39

(三十八) 其他收益

项目	本期	上期
政府补助	1,161,038,252.74	878,115,113.23
税金减免	184,844.20	74,163.41
合计	1,161,223,096.94	878,189,276.64

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 城投	市政基础设施建设专项 财政补贴	财政拨款	1,160,903,552.74	877,289,383.75
农业补贴	农业园区奖补资金			
外经贸发展专项补 助	中央外经贸发展专项补 助	财政拨款	134,700.00	750,000.00
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
稳岗返还补贴	稳岗返还补贴	财政拨款		3,304.58
合计			1,161,038,252.74	878,115,113.23

(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	19,668,312.52	7,330,449.92
处置交易性金融资产取得的投资收 益	248,290.88	40,331.57
权益法核算的长期股权投资	2,146,049.22	730,630.91
合计	22,062,652.62	8,101,412.40

(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	-623,739,296.62	-682,434,742.57
合计	-623,739,296.62	-682,434,742.57

(四十一) 信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-32,481,449.37	-9,740,837.37
合计	-32,481,449.37	-9,740,837.37

(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	3,348,414.85	1,090,194.22
其中：固定资产处置收益	3,348,414.85	1,090,194.22
合计	3,348,414.85	1,090,194.22

(四十三) 营业外收入

项目	本期	上期
非流动资产毁损报废利得	95,000.00	
政府补助	207,596.93	187,679.53
违约金、罚款	315,329.00	799,307.10
废料处置款		1,619,024.27
其他	816,796.74	118,069.08
合计	1,434,722.67	2,724,079.98

(四十四) 营业外支出

项目	本期	上期
罚款、滞纳金等	22,307,038.10	10,276,875.99
对外捐赠	882,000.00	7,286,272.40
非流动资产毁损报废损失	9,880,760.87	9,086.54
文艺汇演项目服务费	2,140,000.00	
其他	90,680.67	1,505,028.08
合计	35,300,479.64	19,077,263.01

(四十五) 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	4,898,519.82	2,418,097.34
递延所得税费用	-8,052,181.93	-1,184,917.60
合计	-3,153,662.11	1,233,179.74

(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	1,434,722.67	2,724,079.98
利息收入	28,395,996.38	48,936,361.50
往来资金	2,450,946,053.45	1,101,127,322.27
合计	2,480,776,772.50	1,152,787,763.75

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	39,883,169.46	23,992,678.28
财务手续费等	22,763,200.50	1,897,773.58
往来款等	855,384,554.28	906,022,428.10
合计	918,030,924.24	931,912,879.96

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,816,415.23	10,898,303.89
加：资产减值准备		
信用减值损失	32,481,449.37	9,740,837.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,699,543.45	61,597,868.44
无形资产摊销	157,992,941.31	108,664,621.30
长期待摊费用摊销	455,751.09	640,498.54
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）	-3,348,414.85	-1,090,194.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,880,760.87	9,086.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	623,739,296.62	682,434,742.57
财务费用（收益以“－”号填列）	289,948,768.35	285,079,150.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,062,652.62	-8,101,412.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,052,181.93	1,184,917.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,512,469,305.73	-744,448,612.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,423,771.89	-1,127,291,556.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	884,381,059.79	215,837,886.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	503,039,659.06	-504,843,863.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	466,013,332.59	431,114,050.31
减：现金的期初余额	431,114,050.31	847,406,315.45
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	34,899,282.28	-416,292,265.14

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	466,013,332.59	431,114,050.31
其中：库存现金	11,944.20	25,842.34
可随时用于支付的银行存款	464,575,505.91	428,691,443.99

项目	本期	上期
可随时用于支付的其他货币资金	1,425,882.48	2,396,763.98
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	466,013,332.59	431,114,050.31
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	2023	四川省西部锂电产品检验检测有限公司	100	100	16,000,000.00	初始设立

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	注册地	级次	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	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	112,000,000.00	61.55	100	110,000,000.00	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	61,120,000.00	100	100	214,626,982.00	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
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	100.00	50,000,000.00	初始设立
23	四川省西部锂电产品检验检测有限公司	射洪	三级	射洪	国有企业	16,000,000.00	100.00	100.00	16,000,000.00	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	2023 年 12 月 31 日
应收账款：	
射洪市公共交通有限责任公司	9,040.00
其他应收款：	
四川来者文化旅游投资有限公司	246,800,000.00
射洪市发展控股集团有限公司	35,141,578.33
合 计	281,950,618.33

2. 应付项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日
其他应付款：	
射洪金谷粮油有限责任公司	59,396,422.32
射洪市公共交通有限责任公司	43,778,840.01
射洪市安途汽车租赁有限责任公司	10,000,000.00
合 计	113,175,262.33

（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	2023/11/27	2024/11/26	否
射洪金谷粮油有限责任公司	1,800.00	2023/9/26	2024/9/25	否
射洪金谷粮油有限责任公司	1,000.00	2023/11/28	2024/5/27	否
射洪金谷粮油有限责任公司	800.00	2023/3/23	2024/3/21	否
射洪金谷粮油有限责任公司	500.00	2023/11/27	2024/11/26	否
射洪市安途汽车租赁有限责任公司	1,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
射洪市安途汽车租赁有限责任公司	1,000.00	2023/1/17	2024/1/16	是
射洪市发展控股集团有限公司	1,800.00	2023/3/3	2024/3/2	否
射洪市公共交通有限责任公司	900.00	2023/3/27	2024/3/24	否
射洪市公共交通有限责任公司	1,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
射洪市公共交通有限责任公司	800.00	2023/6/13	2024/6/12	否
四川来者旅行社有限公司	500.00	2023/8/9	2024/2/28	否
四川来者旅行社有限公司	1,000.00	2023/2/15	2024/2/14	否
四川射洪子昂米业有限公司	1,000.00	2023/12/21	2024/12/20	否
四川射洪子昂米业有限公司	1,000.00	2023/2/28	2024/2/23	否
四川射洪子昂米业有限公司	1,000.00	2023/5/6	2024/5/3	否
合 计	21,960.00			

九、承诺及或有事项

(一) 为非关联方单位提供债务担保形成的或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司对非关联方单位提供担保事项如下：

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
遂宁市国欧实业有限公司	1,007.85	2022/12/30	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	940.90	2023/7/26	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	870.00	2023/2/17	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	387.25	2023/3/16	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	387.25	2023/9/8	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	1,061.28	2023/4/24	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	556.03	2023/6/7	2028/12/30	否
遂宁市国欧实业有限公司	2,071.56	2023/12/14	2028/12/30	否
遂宁宸泰项目管理有限公司	10,000.00	2023/12/25	2024/12/24	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
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	1,900.00	2023/10/24	2024/4/23	否
四川射洪崛筑建设有限责任公司	10,000.00	2022/1/27	2024/1/26	否
四川射洪崛筑建设有限责任公司	2,000.00	2022/6/15	2024/6/15	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
四川能投德泰清洁能源有限公司	589.03	2023/10/10	2032/8/20	否
四川能投德泰清洁能源有限公司	36.30	2023/4/23	2032/8/20	否
四川能投德泰清洁能源有限公司	20.84	2023/7/27	2032/8/20	否
四川能投德泰清洁能源有限公司	213.86	2023/1/19	2032/8/20	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
四川美青化工有限公司	9,949.00	2018/11/27	2024/11/25	否
四川美青化工有限公司	1,503.00	2023/3/17	2024/3/16	否
四川美青化工有限公司	4,727.00	2023/4/18	2024/4/18	否
四川美青化工有限公司		2023/4/18	2024/4/18	否
四川美青化工有限公司		2023/4/18	2024/4/18	否
四川美青化工有限公司		2023/4/18	2024/4/18	否
四川楚昀经营管理有限责任公司	1,000.00	2023/1/17	2024/1/16	否
射洪众思源自来水有限公司	6,500.00	2023/6/1	2035/5/30	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
射洪市映和企业管理有限公司	1,000.00	2023/12/26	2024/12/25	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
射洪市映和企业管理有限公司	1,000.00	2023/2/28	2024/2/23	否
射洪市通泉酒业投资开发有限公司	1,900.00	2023/11/29	2024/11/28	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	90,000.00	2022/7/28	2037/7/19	否
射洪市山水林业开发有限公司	32,000.00	2022/10/9	2042/9/20	否
射洪市日升农业有限责任公司	1,000.00	2023/1/20	2024/1/19	否
射洪市群英水库建设开发有限责任公司	18,200.00	2020/6/19	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
射洪市群英水库建设开发有限责任公司		2020/12/21	2040/6/18	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
射洪市绿湖林业开发有限公司	2,000.00	2023/12/29	2024/12/28	否
射洪市景旭新能源有限责任公司	980.00	2023/8/17	2024/2/28	否
射洪市景旭新能源有限责任公司	1,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
射洪市教育投资有限责任公司	1,000.00	2023/1/14	2024/1/13	否
射洪市教育投资有限责任公司	1,600.00	2023/11/30	2024/11/29	否
射洪市教育投资有限责任公司	1,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
射洪市鸿卓建设发展有限公司	135,000.00	2022/12/23	2042/12/22	否
射洪市洪锐进实业有限责任公司	10,000.00	2022/1/27	2024/1/26	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
射洪市盛洪实业有限责任公司	12,000.00	2023/9/19	2025/9/18	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	1,000.00	2023/1/3	2024/1/2	否
射洪市洪锐进实业有限责任公司	1,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
射洪市盛涪实业有限责任公司	1,000.00	2023/4/3	2024/4/2	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	5,500.00	2023/12/15	2025/12/14	否
射洪匠艺建设工程有限公司	1,000.00	2023/12/21	2024/12/20	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市盛利实业有限责任公司	1,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
射洪市盛东实业有限责任公司	1,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
射洪市洪锐进实业有限责任公司	2,000.00	2022/6/15	2024/6/15	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	3,900.00	2023/3/15	2024/3/15	否
射洪市欣森林业开发有限责任公司	1,000.00	2023/1/3	2024/1/2	否
射洪市兴筑实业有限责任公司	1,000.00	2023/1/3	2024/1/2	否
射洪市欣森林业开发有限责任公司	1,000.00	2023/1/18	2024/1/17	否
射洪市鸿卓建设发展有限公司	1,000.00	2023/3/21	2024/3/20	否
射洪市晨嘉实业有限责任公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市岩欣实业有限责任公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市扬虹实业有限责任公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市筑东实业有限责任公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市茂冠实业有限责任公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市昂华再生资源开发利用有限公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市博渊新能源科技有限公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市盛翰智慧城市运营有限公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市永晟苗木绿化有限公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市裕诚光伏科技有限公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
射洪市卓餐余处理有限公司	1,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
射洪市绿水青山园艺有限责任公司	1,000.00	2023/4/28	2024/4/26	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
射洪市绿水青山园艺有限责任公司	8,000.00	2023/4/28	2024/4/27	否
射洪市洪锐进实业有限责任公司	1,000.00	2023/6/21	2025/6/19	否
射洪市绿水青山园艺有限责任公司	8,000.00	2023/6/21	2024/6/20	否
射洪县滨江开发建设有限责任公司	7,000.00	2023/7/3	2024/7/2	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	12,000.00	2023/9/19	2025/9/18	否
射洪市岩欣实业有限责任公司	2,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
射洪市泽楠实业有限责任公司	1,000.00	2023/9/15	2024/9/14	否
射洪市兆钧实业有限责任公司	1,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
射洪市诚辰实业有限责任公司	1,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
射洪县新阳建设开发有限责任公司	3,000.00	2023/12/11	2025/12/10	否
射洪市诚辰实业有限责任公司	2,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
射洪市鸿卓建设发展有限公司	1,000.00	2023/11/28	2024/11/23	否
射洪市利启环保有限公司	1,000.00	2023/10/25	2024/10/24	否
射洪市净能环保设备有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市盈威智能科技有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市星维智能科技有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市讯利科技服务有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市利启环保有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市洁璇绿色环保有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市环林园林绿化有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市盛景园林绿化有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市蜀盛智慧城市建设有限责任公司	1,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否
射洪市腾欣实业有限责任公司	1,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否
射洪市晨嘉实业有限责任公司	700	2023/12/28	2025/12/26	否
射洪市净城景区管理有限公司	1,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
射洪市盛东实业有限责任公司	17,500.00	2023/12/14	2025/12/13	否
射洪城投健康养老服务有限责任公司	1,000.00	2023/12/20	2024/12/18	否
射洪市优舍物业管理有限公司	1,000.00	2023/12/21	2024/12/20	否
射洪市蜀建林业开发有限责任公司	1,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
射洪市交通投资有限责任公司	1,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
射洪市慧思商贸有限公司	1,000.00	2023/12/26	2024/12/25	否
射洪市鑫浩智能设备设备有限公司	1,000.00	2023/12/26	2024/12/25	否
射洪市兹旅建设有限责任公司	9,500.00	2023/10/8	2037/9/26	否
合计	588,171.48			

注:除上述事项外,截至 2023 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 2023 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 2023 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

截至财务报表批准报出日，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

截至 2023 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		
其他应收款	4,045,659,279.26	3,100,994,047.09
合计	4,045,659,279.26	3,100,994,047.09

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：	4,109,466,232.97	100.00	63,806,953.71	1.55	4,045,659,279.26
关联方组合	1,746,249,516.41	42.49			1,746,249,516.41
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	1,834,947,226.45	44.65			1,834,947,226.45
其他组合	528,269,490.11	12.85	63,806,953.71	12.08	464,462,536.4
合计	4,109,466,232.97	100.00	63,806,953.71	1.55	4,045,659,279.26

(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:	3,160,849,910.41	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

(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)	
2023年1月 1日余额	59,855,863.32			59,855,863.32
2023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	3,951,090.39			3,951,090.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月 31日余额	63,806,953.71			63,806,953.71

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) 其他组合中，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)	456,343,085.63		-
1—2年	5,433,278.80	543,327.88	10
2—3年	42,460.00	8,492.00	20
3—4年	5,939,431.00	2,969,715.50	50
4—5年	1,129,081.77	903,265.42	80
5年以上	59,382,152.91	59,382,152.91	100
合计	528,269,490.11	63,806,953.71	

(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	坏账准备
射洪市财政局	借款	986,458,393.90	1 年以内	24.00	
四川射洪城市建设投资有限责任公司	往来款、企业债工程款	863,379,270.06	1 年以内、1-2 年	21.01	
射洪市农业投资有限责任公司	往来款	464,800,000.00	1 年以内、1-2 年	11.31	
四川来者文化旅游投资有限公司	往来款	225,400,000.00	1 年以内、1-2 年	5.48	
射洪市国有资产监督管理局	往来款	190,540,000.00	1 年以内	4.64	
合计		2,730,577,663.96		66.45	

(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	1,370,833,243.54		1,370,833,243.54	1,318,973,243.54		1,318,973,243.54
对联营企业的投资	4,317,124.68		4,317,124.68	4,400,000.00		4,400,000.00
合计	1,375,150,368.22		1,375,150,368.22	1,323,373,243.54		1,323,373,243.54

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		36,140,000.00	63,860,000.00		

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
射洪市农业投资有限责任公司	185,000,000.00			185,000,000.00		
四川省射洪顺发贸易公司	126,626,982.00	88,000,000.00		214,626,982.00		
四川省射洪广厦房地产开发有限公司	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	1,318,973,243.54	88,000,000.00	36,140,000.00	1,370,833,243.54		

(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	9,498,113.20	37,627,455.69	9,476,451.65	33,676,340.31
其他业务	1,793,221.52	76,881.00	173,895.74	65,135.70
合计	11,291,334.72	37,704,336.69	9,650,347.39	33,741,476.01

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	9,498,113.20	37,627,455.69	9,476,451.65	33,676,340.31
合计	9,498,113.20	37,627,455.69	9,476,451.65	33,676,340.31

(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	6,176,441.12	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		
权益法核算的长期股权投资	-82,875.32	
合计	6,093,565.80	

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2024 年 4 月 26 日



仅供报告附件使用



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

91110114686901101X



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	200万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2009年03月11日
执行事务合伙人	汪和俊	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

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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。)



登记机关

2023年09月21日



会计师事务所 执业证书



名称：北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
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：特殊普通合伙
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》。



发证机关：北京市财政局

行政审批服务专用章

2023年 10月 23日

中华人民共和国财政部制





姓名: 潘涛
性别: 男
出生日期: 1989-11-03
工作单位: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号: 411521198911031952
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 110000100053

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

发证日期:
Date of Issuance 2018年 06月 14日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名：潘涛
证书编号：110000100053

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

9

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 12 月 27 日

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

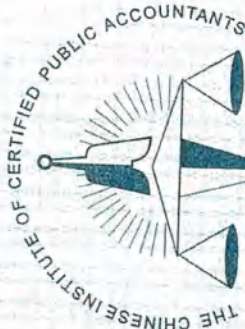
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

13



中国注册会计师协会



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



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 CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 03 月 28 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-12-02
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023-12-02
/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

