



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)

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2024 年度财务报表审计报告

北京

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：京2594SCX6YP





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—117 页





审 计 报 告

[2025]京会兴昌华审字第 000880 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。



中国·北京
二〇二五年四月十六日



中国注册会计师

吴林侠



中国注册会计师

汪舒





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	491,072,527.58	530,548,003.52
交易性金融资产	五、（二）	744,901,238.28	967,885,001.16
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	650,000.00	2,540,000.00
应收账款	五、（四）	27,384,560.97	335,156,692.54
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	748,496,332.04	600,802,520.94
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（六）	1,253,759,997.35	1,349,334,946.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（七）	22,093,235,499.52	21,098,881,735.84
其中：数据资源			-
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）	31,440,584.88	17,735,682.55
流动资产合计		25,390,940,740.62	24,902,884,583.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	9,371,485.47	8,202,046.95
其他权益工具投资	五、（十）	1,461,310,887.59	996,195,472.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	887,658,360.12	1,020,785,542.47
固定资产	五、（十二）	653,292,974.96	676,460,329.38
在建工程	五、（十三）	173,043,824.33	96,612,834.17
生产性生物资产	五、（十四）	-	-
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十五）	7,869,470,521.41	9,892,001,957.70
其中：数据资源			-
开发支出			
其中：数据资源			-
商誉	五、（十六）	-	126,205.47
长期待摊费用	五、（十七）	-	4,589,030.23
递延所得税资产	五、（十八）	24,425,047.17	22,393,096.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,078,573,101.05	12,717,366,515.20
资产总计		36,469,513,841.67	37,620,251,098.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目

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）

2024年12月31日

编制单位：上海爱均资产管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	1,811,983,403.87	2,836,484,921.17
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十）	235,246,346.08	367,195,212.66
预收款项	五、（二十一）	262,384,563.74	371,946,777.36
合同负债			
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十二）	1,278,953.20	1,268,853.13
应交税费	五、（二十三）	385,502,707.29	512,898,113.55
其他应付款	五、（二十四）	7,714,373,273.33	6,269,005,067.95
其中：应付利息		6,645,333.33	9,968,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	1,611,118,182.40	2,898,211,097.75
其他流动负债	五、（二十六）	5,353,937.58	5,058,583.46
流动负债合计		12,028,241,367.49	13,264,068,627.05
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（二十七）	3,463,808,592.36	2,840,319,357.43
应付债券	五、（二十八）	-	199,594,690.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十九）	2,411,422,042.56	1,015,158,767.85
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		5,875,230,634.92	4,055,072,816.06
负债合计		17,903,472,002.41	17,319,141,443.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十）	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、（三十一）	14,839,988,309.63	15,476,055,552.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	74,425,826.02	70,639,168.93
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十三）	2,641,303,769.70	2,892,035,287.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,318,898,705.35	19,001,910,828.80
少数股东权益		247,143,133.91	1,299,198,826.75
所有者权益（或股东权益）合计		18,566,041,839.26	20,301,109,655.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,469,513,841.67	37,620,251,098.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

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

2024年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		63,372,328.88	142,207,298.61
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		44,028.96	16,515.17
应收款项融资		-	-
预付款项		63,184,776.56	59,249,780.16
其他应收款	十二、（一）	3,840,116,838.46	4,045,659,279.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
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		4,425,097.21	-
流动资产合计		3,971,143,070.07	4,247,132,873.20
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（二）	1,372,885,561.53	1,375,150,368.22
其他权益工具投资		731,418,451.15	621,418,451.15
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		823,428,726.26	870,121,222.65
固定资产		778,776.15	862,890.58
在建工程		52,186,814.00	5,810,548.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,705,563.01	988,231.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,982,403,892.10	2,874,351,712.33
资产总计		6,953,546,962.17	7,121,484,585.53

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）

2024年12月31日

编制单位：中国国有资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		308,000,000.00	310,000,000.00
交易性金融负债			
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		40,372.20	65,251.96
应交税费		71,238.63	63,160.75
其他应付款		2,929,571,693.32	2,892,040,928.59
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		292,801,096.68	440,198,108.46
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,573,717,300.09	3,685,600,349.02
非流动负债：			
长期借款		235,000,000.00	87,900,000.00
应付债券		-	199,594,690.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		63,000,000.00	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		298,000,000.00	350,494,690.78
负债合计		3,871,717,300.09	4,036,095,039.80
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		2,091,731,858.03	2,133,158,112.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,425,826.02	70,639,188.93
未分配利润		352,491,178.03	318,411,444.26
所有者权益（或股东权益）合计		3,081,829,662.08	3,085,389,545.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,953,546,962.17	7,121,484,585.53

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

2024年度

编制单位：射洪市国有资产运营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,263,744,171.83	2,203,130,416.49
其中：营业收入	五、（三十四）	2,263,744,171.83	2,203,130,416.49
二、营业总成本		2,839,408,598.40	2,666,015,324.82
其中：营业成本	五、（三十四）	2,162,654,426.27	2,060,405,643.49
税金及附加	五、（三十五）	25,146,745.68	55,821,864.30
销售费用	五、（三十六）	1,584,346.95	4,155,202.92
管理费用	五、（三十七）	404,245,664.57	262,440,595.44
研发费用			
财务费用	五、（三十八）	245,777,414.93	283,192,018.67
其中：利息费用		232,875,443.81	289,948,768.35
利息收入		1,378,655.09	28,395,996.38
加：其他收益	五、（三十九）	987,536,275.85	1,161,223,096.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	28,765,333.75	22,062,652.62
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
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、（四十一）	-322,218,437.17	-623,739,296.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-12,420,587.22	-32,481,449.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-20,840,713.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-	3,348,414.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,177,445.30	67,528,510.09
加：营业外收入	五、（四十五）	1,520,918.47	1,434,722.67
减：营业外支出	五、（四十六）	13,906,343.87	35,300,479.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,792,019.90	33,662,753.12
减：所得税费用	五、（四十七）	-2,312,572.78	-3,153,662.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,104,592.68	36,816,415.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,104,592.68	36,816,415.23
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）		78,210,919.64	117,268,029.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,106,326.96	-80,451,613.78
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		75,104,592.68	36,816,415.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		78,210,919.64	117,268,029.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,106,326.96	-80,451,613.78
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。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

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

2024年度

编制单位：射洪市国有资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十二、（三）	37,651,031.61	11,291,334.72
减：营业成本	十二、（三）	72,986,306.79	37,704,336.69
税金及附加		2,247,726.64	2,899,705.21
销售费用		46,278.04	-
管理费用		11,454,965.99	13,007,582.86
研发费用			
财务费用		107,332,512.05	33,460,158.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		200,005,000.00	141,046,614.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-718,552.18	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）		-2,869,326.64	-3,952,925.41
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,000,363.28	70,755,220.91
加：营业外收入		798.84	272,100.87
减：营业外支出		2,852,122.92	30,110.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,149,039.20	70,997,211.28
减：所得税费用		-717,331.66	-988,231.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,866,370.86	71,985,442.63
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,866,370.86	71,985,442.63

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

2024年度

编制单位：中国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	2024年度	2023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		2,369,212,493.31	2,076,422,722.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,764,270,435.28	2,480,776,772.50
经营活动现金流入小计		5,133,482,928.59	4,557,199,494.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,134,877,382.74	3,068,591,215.77
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,883,399.28	59,308,182.94
支付的各项税费		36,899,622.97	8,229,512.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,604,657,633.79	918,030,924.24
经营活动现金流出小计		4,832,318,038.78	4,054,159,835.66
经营活动产生的现金流量净额		301,164,889.81	503,039,659.06
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		27,615,895.23	19,916,603.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-99,427,276.56	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		-71,811,381.33	23,265,018.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,824,755.40	167,480,412.55
投资支付的现金		662,487,091.29	76,896,942.41
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		869,311,846.69	244,377,354.96
投资活动产生的现金流量净额		-941,123,228.02	-221,112,336.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		89,012,154.32	44,860,000.00
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		3,431,406,000.01	3,514,341,638.90
收到其他与筹资活动有关的现金		1,413,679,271.14	178,560,000.00
筹资活动现金流入小计		4,934,097,425.47	3,737,761,638.90
偿还债务支付的现金		3,753,056,187.75	2,866,099,331.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,071,752.51	1,119,814,271.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,331,127,940.26	3,985,913,602.77
筹资活动产生的现金流量净额		602,969,485.21	-248,151,993.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		320,175.32	1,123,953.80
五、现金及现金等价物净增加额		-36,668,677.68	34,899,282.28
加：期初现金及现金等价物余额		466,013,332.59	431,114,050.31
六、期末现金及现金等价物余额		429,344,654.91	466,013,332.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

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

2024年度

编制单位：射洪市射洪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	2024年度	2023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		34,222,607.38	14,717,987.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		435,589,995.75	206,206,837.84
经营活动现金流入小计		469,812,603.13	220,924,825.56
购买商品、接受劳务支付的现金		26,293,810.40	910,801.89
支付给职工以及为职工支付的现金		7,646,724.73	7,183,235.17
支付的各项税费		3,263,835.53	6,305,134.49
支付其他与经营活动有关的现金		15,200,466.51	5,202,549.78
经营活动现金流出小计		52,404,837.17	19,601,721.33
经营活动产生的现金流量净额		417,407,765.96	201,323,104.23
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		46,532,021.49	139,725,791.45
投资支付的现金		149,880,000.00	136,746,810.22
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		196,412,021.49	276,472,601.67
投资活动产生的现金流量净额		-196,412,021.49	-221,315,778.25
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		548,000,000.00	338,500,000.00
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		548,000,000.00	401,500,000.00
偿还债务支付的现金		750,000,000.00	87,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,830,714.20	356,557,043.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		847,830,714.20	443,757,043.56
筹资活动产生的现金流量净额		-299,830,714.20	-42,257,043.56
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		-78,834,969.73	-62,249,717.58
加：期初现金及现金等价物余额		142,207,298.61	204,457,016.19
六、期末现金及现金等价物余额		63,372,328.88	142,207,298.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度

项下	2024年度										年初未分配利润	年初所有者权益合计
	实收资本	资本公积	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	563,188,800.00				15,476,655,552.72		15,476,655,552.72			15,476,655,552.72	20,511,109,655.55	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	563,188,800.00				15,476,655,552.72		15,476,655,552.72			15,476,655,552.72	20,511,109,655.55	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 所有者的投入和减少资本												
2. 所有者的投入和减少资本												
3. 所有者的投入和减少资本												
4. 所有者的投入和减少资本												
5. 所有者的投入和减少资本												
6. 其他												
（二）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. 盈余公积转增资本（或股本）												
5. 盈余公积转增资本（或股本）												
6. 其他												
（三）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. 盈余公积转增资本（或股本）												
5. 盈余公积转增资本（或股本）												
6. 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. 盈余公积转增资本（或股本）												
5. 盈余公积转增资本（或股本）												
6. 其他												
（五）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. 盈余公积转增资本（或股本）												
5. 盈余公积转增资本（或股本）												
6. 其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	563,188,800.00				15,476,655,552.72		15,476,655,552.72			15,476,655,552.72	20,511,109,655.55	

公司负责人：王智会 会计工作负责人：王智会



会计机构负责人：王智会





项目	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	563,160,002.00	11,346,211,202.26			63,208,206.77	3,262,476,952.30		15,235,156,560.33	16,579,627,000.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	563,160,002.00	11,346,211,202.26			63,208,206.77	3,262,476,952.30		15,235,156,560.33	16,579,627,000.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,129,644,350.46			7,530,983.16	-379,441,068.15		3,780,169,868.27	3,722,442,854.69
（一）综合收益总额		4,129,644,350.46			7,530,983.16	117,280,629.01		4,257,454,962.63	4,257,454,962.63
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									
（二）利润分配									
1.提取盈余公积					7,530,983.16			7,530,983.16	
2.提取一般风险准备					7,530,983.16			7,530,983.16	
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									
四、本期期末余额	563,160,002.00	15,475,855,552.72			70,739,190.93	2,883,035,884.15		19,001,910,828.80	19,901,910,828.80

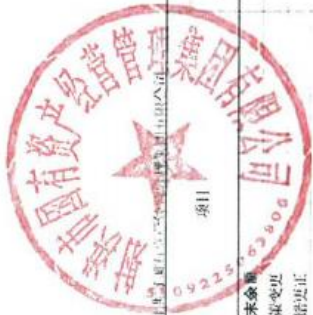
三訓印 5109225046495

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

31 497 20 500 2 98 3





母公司所有者权益变动表

2024年度

项目	2024年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	563,180,800.00	2,133,158,112.54	-	-	-	70,639,188.93	3,085,389,545.73
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	-	-	-	70,639,188.93	3,085,389,545.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-41,426,254.51	-	-	-	3,786,637.09	-3,559,883.65
（一）综合收益总额	-	-41,426,254.51	-	-	-	3,786,637.09	37,866,370.86
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	-	-41,426,254.51	-	-	-	-	-41,426,254.51
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,786,637.09	3,786,637.09
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）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	2,091,731,858.03	-	-	-	74,425,826.02	3,081,329,662.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2024年度

项目	2024年度											
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
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												
(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									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		-2,911,111.00
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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报表的组成部分。

兰刘印训
3109225046493

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

爱均
3109225046493



射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2024 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。截至 2024 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 2025 年 4 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

2024 年纳入合并范围的子公司包括 21 家，其中：7 个二级子公司；13 个三级子公司；1 个四级子公司。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”）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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

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。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。



本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：按单项计提坏账准备

应收账款组合 2：政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合

应收账款组合 3：其他组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。



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	0-1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年 以上
单项计提：							
关联方组合	关联方	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	政府事业单位等信誉良好的企业或者组织	0%	0%	0%	0%	0%	0%
其他组合	其他类	0%	10	20	50	80	100

单项风险特征明显的应收款项

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：按单项计提坏账准备

其他应收款组合 2：政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合

其他应收款组合 3：关联方组合

其他应收款组合 3：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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、十一“应收账款”的相关内容描述。

2、信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

根据金融工具的性质，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。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司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；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 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。

(6) 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。

4、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：工程施工成本、待开发土地、原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法



取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，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。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；



②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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。

（十四）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。

（十五）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

(十六) 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。

(十七) 生物性资产

1、生物资产的分类及确定标准

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括自行培育的苗木及大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜及游园中的驯鹿等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，主要指自行营造的人工林生物资产，其在郁闭前作为公益性生物资产核算，待郁闭成林时按资源规划的要求结转为不同类别的林木类生物资产。

(2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：



- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：



类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	确定依据
果林基地	10	5.00	9.50	产果期

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

5、生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十八) 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。

（十九）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）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。

（二十一）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回收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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

（二十四）收入

1、收入确认的一般原则

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

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



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

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

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、停车服务、建材销售、商品销售、房屋销售、酒店、物业服务、苗木收入等业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（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）销售建材、苗木收入

公司建材、苗木销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）房屋租赁收入

房屋租赁收入属于在一段时间内履行的履约义务，在租赁期内按直线法分期确认收入（即使租金分期收取），成本结转需匹配收入确认时点，包含折旧（自有房产）或租金支出（转租）、维护费用等直接成本；对于经营租赁，出租方按期计提折旧并计入成本，承租方将租金费用均匀分摊至各期；融资租赁则按实际利率法确认收入并结转资产账面价值。

（4）代建工程收入

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。

（5）房屋销售收入

房屋销售收入业务属于在某一时点履行的履约义务，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。

（6）酒店收入

酒店收入业务属于在某一时刻履行的履约义务，客房、餐饮等核心收入在服务提供完成（客户入住或消费完成）时点确认，会员费、预收款需按受益期分期分摊；成本结转采用匹配原则，客房成本（折旧、能耗等）按实际使用分摊，餐饮成本（食材、人工）随收入确认同步结转。

（7）物业服务收入

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。

（8）担保收入

担保收入业务应在履行担保义务的期间内分期或一次性确认，若涉及可变对价（如或有收费）需合理估计；成本则根据直接费用同步结转，确保与收入匹配。

（9）停车收入

停车收入业务属于在某一时刻履行的履约义务，通常在提供停车服务时确认；成本则按直接费用（如人工、设备折旧）和间接分摊费用（如场地维护）匹配结转。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：



(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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；

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更。

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），公司解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。

(2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号）

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行，允许企业自发布年度提前执行。

对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自发布之日起执行上述规定。

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2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023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	5,077.33	1.00	5,077.33	11,944.20	1.00	11,944.20
其中：人民币	5,077.33	1.00	5,077.33	11,944.20	1.00	11,944.20
银行存款	490,642,999.16		490,672,547.59	463,402,508.08		465,978,605.91
其中：人民币	490,638,224.35	1.00	490,638,224.35	462,979,774.23	1.00	462,979,774.23
美元	4,774.81	7.1884	34,323.24	422,733.85	7.0939	2,998,831.68
欧元						
其他货币资金	112,210.90		394,902.66	63,122,153.42		64,557,453.41
其中：人民币	66,529.99	1.00	66,529.99	62,886,622.81	1.00	62,886,622.81
美元	45,680.91	7.1884	328,372.67	235,530.61	7.0939	1,670,830.60
合计	490,760,287.39		491,072,527.58	526,536,605.70		530,548,003.52

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	328,372.67	63,131,570.93
用于担保的定期存款或通知存款	60,000,000.00	
用于担保的保证金	1,399,500.00	1,403,100.00
合计	61,727,872.67	64,534,670.93

（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	744,901,238.28	967,885,001.16
其中：权益工具投资	744,901,238.28	967,885,001.16
银行理财产品		
信托理财产品		
合计	744,901,238.28	967,885,001.16

其他说明：2024 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 1,259,821.00 股和 10,021,951.00 股舍得酒业（股票代码 600702）的上市流通股份，该股份在 2024 年 12 月 31 日资产负债表日市值分别为 83,059,998.53 元和 660,747,229.43 元，合计 743,807,227.96 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），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），资产负债表日该部分股票市值共计 1,094,010.32 元。



质押情况说明：2024 年 9 月，射洪银华投资有限责任公司取得中国光大银行股份有限公司绵阳分行 60,000,000.00 借款，借款到期日为 2025 年 9 月 22 日，以四川省射洪广厦房地产开发公司所持有的 100.00 万股舍得酒业股票作为质押，截至 2024 年 12 月 31 日，质押股票公允价值为 65,930,000.00 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 2024 年 12 月 31 日，余额为 46,669,024.42 元，借款到期日为 2025 年 6 月 1 日，以所持有 59,111.00 股中国电信、1,259,821.00 股舍得酒业股票作为质押，截至 2024 年 12 月 31 日，质押股票公允价值为 83,486,779.95 元。

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 2024 年 12 月 31 日，余额为 342,204,379.45 元，借款到期日为 2025 年 6 月 16 日，以所持 82,628.00 股浙商银行、59,111.00 股中国电信、902,1951.00 股舍得酒业股票作为质押，截至 2024 年 12 月 31 日，担保股票公允价值为 595,484,458.33 元。

（三）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	650,000.00	2,540,000.00
合计	650,000.00	2,540,000.00

（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：	28,483,335.16	100.00	1,098,774.19	3.86	27,384,560.97
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	2,518,802.17	8.84			2,518,802.17
关联方组合	242,487.00	0.85			242,487.00
其他组合	25,722,045.99	90.31	1,098,774.19	4.27	24,623,271.80
合计	28,483,335.16	100.00	1,098,774.19	3.86	27,384,560.97

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
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



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 (%)	
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

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）	20,936,260.38		
1—2 年	25,149.32	2,514.93	10.00
2—3 年	4,580,471.29	916,094.26	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	180,165.00	180,165.00	100.00
合计	25,722,045.99	1,098,774.19	

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
ZORLUTEKSA. S	19,590,944.21	68.78	0-3 年	808,216.53
太仓市恒力纺织有限公司	1,208,001.04	4.24	1 年以内	
射洪宏国进出口贸易有限公司	824,030.40	2.89	1 年以内	
四川舍得酒文化旅游有限公司	810,376.00	2.85	1 年以内	
绍兴斐云纺织品有限公司	680,849.59	2.39	1 年以内	
合计	23,114,201.24	81.15		808,216.53

（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	339,864,156.42	45.41	186,426,800.73	31.03
1-2 年	1,885,278.30	0.25	31,813,650.43	5.30
2-3 年	24,184,827.54	3.23	1,911,980.70	0.32
3 年以上	382,562,069.78	51.11	380,650,089.08	63.36



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	748,496,332.04	100.00	600,802,520.94	100.00

2.2024 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	23.73
四川晟北建设有限公司	非关联方	136,454,009.08	18.23
四川华海建设集团有限公司	非关联方	106,179,260.00	14.19
中康建设管理股份有限公司-王爷庙	非关联方	47,930,000.00	6.40
四川省射洪建设集团有限责任公司	非关联方	42,215,160.93	5.64
合计		510,428,430.01	68.19

(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	1,253,759,997.35	1,349,334,946.91
合计	1,253,759,997.35	1,349,334,946.91

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:	1,421,773,860.67	100.00	168,013,863.32	11.82	1,253,759,997.35
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	90,190,040.22	6.34			90,190,040.22
关联方组合	285,516,120.00	20.08			285,516,120.00
其他组合	1,046,067,700.45	73.57	168,013,863.32	16.06	878,053,837.13
合计	1,421,773,860.67	100.00	168,013,863.32	11.82	1,253,759,997.35

(续)



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

(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)	
2024年1月1日余额	154,470,842.17			154,470,842.17
2024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	13,547,613.99			13,547,613.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,592.84			4,592.84
2024年12月31日余额	168,013,863.32			168,013,863.32

(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)	769,614,396.55		
1—2年	33,595,729.71	3,359,572.96	10.00
2—3年	89,789,500.63	17,957,900.13	20.00



项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	8,293,353.49	4,146,676.75	50.00
4—5 年	11,125,032.95	8,900,026.36	80.00
5 年以上	133,649,687.12	133,649,687.12	100.00
合计	1,046,067,700.45	168,013,863.32	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
四川龙元投资有限 公司	保交楼借款	175,000,000.00	1-2 年	12.31	610,800.00
射洪宇升置业有限 公司	保交楼借款	112,692,113.47	0-3 年	7.93	4,252,131.41
四川云辰置业有限 公司	保交楼借款	111,607,750.00	1 年以内	7.85	
四川凯立源房地产 开发有限公司	保交楼借款	70,000,000.00	1 年以内	4.92	
四川诚恒房地产开 发有限公司	保交楼借款	60,646,666.69	1 年以内	4.27	
合计		529,946,530.16		37.27	4,862,931.41

（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	14,489,403,058.10		14,489,403,058.10	13,964,999,873.77		13,964,999,873.77
待开发土地	7,483,837,737.95		7,483,837,737.95	7,013,951,152.41		7,013,951,152.41
原材料				53,181.46		53,181.46
低值易耗品	1,317,661.46		1,317,661.46	1,187,174.64		1,187,174.64
库存商品	118,677,042.01		118,677,042.01	118,690,353.56		118,690,353.56
合计	22,093,235,499.52		22,093,235,499.52	21,098,881,735.84		21,098,881,735.84

其中截至 2024 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	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
2	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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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



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
22	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
23	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
24	招拍挂	川(2023)射洪县不动产权第 0020567 号	四川省射洪市经济开发区东滨路东, 小榆路西	21,981.65	55,036,159.55	抵押
25	招拍挂	川(2023)射洪县不动产权第 0020557 号	四川省射洪市经济开发区渡榕路南, 育才路西	18,012.04	3,638,114.02	抵押
26	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第 0000383 号	四川省射洪市经开区鼓山南路	22,160.99	128,499,039.00	抵押
27	招拍挂	川(2023)射洪市不动产权第 0000314 号	四川省射洪市洋溪镇书院新区众望大道	2,752.99	9,094,867.00	抵押
28	招拍挂	川(2023)射洪县不动产权第 0000312 号	四川省射洪市洋溪镇书院新区众望大道	2,627.52	8,680,816.00	抵押
29	招拍挂	川(2023)射洪县不动产权第 0000313 号	四川省射洪市洋溪镇书院大街	2,198.11	5,944,897.00	抵押
30	招拍挂	射国用(2015)第 04234 号	射洪县广兴镇白衣庵六龙观村	17,955.83	50,420,448.00	抵押
31	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
32	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
33	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
34	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
35	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
36	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
37	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
38	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



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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	招拍挂	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
44	招拍挂	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
45	招拍挂	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
46	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第0007148号	四川省射洪市洪达家鑫路	17,832.03	10,483,277.00	抵押
47	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
48	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
49	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
50	招拍挂	川(2022)射洪市不动产权第0001939号	四川省射洪市城北同仁路	4,270.23	10,761,000.00	抵押
51	招拍挂	川(2019)射洪县第0008843号	四川省遂宁市射洪县太和镇城南粮食物流园区东侧	31,682.14	190,092,740.00	抵押
52	招拍挂	川(2019)射洪县第0008844号	四川省遂宁市射洪县太和镇城南粮食物流园区东侧	10,045.61	60,273,660.00	抵押
53	招拍挂	川(2023)射洪市不动产权第0006282号	四川省射洪市经开区洪州大道东、鼓山北路北地块	37,582.74	216,247,821.00	抵押
合计				1,429,801.89	6,058,677,089.44	

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	31,440,584.88	17,735,682.55
合计	31,440,584.88	17,735,682.55



(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						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	3,884,922.27			3,002,990.70			1,115,000.00			5,772,912.97
四川能投德 泰清洁能源 有限公司	4,317,124.68			-718,552.18						3,598,572.50
合计	8,202,046.95			2,284,438.52			1,115,000.00			9,371,485.47



(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	1,461,310,887.59		1,461,310,887.59	996,195,472.59		996,195,472.59
合计	1,461,310,887.59		1,461,310,887.59	996,195,472.59		996,195,472.59

2、2024 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	27,356,693.63			27,356,693.63	2.74	
射洪市诚信融资担保有限公司	46,000,000.00	111,000,000.00		157,000,000.00	92.00	
射洪市涪江土地开发整理有限责任公司	45,000,000.00	52,637,002.00	97,637,002.00			
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	



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		
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	
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	
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	
射洪县金盾保安服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	
射洪城投健康养老	510,000.00	9,490,000.00		10,000,000.00	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		
服务有限责任公司						
射洪市洪城广告有限责任公司	5,700,000.00			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	19,500,000.00		19,800,000.00	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	
中城乡（射洪）投资发展有限公司	28,220,000.00	23,457,222.00		51,677,222.00	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	
达州银行股份有限公司		347,168,193.00		347,168,193.00		
合计	996,195,472.59	563,252,417.00	98,137,002.00	1,461,310,887.59		

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。

其他说明：

- （1）根据射洪县人民政府文件（射府[2013]64号），本公司对射洪县宏福城市建设有限责任公司、射洪县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），本公司对射洪市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。

(10) 根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]24 号），本公司对射洪市洪城垃圾处理填埋有限责任公司、射洪城投健康养老服务有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

（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	1,313,456,643.92	1,313,456,643.92
2.本期增加金额		
(1) 购入		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额	100,620,639.50	100,620,639.50
(1) 处置	10,153,039.50	10,153,039.50
(2) 合并减少	90,467,600.00	90,467,600.00
4.期末余额	1,212,836,004.42	1,212,836,004.42
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	292,671,101.45	292,671,101.45
2.本期增加金额	40,986,777.80	40,986,777.80
(1) 本期计提	40,986,777.80	40,986,777.80
(2) 其他科目转入		
3.本期减少金额	8,480,234.95	8,480,234.95
(1) 处置	1,016,657.95	1,016,657.95
(2) 合并减少	7,463,577.00	7,463,577.00
4.期末余额	325,177,644.30	325,177,644.30
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		



项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	887,658,360.12	887,658,360.12
2.期初余额账面价值	1,020,785,542.47	1,020,785,542.47

1、投资性房地产无减值迹象，不需计提减值准备。

2、截至 2024 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 0010757	5,306.49	9,551,682.00	办公	太和镇伯玉路上段县委机关办公楼	抵押	15,919,470.00
2	川（2022）射洪市不动产权第 0007054 号	123.19	680,008.79	营业用房	太和镇解放上街 92 号	抵押	1,133,348.00
3	川（2020）射洪市不动产权第 0001211 号	194.31	1,072,591.20	营业用房	太和镇解放上街 94-100 号	抵押	1,787,652.00
4	川（2022）射洪市不动产权第 0007057 号	270.66	194,875.20	其他，车库	太和镇解放上街 92 号 1 层 1 号	抵押	324,792.00
5	川（2022）射洪市不动产权第 0007052 号	60.10	43,272.00	其他	四川省射洪市解放上街东幢 1 层 92 号	抵押	72,120.00
6	川（2022）射洪市不动产权第 0007049 号	1,495.89	2,692,602.00	办公	太和镇解放上街 92 号	抵押	4,487,670.00
7	川（2021）射洪市不动产权第 0017771	164.11	905,887.19	营业用房	太和镇新阳街	抵押	1,509,812.00
8	川（2021）射洪市不动产权第 0017769	1,812.60	3,262,680.00	办公	太和镇新阳街	抵押	5,437,800.00
9	川（2021）射洪市不动产权第 0017770	685.05	1,233,090.00	其他	太和镇新阳街	抵押	2,055,150.00
10	川（2021）射洪市不动产权第 0017772	90.63	65,253.60	车库	太和镇新阳街	抵押	108,756.00



序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
11	射房权证太字第 00081950 号	158.39	169,952.40	车库；办公	射洪市文化路 1 幢 1 层 1 至 5 号、射洪市文化路 1 幢 2 层 1 号	抵押	283,254.00
12	射房权证太字第 00075444 号	947.35	1,705,230.00	办公	太和镇沱牌大道家和园	抵押	2,842,050.00
13	川（2021）射洪市不动产权第 0017682	3,017.94	5,873,037.59	办公、营业用房	四川省射洪市解放下街 1 层 5-6 号、1 层 1-4 号、2-6 层	抵押	9,788,396.00
14	川（2022）射洪市不动产权第 0007051 号	2,700.64	4,861,152.00	办公	太和镇太和大道北段	抵押	8,101,920.00
15	川（2022）射洪市不动产权第 0007047 号	349.81	1,930,951.19	营业用房	太和镇太和大道北段	抵押	3,218,252.00
16	川（2021）射洪市不动产权第 0017687 号	206.75	148,860.00	城镇住宅用地/仓储	太和镇文化路房管局宿舍	抵押	248,100.00
17	川 2019 射洪县不动产权第 0005363 号	4,817.55	8,671,590.00	城镇住宅用地/办公	太和镇太和大道中段	抵押	14,452,650.00
18	川（2022）射洪市不动产权第 0007056 号	1,613.64	2,904,552.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	4,840,920.00
19	射房权证太字第 2016102686 号	58.97	325,514.41	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(1 层)	抵押	542,524.00
20	射房权证太字第 2016102573 号	11.52	63,590.40	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(1 层)	抵押	105,984.00
21	射房权证太字第 2016102709 号	58.97	325,514.41	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(1 层)	抵押	542,524.00



序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
22	射房权证太字第 2016102718 号	39.31	216,991.19	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(1 层)	抵押	361,652.00
23	射房权证太字第 2016102708 号	11.52	63,590.40	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 1 幢 8 号(1 层)	抵押	105,984.00
24	射房权证太字第 2016102710 号	40.12	221,462.39	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
25	射房权证太字第 2016102678 号	32.61	180,007.20	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	300,012.00
26	射房权证太字第 2016102683 号	24.39	134,632.80	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	224,388.00
27	射房权证太字第 2016102716 号	11.52	63,590.40	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(1 层)	抵押	105,984.00
28	射房权证太字第 2016102704 号	58.97	325,514.41	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(1 层)	抵押	542,524.00
29	射房权证太字第 2016102684 号	40.62	224,222.40	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(1 层)	抵押	373,704.00
30	射房权证太字第 2016102674 号	33.24	183,484.80	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	305,808.00



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	射房权证太字第 2016102706 号	36.94	203,908.79	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
32	射房权证太字第 2016102679 号	11.52	63,590.40	营业用房	太和镇太和大道北段明珠小区总 8 层商业 7 幢 65 号(1 层)	抵押	105,984.00
33	射房权证太字第 2016102699 号	36.93	203,853.60	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	339,756.00
34	射房权证太字第 2016102733 号	32.08	177,081.59	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
35	射房权证太字第 2016102675 号	32.08	177,081.59	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
36	射房权证太字第 2016102690 号	36.93	203,853.60	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	339,756.00
37	射房权证太字第 2016102680 号	11.52	63,590.40	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(1 层)	抵押	105,984.00
38	射房权证太字第 2016102731 号	36.93	203,853.60	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	339,756.00
39	射房权证太字第 2016102703 号	32.33	178,461.61	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



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
40	射房权证太字第 2016102694 号	26.15	144,348.01	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
41	射房权证太字第 2016102697 号	25.02	138,110.40	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	230,184.00
42	射房权证太字第 2016102705 号	16.40	90,528.01	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
43	射房权证太字第 2016102701 号	16.40	90,528.01	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
44	射房权证太字第 2016102714 号	25.01	138,055.21	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
45	射房权证太字第 2016102695 号	27.03	149,205.60	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(1 层)	抵押	248,676.00
46	射房权证太字第 2016102732 号	24.17	133,418.41	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(1 层)	抵押	222,364.00
47	射房权证太字第 2016102729 号	24.17	133,418.41	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(1 层)	抵押	222,364.00
48	射房权证太字第 2016102719 号	35.78	197,505.61	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道	抵押	329,176.00



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		
49	射房权证太字第 2016102698 号	34.92	192,758.40	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(1 层)	抵押	321,264.00
50	射房权证太字第 2016102571 号	40.60	224,111.99	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(1 层)	抵押	373,520.00
51	射房权证太字第 2016102677 号	28.42	156,878.39	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
52	射房权证太字第 2016102682 号	35.78	197,505.61	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
53	射房权证太字第 2016102688 号	34.92	192,758.40	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(1 层)	抵押	321,264.00
54	射房权证太字第 2016102687 号	40.60	224,111.99	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(1 层)	抵押	373,520.00
55	射房权证太字第 2016102676 号	31.62	174,542.40	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(1 层)	抵押	290,904.00
56	射房权证太字第 2016102712 号	12.24	67,564.80	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(1 层)	抵押	112,608.00



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
57	射房权证太字第 2016102711 号	12.24	67,564.80	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(1 层)	抵押	112,608.00
58	射房权证太字第 2016102707 号	40.11	221,407.20	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(1 层)	抵押	369,012.00
59	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	43.36	239,347.19	商业	太和镇太和大道北段 174 号楼房一层(共 8 层)	抵押	398,912.00
60	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	41.02	226,430.39	商业	太和镇太和大道北段 176 号楼房一层(共 8 层)	抵押	377,384.00
61	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	41.02	226,430.39	商业	太和镇太和大道北段 178 号楼房一层(共 8 层)	抵押	377,384.00
62	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	43.36	239,347.19	商业	太和镇太和大道北段 180 号楼房一层(共 8 层)	抵押	398,912.00
63	川（2022）射洪市不动产权第 0003345 号	42.43	234,213.59	商业	太和镇太和大道北段 182 号楼房一层(共 8 层)	抵押	390,356.00
64	川（2016）射洪县不动产权第 0000263 号	124.22	685,694.41	其他商服用地/商业服务	四川省遂宁市射洪县太和镇东升街 58 号 2 幢 1 楼 1 至 9 号	抵押	1,142,824.00
65	川（2016）射洪县不动产权第 0000264 号	356.58	1,968,321.60	其他商服用地/	四川省遂宁市射洪县太和镇东升街	抵押	3,280,536.00



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	58号1幢1楼1-4号		
66	川（2016）射洪县不动产权第0000265号	1,023.71	2,147,334.09	其他商服用地/商业服务	四川省遂宁市射洪县太和镇东升街58号1幢2至4号	抵押	3,578,890.16
67	川（2016）射洪县不动产权第0000266号	1,620.81	4,170,019.95	其他商服用地/商业服务	四川省遂宁市射洪县太和镇东升街58号3幢1至5层	抵押	6,950,033.28
68	川（2018）射洪县不动产权第0005776号	395.41	1,442,733.07	其他商服用地/商业服务	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道南段诚信花园世纪商城3层3B	抵押	1,809,700.00
69	川（2018）射洪县不动产权第0005777号	966.30	4,430,247.24	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
70	川（2020）射洪县不动产权第0000050号	15,672.00	52,000,000.00	其他商服用地	四川省射洪市太和大道南段	抵押	62,400,000.00
71	川（2020）射洪市不动产权第0008594号	2,445.40	16,954,828.64	其他商服用地/商业服务	滨江路北段3号景观房3幢1层1号等3处	抵押	19,946,857.22
72	川（2020）射洪市不动产权第0007478号	80.81	341,197.78	市场化商品房	四川省射洪市滨江路南段滨湖花园7幢1层1号	抵押	404,050.00
73	川（2020）射洪市不动产权第0007473号	85.07	359,184.45	市场化商品房	四川省射洪市滨江路南段滨湖花园8幢1层7号	抵押	425,350.00



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
74	川（2020）射洪市不动产权第 0007469 号	67.49	293,564.71	市场化商品房	四川省射洪市滨江路南段滨湖花园 9 幢 1 层 11 号	抵押	347,642.42
75	川（2021）射洪市不动产权第 0016819 号	36.23	190,376.46	出让，其他商服用地，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	211,529.40
合计		48,320.92	138,854,250.35				195,839,097.04

（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	653,292,974.96	676,460,329.38
固定资产清理		
合计	653,292,974.96	676,460,329.38

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	597,036,350.13	220,409,305.38	14,523,977.71	22,480,157.17	854,449,790.39
2.本期增加金额	277,729,647.99	1,689,373.40	212,035.40	11,180,776.01	290,811,832.80
(1)购置	88,344,497.95	26,910.00	212,035.40	11,180,776.01	99,764,219.36
(2)存货转入	162,546,042.12				162,546,042.12
(3)在建工程转入	711,575.92	1,662,463.40			2,374,039.32
(4)划拨	11,632,932.00				11,632,932.00
(5)其他（以资抵债）	14,494,600.00				14,494,600.00
3.本期减少金额	205,615,315.44	85,572,090.15	3,270,252.83	3,948,631.84	298,406,290.26
(1)处置或报废			99,800.00		99,800.00



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(2)合并减少	205,615,315.44	85,572,090.15	3,170,452.83	3,948,631.84	298,306,490.26
(3)转入存货减少					
4.期末余额	669,150,682.68	136,526,588.63	11,465,760.28	29,712,301.34	846,855,332.93
二、累计折旧					
1.期初余额	71,346,218.51	85,875,876.49	9,390,818.32	11,376,547.69	177,989,461.01
2.本期增加金额	33,315,755.25	6,231,632.63	801,374.59	1,368,793.60	41,717,556.07
(1)计提	33,315,755.25	6,231,632.63	801,374.59	1,368,793.60	41,717,556.07
3.本期减少金额	14,681,445.36	7,971,412.96	1,758,674.57	1,733,126.22	26,144,659.11
(1)处置或报废					
(2)合并减少	14,681,445.36	7,971,412.96	1,758,674.57	1,733,126.22	26,144,659.11
(3)转入存货减少					
4.期末余额	89,980,528.40	84,136,096.16	8,433,518.34	11,012,215.07	193,562,357.97
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	579,170,154.28	52,390,492.47	3,032,241.94	18,700,086.27	653,292,974.96
2.期初账面价值	525,690,131.62	134,533,428.89	5,133,159.39	11,103,609.48	676,460,329.38

3、其他说明

(1) 截至 2024 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) 截至 2024 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(2021)射洪市不动产权第0017182号	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
2	川(2021)射洪市不动产权第0017179号	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
3	川(2021)射洪市不动产权第0017180号	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
4	川(2021)射洪市不动产权第0017187号	四川省射洪市爱民路31号	其他商服用地/商业服务				
5	川(2021)射洪市不动产权第0017352号	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
6	川(2021)射洪市不动产权第0017355号	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
7	川(2021)射洪市不动产权第0017188号	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
8	川(2021)射洪市不动产权第0017177号	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
9	川(2021)射洪市不动产权第0017183号	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
10	川(2021)射洪市不动产权第0017178号	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				
11	川(2021)射洪市不动产权第0017186号	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)		
12	川(2021)射洪市不动产权第0017184号	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
13	川(2021)射洪市不动产权第0017181号	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
14	川(2021)射洪市不动产权第0017185号	太和大道中段一建一楼商品房	其他商服用地/商业服务	43.00	2,154,064.22	成本法	抵押
15	川(2021)射洪市不动产权第0017176号	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
16	川(2021)射洪市不动产权第0017351号	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
17	川(2021)射洪市不动产权第0017353号	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
18	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
19	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
20	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
21	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	397.47	793,804.58	成本法	抵押
22	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	366.73	732,412.39	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)		
23	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	396.03	790,928.70	成本法	抵押
24	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	368.18	735,308.25	成本法	抵押
25	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
26	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				
27	川2022射洪市不动产权第0000157号	紫云文化公园办公楼6栋	其他商服用地/商业服务	1,221.29	62,991,041.95	成本法	抵押
28	川2022射洪市不动产权第0000160号	紫云文化公园办公楼6栋	其他商服用地/商业服务	1,442.20		成本法	抵押
29	川2022射洪市不动产权第0000159号	紫云文化公园办公楼6栋	其他商服用地/商业服务	909.71		成本法	抵押
30	川2022射洪市不动产权第0000158号	紫云文化公园办公楼6栋	其他商服用地/商业服务	473.70		成本法	抵押
31	川2022射洪市不动产权第0000162号	紫云文化公园办公楼6栋	其他商服用地/商业服务	435.23		成本法	抵押
32	川2022射洪市不动产权第0000161号	紫云文化公园办公楼6栋	其他商服用地/商业服务	969.40		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)		
33	川(2020)射洪市不动产权第0008291号	瞿河双创中心(杨六郎、杨巧嘴)	工业用地	29,275.80	13,953,456.00	成本法	抵押
34	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	9,230.00	13,487,090.10	成本法	抵押
35	川(2019)射洪市不动产权第0011919号	滨江路南涪三期 4-1-22	其他商服用地/商业服务	55.56	1,559,900.00	成本法	抵押
36	川(2019)射洪市不动产权第0012155号	滨江路南涪三期 2-2-1	其他商服用地/商业服务	190.30	7,791,300.00	成本法	抵押
37	川(2019)射洪市不动产权第0011918号	滨江路南涪三期 4-2-1	其他商服用地/商业服务	67.37	1,186,500.00	成本法	抵押
38	川(2019)射洪市不动产权第0011896号	滨江路南涪三期 1-2-1	其他商服用地/商业服务	107.80	6,368,600.00	成本法	抵押
39	川(2019)射洪县不动产权第0012024号	滨江小区 4-1-1	其他商服用地/商业服务	2,153.47	19,199,000.00	成本法	抵押
合计				66,118.55	234,790,139.23		

(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	173,043,824.33		173,043,824.33	96,612,834.17		96,612,834.17
合计	173,043,824.33		173,043,824.33	96,612,834.17		96,612,834.17

2、在建工程明细



项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
射洪市农产品仓储冷链物流建设项目	1,386,840.00	34,243,147.16			35,629,987.16
公路检测站迁建项目	3,521,910.64	60,212.42			3,582,123.06
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
雨污分流改造工程	24,737.00				24,737.00
射洪市城镇垃圾综合处理（一期）建设项目	55,179,115.86	17,191,090.66			72,370,206.52
砂石过渡加工厂（钢结构厂房安装）	4,031,135.30				4,031,135.30
射洪县洋溪镇罗家坝砂石综合加工厂建设项目	1,180,200.00				1,180,200.00
洋溪镇水洲坝砂石综合加工厂	40,041.00			40,041.00	
射洪市涪江岸线货运港口标准化建设项目（一期）	8,380,048.80			8,380,048.80	
前期在建工程	963,223.38			963,223.38	
瞿河砂石料专用码头	842,400.00			842,400.00	
工装家纺转型发展项目	629,090.71	324,921.77	954,012.48		
智能化纺纱织布生产线	680,558.44	43,867.92			724,426.36
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	6,463,886.00			6,729,886.00
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	16,211,304.19			17,167,341.93
沱牌镇综合水利设施建设项目	17,446,073.83			17,446,073.83	
锂电产业大数据平台		1,097,130.07			1,097,130.07



项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
射洪市文化路片区排水管网配套设施建设项目		30,104,749.01			30,104,749.01
环锭纺技改项目		1,420,026.84	1,420,026.84		
合计	96,612,834.17	107,160,336.04	2,374,039.32	28,355,306.56	173,043,824.33

(十四) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	果林基地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	21,176,000.00	21,176,000.00
(1) 外购		
(2) 自行培育		
(3) 以资抵债	21,176,000.00	21,176,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,176,000.00	21,176,000.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	335,286.66	335,286.66
(1) 计提	335,286.66	335,286.66
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	335,286.66	335,286.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	20,840,713.34	20,840,713.34
(1) 计提	20,840,713.34	20,840,713.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,840,713.34	20,840,713.34
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(十五) 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	30,626.21	9,684,272,500.00	10,243,829,552.68
2. 本期增加金额				1,927,979,800.00	1,927,979,800.00
(1) 购买					
(2) 划拨				1,927,979,800.00	1,927,979,800.00
3. 本期减少金额	430,764,208.81	89,200.00		3,429,370,200.00	3,860,223,608.81



项目	土地使用权	软件	专利	特许经营权	合计
(1) 处置					
(2) 企业合并减少	430,764,208.81	89,200.00		3,429,370,200.00	3,860,223,608.81
4.期末余额	127,742,543.88	930,473.78	30,626.21	8,182,882,100.00	8,311,585,743.87
二、累计摊销					
1.期初余额	39,537,458.06	371,271.43	1,531.32	311,917,334.17	351,827,594.98
2.本期增加金额	2,996,616.27	25,514.35	3,062.64	287,411,175.50	290,436,368.76
(1) 计提	2,996,616.27	25,514.35	3,062.64	287,411,175.50	290,436,368.76
3.本期减少金额	27,622,806.28	35,600.00		172,490,335.00	200,148,741.28
(1) 处置					
(2) 企业合并减少	27,622,806.28	35,600.00		172,490,335.00	200,148,741.28
4.期末余额	14,911,268.05	361,185.78	4,593.96	426,838,174.67	442,115,222.46
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	112,831,275.83	569,288.00	26,032.25	7,756,043,925.33	7,869,470,521.41
2.期初账面价值	518,969,294.63	648,402.35	29,094.89	9,372,355,165.83	9,892,001,957.70

2、截至 2024 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	账面价值	入账方式	是否抵押
				(平方米)	(元)		
1	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	19,344.00	35,595,238.32	成本法	是
2	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/仓储	19,344.00	35,595,238.32	成本法	是
3	川(2017)射洪县不动	太和镇太和大道北西侧	工业用地	20,862.60	1,233,169.32	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)		
	产权第 0007143 号						
4	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	4,328,510.28	成本法	是
5	川 (2017) 射洪县不动产权第 0007144 号	太和镇太和大道北西侧	工业用地	20,264.56	1,998,258.02	成本法	是
6	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	15,062.82	34,080,861.57	成本法	是
合计				138,163.61	112,831,275.83		

(十六) 商誉

项目	期末余额	期初余额
合并成本		347,600.00
— 现金		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
— 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		
合并成本合计		347,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		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

其他说明：2024 年，根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会文件（遂市国资【2024】155 号），将射洪市河东诚信工程建设有限公司 100%股权从射洪市欣诚投资开发有限责任公司无偿划走，该事项减少商誉 126,205.47 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	合并减少金额	期末余额
拆迁保险费	1,509,773.64				1,509,773.64	
拆迁补偿款	1,200,496.13				1,200,496.13	



项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	本期减少 金额	合并减少金 额	期末余额
征地及附着物补偿费	1,878,760.46				1,878,760.46	
合计	4,589,030.23				4,589,030.23	

(十八) 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	24,425,047.17	97,700,188.68	22,393,096.24	89,572,384.96
信用减值损失	24,425,047.17	97,700,188.68	22,393,096.24	89,572,384.96

(十九) 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	388,873,403.87	616,638,921.17
抵押借款	119,500,000.00	286,316,000.00
抵押、保证借款	642,510,000.00	612,130,000.00
保证借款	411,100,000.00	1,075,400,000.00
信用借款	190,000,000.00	190,000,000.00
质押、保证借款	60,000,000.00	58,000,000.00
合计	1,811,983,403.87	2,838,484,921.17



2、短期借款明细：

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	2024/7/11	2025/7/10	6.50%	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铁建支行	2024/8/15	2025/8/14	5.00%	60,000,000.00	抵押借款、 保证借款	土地使用权抵押、 不动产抵押	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
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	国家开发银行四川省分行	2024/5/30	2025/5/30	3.85%	58,000,000.00	保证借款		射洪市发展控股集团 有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	恒丰银行股份有限公司成都分行	2024/1/10	2025/1/9	5.00%	105,000,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司、 射洪市群英水库建设开发有限公司、 射洪市农业投资有限责任公司、 射洪市国有资产经营管理集团有限公司
射洪市农业投资有限责任公司	中国光大银行股份有限公司眉山分行	2024/8/29	2025/8/28	5.50%	47,000,000.00	保证借款、 抵押借款	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 责任公司
四川射洪城市建设	遂宁银行射洪支行	2024/2/1	2025/1/31	7.67%	115,000,000.00	保证、抵押 借款	不动产抵押	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



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
投资有限 责任公司								市发展控股集团有限 公司
四川佐鲁 银华纺织 有限责任 公司	中国工商银行股 份有限公司射洪 支行	2024/3/20	2025/3/19	4.10%	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	2024/6/18	2025/6/17	3.95%	6,000,000.00	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	2024/7/8	2025/7/7	3.95%	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	2024/8/14	2025/8/13	3.85%	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	2024/8/21	2025/8/19	3.85%	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	2024/10/9	2025/10/8	3.85%	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	2024/10/18	2025/10/17	3.85%	2,000,000.00	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
有限责任 公司								
四川佐鲁 银华纺织 有限责任 公司	中国工商银行股 份有限公司射洪 支行	2024/12/25	2025/12/24	3.85%	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	2024/9/23	2025/9/22	4.00%	60,000,000.00	质押、保证 借款	股票质押	射洪市国有资产经营 管理集团有限公司、 射洪市发展控股集团 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	绵阳市商业银行 股份有限公司	2024/9/5	2025/9/5	6.00%	9,700,000.00	保证借款		遂宁兴业投资集团有 限公司
射洪银华 投资有限 责任公司	四川银行股份有 限公司成都高新 支行	2024/12/26	2025/3/26	5.50%	10,000,000.00	保证借款		射洪市交通投资有限 责任公司
射洪洁净 环保科技 有限公司	广发银行	2024/1/31	2025/1/30	6.00%	10,000,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营 管理集团有限公司
四川省射 洪广厦房 地产开发 公司	长城证券股份有 限公司	2022/6/15	2025/6/1	4.00%	102,294,723.25	质押借款	股票质押	
四川省射 洪广厦房 地产开发 公司	长城证券股份有 限公司	2022/6/20	2025/6/6	4.00%	71,019,387.31	质押借款	股票质押	



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
四川省射洪广厦房地产开发公司	长城证券股份有限公司	2022/6/21	2025/6/7	4.00%	50,561,901.29	质押借款	股票质押	
四川省射洪广厦房地产开发公司	长城证券股份有限公司	2022/7/26	2025/7/13	4.00%	9,522,658.95	质押借款	股票质押	
四川省射洪广厦房地产开发公司	长城证券股份有限公司	2022/7/27	2025/7/14	4.00%	46,971,878.80	质押借款	股票质押	
四川省射洪广厦房地产开发公司	长城证券股份有限公司	2022/12/1	2025/5/20	4.00%	36,372,728.15	质押借款	股票质押	
四川省射洪广厦房地产开发公司	长城证券股份有限公司	2023/4/26	2025/4/17	4.00%	25,461,101.70	质押借款	股票质押	
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司遂宁分行	2024/9/5	2025/9/5	6.00%	9,900,000.00	保证借款		遂宁兴业投资集团有限公司
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	长城证券股份有限公司	2022/12/2	2025/5/21	4.00%	5,047,384.71	质押借款	股票质押	



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
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	长城证券股份有限公司	2022/12/5	2025/5/24	4.00%	41,621,639.71	质押借款	股票质押	
四川大涪实业有限公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/11/28	2025/11/27	8.00%	65,000,000.00	保证、抵押借款	土地使用权抵押	四川大涪实业有限责任公司
四川洪新县实业有限责任公司	中国农业银行股份有限公司遂宁分行	2024/12/20	2025/12/19	4.90%	60,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
四川洪新县实业有限责任公司	中国农业银行股份有限公司遂宁分行	2024/9/20	2025/9/19	5.15%	24,000,000.00	保证、抵押借款	不动产抵押	四川洪新县实业有限责任公司
四川洪新县实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/4/3	2025/4/2	8.00%	53,000,000.00	保证、抵押借款	土地使用权抵押	四川洪新县实业有限责任公司
四川洪新县实业有限责任公司	兴业银行股份有限公司成都环球中心支行	2024/11/13	2025/11/12	6.96%	33,600,000.00	保证、抵押借款	土地使用权抵押	四川洪新县实业有限责任公司、射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川洪新县实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2024/6/28	2025/6/27	7.50%	31,500,000.00	抵押借款	土地使用权抵押	
射洪市欣昂实业有	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/6/14	2025/6/13	7.50%	150,000,000.00	保证借款		射洪市发展控股集团射洪市欣昂有限公司、射洪市欣昂有限公司



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
限责任公司								诚投资开发有限责任公司
射洪市欣 昂实业有 限责任公 司	四川射洪农村商 业银行股份有限 公司	2024/6/26	2025/6/25	7.30%	14,000,000.00	保证、抵押 借款	不动产抵押	射洪市欣诚投资开发 有限责任公司
射洪市欣 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	2024/11/28	2025/11/27	8.50%	191,130,000.00	保证、抵押 借款	土地使用权抵 押、不动产抵 押	射洪市发展控股集团 有限公司
射洪市盛 瑞天实业 有限责任 公司	遂宁银行股份有 限公司射洪支行	2024/6/24	2025/6/23	7.50%	10,000,000.00	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
射洪市盛 瑞天实业 有限责任 公司	中国银行股份有 限公司遂宁分行	2024/8/6	2025/8/6	3.45%	9,000,000.00	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 品检验检 测有限公 司	遂宁银行股份有 限公司	2024/12/18	2025/12/17	7.50%	10,000,000.00	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
射洪市欣 涪实业有 限责任公 司	中国银行股份有 限公司射洪支行	2024/9/20	2025/9/20	3.35%	10,000,000.00	保证借款		射洪市发展控股集团 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
射洪市欣涪实业有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2024/11/27	2025/11/26	6.50%	9,500,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣涪实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/6/24	2025/6/23	7.50%	10,000,000.00	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
射洪市欣臻诚实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/11/28	2025/11/27	5.50%	9,780,000.00	保证、抵押借款	不动产抵押	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
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国光大银行股份有限公司成都新都支行	2024/4/10	2025/4/9	4.80%	30,000,000.00	保证、抵押借款	土地使用权抵押	射洪市国有资产经营管理集团有限公司、射洪市欣诚投资开发有限公司
合计					1,811,983,403.87			



3、已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2024 年 12 月 31 日本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 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	90,156,636.82	38.32	205,402,417.55	55.94
1 至 2 年	26,467,310.56	11.25	50,574,392.68	13.77
2 至 3 年	18,661,218.72	7.93	42,114,951.74	11.47
3 至 4 年	40,768,892.77	17.33	58,250,140.40	15.86
4 至 5 年	56,570,982.67	24.05	9,978,729.38	2.72
5 年以上	2,621,304.54	1.11	874,580.91	0.24
合计	235,246,346.08	100.00	367,195,212.66	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
四川蜀通股份有限公司	41,000,050.00	未到结算期
射洪众思源自来水有限公司	35,000,000.00	未到结算期
射洪市四通建筑工程有限责任公司	23,276,368.27	未到结算期
中海海洋建工集团有限公司	20,136,330.03	未到结算期
射洪市涪江土地开发整理有限责任公司	10,159,871.24	未到结算期
合计	129,572,619.54	

(二十一) 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	54,711,484.36	20.85	214,911,233.33	57.78
1 至 2 年	56,468,654.24	21.52	135,757,223.32	36.50
2-3 年	129,926,104.41	49.52	21,278,320.73	5.72
3 年以上	21,278,320.73	8.11		
合计	262,384,563.74	100.00	371,946,777.38	100.00

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,268,853.13	55,875,431.79	55,883,399.28	1,260,885.64
二、离职后福利-设定提存计划		3,956,834.85	3,938,767.29	18,067.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,268,853.13	59,832,266.64	59,822,166.57	1,278,953.20

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,200,627.93	47,508,016.57	47,535,601.07	1,173,043.43
二、职工福利费		3,878,516.73	3,878,516.73	
三、社会保险费		2,132,200.29	2,132,307.85	-107.56
其中：医疗保险费		1,971,027.63	1,971,135.19	-107.56
工伤保险费		82,267.12	82,267.12	
生育保险费		78,905.54	78,905.54	
四、住房公积金		1,696,266.28	1,652,717.92	43,548.36
五、工会经费和职工教育经费	68,225.20	660,431.92	684,255.71	44,401.41
合计	1,268,853.13	55,875,431.79	55,883,399.28	1,260,885.64

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		3,818,792.10	3,800,724.54	18,067.56
2、失业保险费		138,042.75	138,042.75	
3、企业年金缴费				
合计		3,956,834.85	3,938,767.29	18,067.56

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	314,574,570.12	248,811,681.89
城市维护建设税	19,423,854.41	16,671,239.55
教育费附加	10,231,494.91	8,866,505.95
地方教育附加	6,820,984.19	5,911,050.36
企业所得税	34,329,831.21	229,479,380.18
个人所得税	40,785.77	538,200.34
资源税		1,530,962.95
印花税	11,500.00	19,405.65
营业税	1,069,686.68	1,069,686.68
合计	386,502,707.29	512,898,113.55

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,645,333.33	9,968,000.00
应付股利		
其他应付款	7,707,727,940.00	6,259,037,067.95



项目	期末余额	期初余额
合计	7,714,373,273.33	6,269,005,067.95

1、应付利息：

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	6,645,333.33	9,968,000.00
合计	6,645,333.33	9,968,000.00

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	4,869,445,023.86	63.18	3,633,371,684.86	58.05
1 至 2 年	2,190,677,882.74	28.42	2,140,253,725.36	34.19
2 至 3 年	430,701,156.40	5.59	187,371,614.67	2.99
3 至 4 年	29,341,998.99	0.38	4,219,068.40	0.07
4 至 5 年	4,219,068.40	0.05	93,439,011.07	1.49
5 年以上	183,342,809.61	2.38	200,381,963.59	3.20
合计	7,707,727,940.00	100.00	6,259,037,067.95	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
射洪市河东诚信工程建设有限公司	398,658,518.08	往来款
射洪市茂冠实业有限责任公司	387,573,012.00	往来款
射洪市佳众建设发展有限公司	351,291,200.00	往来款
射洪市扬虹实业有限责任公司	303,197,600.00	往来款
射洪市慧思商贸有限公司	265,779,900.00	往来款
合计	1,706,500,230.08	

（二十五）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,381,553,100.00	2,576,165,000.00
一年内到期的应付债券	199,901,096.68	299,798,108.46
一年内到期的长期应付款	29,663,985.72	22,247,989.29
合计	1,611,118,182.40	2,898,211,097.75

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	169,500,000.00	127,000,000.00
保证借款	175,510,000.00	771,500,000.00
抵押、保证借款	905,763,100.00	1,493,185,000.00
质押、保证借款	115,500,000.00	69,200,000.00
抵押、质押、保证借款	15,280,000.00	115,280,000.00



项目	期末余额	期初余额
信用借款		
合计	1,381,553,100.00	2,576,165,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	5,193,790.00	5,032,190.00
未到期责任准备金	160,147.58	26,393.46
合计	5,353,937.58	5,058,583.46

(二十七) 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	10,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	2,422,351,436.36	919,635,000.00
质押、保证借款	528,097,156.00	686,397,156.00
抵押、保证借款	467,500,000.00	919,147,201.43
抵押、质押、保证借款	22,970,000.00	268,250,000.00
信用借款	12,890,000.00	12,890,000.00
合计	3,463,808,592.36	2,840,319,357.43



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/2/28	2025/2/23	4.70%	27,900,000.00	27,900,000.00		质押、保证借款	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管理集团有限公司	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
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	2024/8/21	2026/8/20	8.00%	140,000,000.00	5,000,000.00	135,000,000.00	保证借款		坦川集团有限责任公司、射洪市发展控股集团有限公司
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司遂宁分行	2024/7/12	2027/7/12	6.25%	100,000,000.00		100,000,000.00	保证借款		重庆进出口融资担保有限公司
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	3.85%	38,250,000.00	15,280,000.00	22,970,000.00	抵押、质押、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营业部	2023/12/27	2026/12/26	5.27%	335,494,534.56	37,000,000.00	298,494,534.56	保证借款		射洪市国有资产管理集团有限公司



射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市农业投资有限责任公司										
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	7.50%	70,000,000.00	15,000,000.00	55,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	四川射洪城市建设投资有限责任公司、射洪市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人民街支行	2022/5/27	2025/5/24	5.45%	122,500,000.00	45,000,000.00	77,500,000.00	保证借款		射洪市盛洪实业有限责任公司
射洪泰成投资有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2024/12/25	2026/12/24	6.50%	38,000,000.00	1,000,000.00	37,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪匠艺建设工程有限公司
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	10.00%	71,000,000.00	2,000,000.00	69,000,000.00	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	4.34%	106,697,156.00	25,600,000.00	81,097,156.00	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



射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
四川射洪城市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	8,820,000.00		8,820,000.00	信用借款		
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	2017/4/7	2027/4/7	无息	4,070,000.00		4,070,000.00	信用借款		
四川射洪城市建设投资有限责任公司	遂宁银行射洪支行	2024/7/26	2026/7/25	9.00%	105,000,000.00	5,000,000.00	100,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市发展控股集团有限公司、射洪市欣诚投资开发有限公司
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	2024/11/28	2026/11/27	LPR 利率 +340 基点	13,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	抵押借款	不动产抵押	
射洪银华投资有限责任公司	遂宁银行股份有限公司	2024/6/27	2026/6/26	8.00%	55,000,000.00	1,000,000.00	54,000,000.00	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	2024/12/26	2026/12/25	7.00%	9,500,000.00	500,000.00	9,000,000.00	保证借款		四川射洪城市建设投资有限责任公司
射洪洁净环保科技有限公司	成都农商银行射洪支行	2024/12/23	2026/12/22	7.00%	150,000,000.00	7,500,000.00	142,500,000.00	保证借款		遂宁投资集团有限公司



射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	遂宁银行股份有限公司	2024/1/25	2027/1/24	6.50%	110,000,000.00	5,000,000.00	105,000,000.00	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
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	四川射洪农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2025/12/21	6.65%	16,500,000.00	16,500,000.00		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股份有限公司	2024/11/26	2026/11/24	8.00%	42,500,000.00	2,000,000.00	40,500,000.00	抵押、保证借款	土地使用权抵押	四川大涪实业有限责任公司
四川大涪实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2017/10/27	2025/9/22	8.00%	600,000,000.00	600,000,000.00		抵押、保证借款	不动产抵押	四川大涪实业有限责任公司
四川大涪实业有限责任公司	哈尔滨银行股份有限公司双流支行	2017/12/15	2025/6/8	8.00%	129,500,000.00	129,500,000.00		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



射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
四川大涪实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/11/28	2025/11/27	8.00%	116,000,000.00	116,000,000.00		抵押借款	土地使用权抵押	
四川洪新邑实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/10/31	2026/10/30	9.84%	57,000,000.00	5,000,000.00	52,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	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	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/11/12	2026/11/11	9.26%	63,000,000.00	5,000,000.00	58,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	四川洪新邑实业有限责任公司、射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川洪新邑实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2019/12/10	2025/12/9	8.50%	98,263,100.00	98,263,100.00		抵押、保证借款	土地使用权抵押	四川洪新邑实业有限责任公司、射洪市国有资产经营管理集团有限公司
四川洪新邑实业有限责任公司	重庆银行股份有限公司成都科华支行	2018/8/23	2028/8/22	8.00%	368,000,000.00	45,000,000.00	323,000,000.00	质押、保证借款	应收账款质押	四川洪新邑实业有限责任公司
射洪市欣昂实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2023/6/20	2025/6/19	7.00%	9,250,000.00	9,250,000.00		保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司任公司



射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市欣昂实业有限责任公司	重庆银行股份有限公司成都科华支行	2024/5/30	2027/5/29	6.00%	4,500,000.00	400,000.00	4,100,000.00	保证借款		射洪市国有资产经营管理集团有限公司、射洪市发展控股集团有限公司、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	中国农业发展银行	2021/3/24	2036/3/21	5.60%	674,863,801.00	30,000,000.00	644,863,801.00	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
射洪市欣东拓实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2024/2/2	2026/2/1	7.50%	4,875,000.00	250,000.00	4,625,000.00	保证借款		射洪市欣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	2024/9/27	2026/9/26	6.50%	9,000,000.00	500,000.00	8,500,000.00	保证借款		射洪市农业投资有限责任公司
射洪市欣涪实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2024/12/31	2026/12/30	6.50%	10,000,000.00	500,000.00	9,500,000.00	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



射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市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	2024/10/24	2026/10/22	6.50%	9,500,000.00	500,000.00	9,000,000.00	保证借款		射洪市欣臻诚投资开发有限公司
射洪市欣臻诚实业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行	2024/2/2	2026/2/1	7.50%	4,870,000.00	260,000.00	4,610,000.00	保证借款		射洪市欣臻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县支行	2023/11/26	2043/7/3	5.00%	236,082,000.00		236,082,000.00	保证借款		射洪市欣臻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%	34,000,000.00	34,000,000.00		抵押借款	不动产抵押	
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪县支行	2022/1/4	2036/11/25	5.88%	187,530,000.00	20,000,000.00	167,530,000.00	保证借款		射洪市欣臻诚投资开发有限公司
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	2024/6/17	2026/6/16	9.50%	50,000,000.00		50,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市农业投资有限责任公司、射洪市展控集团有限公司、射洪市欣臻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 2024 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	贷款余额	其中：一年到期的长期借款	年末余额	借款种类	质押物/抵押物	担保人
射洪市欣置建筑有限责任公司	中国农业发展银行射洪县支行	2023/4/1	2043/3/27	5.10%	163,379,000.00		163,379,000.00	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	遂宁银行股份有限公司射洪支行	2024/1/2	2026/1/1	8.50%	130,000,000.00		130,000,000.00	抵押、保证借款	不动产抵押	射洪市发展控股集团公司、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县支行	2021/7/2	2036/6/22	5.88%	95,717,100.80	9,000,000.00	86,717,100.80	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	重庆银行股份有限公司成都金沙支行	2023/1/9	2026/1/8	6.80%	100,000,000.00		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、射洪市欣诚投资开发有限公司
射洪市欣置建筑有限责任公司	农发基础设施基金有限公司	2022/9/9	2041/9/8	3.55%	65,800,000.00	3,850,000.00	61,950,000.00	保证借款		射洪市欣诚投资开发有限公司
	合计				4,845,361,692.36	1,381,553,100.00	3,463,808,592.36			



(二十八) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债	0.00	199,594,690.78
合计	0.00	199,594,690.78

2、应付债券情况如下（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%	
18 射洪债 02	350,000,000.00	2018/10/22	7 年	350,000,000.00	7.60%	
18 射洪债 03	330,000,000.00	2018/10/25	7 年	330,000,000.00	7.60%	
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		

(二十九) 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	2,411,422,042.56	882,158,767.85
专项应付款		133,000,000.00
合计	2,411,422,042.56	1,015,158,767.85

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	165,448,336.56	217,138,767.85
地方政府专项债券	2,245,973,706.00	665,020,000.00
合计	2,411,422,042.56	882,158,767.85

(三十) 实收资本

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

(三十一) 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	13,180,970,960.84	2,028,624,886.32	2,664,692,129.41	12,544,903,717.75
合计	15,476,055,552.72	2,028,624,886.32	2,664,692,129.41	14,839,988,309.63

资本公积变动的说明：

- （1）2024 年，根据射洪市人民政府文件（射财发【2024】79 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 45,350,054.32 元。
- （2）2024 年，根据射洪市人民政府文件（射财发【2024】79 号），射洪市欣置建筑有限责任公司收到射洪市财政局专项补助资金增加资本公积 43,662,100.00 元。
- （3）2024 年，根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会文件（遂市国资【2024】155 号），将射洪市河东诚信工程建设有限公司 100%股权从射洪市欣诚投资开发有限责任公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 1,278,861,653.60 元。
- （4）2024 年，根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发【2024】35 号），将射洪市洋溪镇水洲坝砂石资源采砂权划给射洪市农业投资有限责任公司，评估价值为 829,415,600.00 元。
- （5）2024 年，根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发【2024】35 号），将射洪市洋溪镇新溪坝砂石资源采砂权划给射洪市农业投资有限责任公司，评估价值为 1,098,564,200.00 元。
- （6）2024 年根据（射财发【2024】79 号）文件将射洪市金华镇上方小学等九所学校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 11,632,932.00 元。
- （7）2024 年，根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会文件（遂市国资【2024】155 号），将射洪市鑫洪实业有限责任公司 53.64%股权从射洪市农业投资有限责任公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 1,213,667,903.05 元。
- （8）2024 年，根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会文件（遂市国资【2024】155 号），将射洪净宁物业管理有限公司 100%股权从四川射洪城市建设投资有限责任公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 74,525,570.76 元。
- （9）2024 年，根据射洪市国有资产监督管理局（射国资函【2023】75 号），将射洪市涪江土地开发整理有限责任公司无偿划走，该事项减少本公司资本公积 97,637,002.00 元。

（三十二）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	70,639,188.93	3,786,637.09		74,425,826.02
合计	70,639,188.93	3,786,637.09		74,425,826.02

（三十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,892,035,287.15	3,262,476,352.30



项目	本期	上期
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	2,892,035,287.15	3,262,476,352.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,210,919.64	117,268,029.01
减：提取法定盈余公积	3,786,637.09	7,350,983.16
应付投资者股利	125,155,800.00	480,358,111.00
期末未分配利润	2,841,303,769.70	2,892,035,287.15

（三十四）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	2,263,030,561.41	2,152,000,366.06	2,196,977,379.91	2,047,218,969.24
其他业务	713,610.42	10,654,060.21	6,153,036.58	13,186,674.25
合计	2,263,744,171.83	2,162,654,426.27	2,203,130,416.49	2,060,405,643.49

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	1,508,873,241.05	1,351,425,598.50	1,338,126,816.37	1,198,496,192.06
担保收入	320,295.17		52,786.91	
房屋租赁	17,091,834.83	47,917,360.42	25,946,501.40	39,960,734.63
物业服务	20,170,916.41	22,708,399.96	18,769,798.01	25,743,677.93
停车服务	66,854.77	1,476,850.65	6,991,000.00	5,488,223.86
商品销售	212,904,245.89	215,211,481.84	153,611,277.57	158,947,320.74
建材销售收入	438,966,605.54	446,841,660.19	644,077,882.18	604,208,491.27
房屋销售收入	9,194,938.13	9,366,612.45	5,117,957.76	5,077,103.71
酒店收入	4,267,590.48	5,929,400.31	4,283,359.71	9,297,225.04
木材收入	51,174,039.14	51,123,001.74		
合计	2,263,030,561.41	2,152,000,366.06	2,196,977,379.91	2,047,218,969.24

（三十五）税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	3,910,350.90	4,087,507.11
教育费附加	1,790,958.94	2,003,447.74
地方教育附加	1,280,587.33	1,219,745.21
房产税	6,047,219.13	4,461,884.15
车船使用税	28,276.83	9,570.90
土地增值税	1,349,377.49	6,223,412.05
资源税		16,051,401.64
环境保护税	3,879.67	531.04



项目	本期	上期
土地使用税	8,744,598.89	16,668,848.38
印花税	1,991,496.50	4,373,334.71
耕地占用税		528,416.00
企业所得税		193,765.37
合计	25,146,745.68	55,821,864.30

(三十六) 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	125,000.66	1,372,397.83
业务招待费	37,392.00	76,820.50
差旅费	56,664.09	64,285.82
交通费	945,396.15	24,500.00
办公费	305,889.22	499,613.74
展览费和广告费	73,683.36	452,153.21
仓储费用	19,843.43	22,988.81
运输费		1,189,102.43
商品维修费		19,382.00
劳动保险费	19,200.00	
折旧	1,278.04	
其他		433,958.58
合计	1,584,346.95	4,155,202.92

(三十七) 管理费用

项目	本期	上期
职工工资	47,017,439.92	45,562,323.55
办公费	4,353,231.49	4,237,275.58
差旅费	646,015.40	796,486.93
折旧	41,501,342.41	22,976,685.31
聘请中介机构费	3,471,344.36	2,787,944.04
咨询费(含顾问费)	7,155,704.99	13,982,053.49
业务招待费	220,235.18	330,142.60
广告宣传费	3,079,598.49	1,178,351.52
无形资产摊销	290,436,368.76	157,962,597.55
会务费	211,483.39	62,572.00
水电费	383,116.25	211,499.39
车辆费	1,146,432.70	1,290,707.05
租赁费	111,392.56	
交通费	1,005,626.09	1,305,193.29
通信费	427,747.22	549,324.92
物业管理费用	268,561.75	749,886.84
开办费	160.00	455,751.09
防疫费用		3,601,437.42
诉讼费	661,388.00	
担保赔偿准备金	295,354.12	191,520.35
绿化费	63,884.84	1,749,692.00



项目	本期	上期
残疾人就业保障金	30,371.80	19,414.12
其他	1,758,864.85	2,439,736.40
合计	404,245,664.57	262,440,595.44

(三十八) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	232,875,443.81	289,948,768.35
减：利息收入	1,378,655.09	28,395,996.38
利息净支出	231,496,788.72	261,552,771.97
汇兑净损失	-320,175.32	-1,123,953.80
手续费支出	14,600,801.53	22,763,200.50
合计	245,777,414.93	283,192,018.67

(三十九) 其他收益

项目	本期	上期
政府补助	987,531,630.49	1,161,038,252.74
税金减免	4,645.36	184,844.20
合计	987,536,275.85	1,161,223,096.94

1、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	本期	上期
市政建设补贴	市政基础设施建设专项财政补贴	财政拨款	987,291,430.49	1,160,903,552.74
外经贸发展专项补助	中央外经贸发展专项补助	财政拨款	240,200.00	134,700.00
合计			987,531,630.49	1,161,038,252.74

(四十) 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	26,500,743.34	19,668,312.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	151.89	248,290.88
权益法核算的长期股权投资	2,284,438.52	2,146,049.22
合计	28,785,333.75	22,062,652.62

(四十一) 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	-322,218,437.17	-623,739,296.62
合计	-322,218,437.17	-623,739,296.62

(四十二) 信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-12,420,587.22	-32,481,449.37
合计	-12,420,587.22	-32,481,449.37

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产减值损失	-20,840,713.34	
合计	-20,840,713.34	

(四十四) 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
其中：固定资产处置收益		3,348,414.85
合计		3,348,414.85

(四十五) 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	579,882.16	207,596.93
违约金、罚款	288,650.00	315,329.00
废料处置款		
其他	652,386.31	816,796.74
合计	1,520,918.47	1,434,722.67

(四十六) 营业外支出

项目	本期	上期
罚款、滞纳金等	6,760,310.03	22,307,038.10
对外捐赠	359,817.22	882,000.00
非流动资产毁损报废损失		9,880,760.87
文艺汇演项目服务费	3,796,520.00	2,140,000.00
项目经费	2,456,221.83	
其他	533,474.79	90,680.67
合计	13,906,343.87	35,300,479.64

(四十七) 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	96,050.59	4,898,519.82
递延所得税费用	-2,408,623.37	-8,052,181.93
合计	-2,312,572.78	-3,153,662.11

(四十八) 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	1,520,918.47	1,434,722.67



项目	本期	上期
利息收入	1,378,655.09	28,395,996.38
往来资金	2,761,370,861.72	2,450,946,053.45
合计	2,764,270,435.28	2,480,776,772.50

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	30,943,290.43	39,883,169.46
财务手续费等	14,600,801.53	22,763,200.50
往来款等	1,559,113,541.83	855,384,554.28
合计	1,604,657,633.79	918,030,924.24

(四十九) 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	75,104,592.68	36,816,415.23
加：资产减值准备	20,840,713.34	
信用减值损失	12,420,587.22	32,481,449.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,039,620.53	76,699,543.45
无形资产摊销	290,436,368.76	157,992,941.31
长期待摊费用摊销		455,751.09
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,880,760.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	322,218,437.17	623,739,296.62
财务费用（收益以“-”号填列）	232,875,443.81	289,948,768.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,785,333.75	-22,062,652.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,408,623.37	-8,052,181.93
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）	-942,804,478.67	-1,512,469,305.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,075,191,776.71	-63,423,771.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,313,419,338.80	884,381,059.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	301,164,889.81	503,039,659.06
2. 不涉及现金收支的重大活动：		



补充资料	本期	上期
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	429,344,654.91	466,013,332.59
减：现金的期初余额	466,013,332.59	431,114,050.31
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	-36,668,677.68	34,899,282.28

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	429,344,654.91	466,013,332.59
其中：库存现金	5,077.33	11,944.20
可随时用于支付的银行存款	429,273,047.59	464,575,505.91
可随时用于支付的其他货币资金	66,529.99	1,425,882.48
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	429,344,654.91	466,013,332.59
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	2024	遂宁射洪市佐鲁银华服装销售有限责任公司	100	100		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 (%)	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	政府划拨
2	射洪市农发融资担保有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	100,000,000.00	63.86	63.86	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	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	初始设立
5	遂宁射洪市佐鲁银华服装销售有限责任公司	射洪	四级	射洪	国有企业		100	100	初始设立
6	四川射洪城市建设投资有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	487,400,000.00	61.55	100	初始设立
7	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	初始设立
8	射洪匠心房地产开发有限公司	射洪	三级	射洪	国有企业	47,359,600.00	61.55	100	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	初始设立
10	四川省射洪顺发贸易有限责任公司	射洪	二级	射洪	国有企业	100,000,000.00	100	100	政府划拨
11	四川省射洪广厦房地产开发有限公司	射洪	二级	射洪	国有企业	11,000,000.00	100	100	政府划拨
12	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	初始设立
13	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	母公司划拨
14	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
15	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	初始设立
16	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	初始设立
17	射洪市欣臻诚实业有限责任公司	射洪	三级	射洪	国有企业	50,000,000.00	100.00	100.00	初始设立
21 8	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	初始设立



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 (%)	取得方式
19	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	初始设立
20	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	初始设立
21	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	80,000,000.00	100.00	100.00	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	2024 年 12 月 31 日
应收账款：	
射洪市公共交通有限责任公司	242,487.00
其他应收款：	
四川来者文化旅游投资有限公司	285,486,800.00
合 计	285,729,287.00

2. 应付项目

项目名称	2024 年 12 月 31 日
其他应付款：	
射洪市发展控股集团有限公司	46,405,078.66
四川来者文化旅游投资有限公司	1,200,000.00



项目名称	2024 年 12 月 31 日
射洪市公共交通有限责任公司	15,676,525.24
合 计	63,281,603.90

(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	990.00	2024/9/27	2025/9/26	否
射洪市公共交通有限责任公司	1,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否
四川来者文化旅游投资有限公司	14,700.00	2024/11/28	2026/11/27	否
四川来者文化旅游投资有限公司	3,500.00	2024/12/10	2026/12/8	否
合 计	20,190.00			

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

截至 2024 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	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
遂宁市国欧实业有限公司	8,775.00	2024/1/1	2028/12/30	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	2022/6/23	2025/6/23	否
四川美青化工有限公司	1,000.00	2022/6/23	2025/6/23	否
射洪众思源自来水有限公司	6,500.00	2023/6/1	2035/5/30	否
射洪众思源自来水有限公司	2,000.00	2024/1/11	2032/1/7	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



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
射洪县群英水库建设开发有限责任公司	22,916.00	2017/6/30	2029/5/25	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	90,000.00	2022/7/28	2037/7/19	否
射洪市盛洪实业有限责任公司	50,000.00	2024/2/1	2042/1/14	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
射洪市鸿卓建设发展有限公司	135,000.00	2022/12/23	2042/12/22	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
射洪市盛洪实业有限责任公司	5,500.00	2023/12/15	2025/12/14	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
射洪市洪锐进实业有限责任公司	2,000.00	2024/6/17	2026/6/16	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
射洪市晨嘉实业有限责任公司	700.00	2023/12/28	2025/12/26	否
射洪市盛东实业有限责任公司	17,500.00	2023/12/14	2025/12/13	否
射洪市金涪实业有限责任公司	33,000.00	2024/1/26	2027/1/24	否
射洪市洪城广告有限责任公司	1,800.00	2024/3/25	2025/3/24	否
射洪市洪城广告有限责任公司	1,500.00	2024/5/13	2027/5/12	否
射洪市洪城垃圾处理填埋有限责任公司	1,800.00	2024/3/25	2025/3/24	否
射洪金森林业有限责任公司	950.00	2024/12/26	2026/12/25	否
射洪匠艺建设工程有限公司	900.00	2024/12/24	2026/12/23	否
射洪精建工程有限责任公司	1,500.00	2024/3/4	2027/3/26	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
射洪鸿卓建设发展有限公司	28,000.00	2024/3/11	2042/12/22	否
射洪市竑旅建设有限责任公司	9,500.00	2023/10/8	2037/9/26	否
射洪市通泉酒业投资开发有限公司	16,000.00	2024/12/26	2025/12/24	否
射洪市竑旅建设有限责任公司	15,000.00	2024/12/26	2025/12/25	否
射洪精建工程有限责任公司	12,000.00	2024/1/3	2026/1/2	否
射洪市诚辰实业有限责任公司	1,950.00	2024/11/22	2025/11/21	否
射洪市岩欣实业有限责任公司	1,900.00	2024/9/21	2026/9/19	否
合计	607,513.12			

注:除上述事项外,截至 2024 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 2024 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、(十五)。

(三) 未决诉讼

截至 2024 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 2024 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	3,840,116,838.46	4,045,659,279.26
合计	3,840,116,838.46	4,045,659,279.26

1、其他应收款分类及披露

(1) 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	3,906,791,283.79	100.00	66,674,445.33	1.71	3,840,116,838.46
关联方组合	2,043,350,509.87	52.30			2,043,350,509.87
政府事业单位及信誉良好的企业或者组织组合	1,692,222,689.81	43.31			1,692,222,689.81
其他组合	171,218,084.11	4.38	66,674,445.33	38.94	104,543,638.78
合计	3,906,791,283.79	100.00	66,674,445.33	1.71	3,840,116,838.46

(续一)

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:	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

(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)	
2024年1月1日余额	63,806,953.71			63,806,953.71
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				



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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,867,491.62			2,867,491.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	66,674,445.33			66,674,445.33

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)	92,259,731.96		-
1-2年	9,635,022.64	963,502.26	10
2-3年	3,057,894.43	611,578.89	20
3-4年	36,369.40	18,184.70	50
4-5年	5,739,431.00	4,591,544.80	80
5年以上	60,489,634.68	60,489,634.68	100
合计	171,218,084.11	66,674,445.33	

(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	往来款、企业债工程款	788,469,446.68	0-2年	20.18	
射洪市国有资产监督管理局	往来款	408,540,000.00	0-2年	10.46	
射洪市农业投资有限责任公司	往来款	429,917,247.22	0-3年	11.00	
四川射洪城市建设投资有限责任公司	往来款	862,379,270.06	1年以内	22.07	
四川省射洪广厦房地产开发有限公司	借款	267,651,949.94	1年以内	6.85	



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
合计		2,756,957,913.90		70.57	

(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	1,369,286,989.03		1,369,286,989.03	1,370,833,243.54		1,370,833,243.54
对联营企业的投资	3,598,572.50		3,598,572.50	4,317,124.68		4,317,124.68
合计	1,372,885,561.53		1,372,885,561.53	1,375,150,368.22		1,375,150,368.22

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		
射洪市农发融资担保有限责任公司	63,860,000.00			63,860,000.00		
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有限责任公司	214,626,982.00	38,880,000.00		253,506,982.00		
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		



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
射洪市鑫洪实业有限责任公司	40,426,254.51		40,426,254.51			
合计	1,370,833,243.54	38,880,000.00	40,426,254.51	1,369,286,989.03		

（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	19,618,922.17	55,063,638.42	9,498,113.20	37,627,455.69
其他业务	18,032,109.44	17,922,668.37	1,793,221.52	76,881.00
合计	37,651,031.61	72,986,306.79	11,291,334.72	37,704,336.69

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
房屋租赁	10,423,984.04	45,697,025.97	9,498,113.20	37,627,455.69
房屋销售收入	9,194,938.13	9,366,612.45		
合计	19,618,922.17	55,063,638.42	9,498,113.20	37,627,455.69

（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	-718,552.18	-82,875.32
合计	-718,552.18	6,093,565.80

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2025 年 4 月 16 日





营业执照

(副本)(2-2)

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

北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

汪和俊

经营范围

许可项目：注册会计师业务；认证服务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；工程管理服务；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额

200万元

成立日期

2009年03月11日

主要经营场所

北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

登记机关



2024年07月10日

国家企业信用信息公示系统网址：

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供报告附件使用

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》。



2023年10月23日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(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





中国注册会计师

姓名 吴林侠
Full name 女
性别
出生日期 1980-09-15
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 340304198009151304
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: 110001547502
No. of Certificate

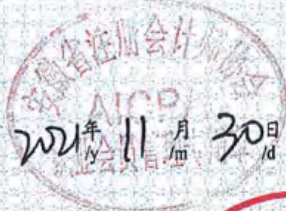
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 10 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

2018 年 5 月 31 日
/y /m /d

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.



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.



姓名：吴林侠
证书编号：110001547502

年 月 日
/y /m /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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



13



姓 名	汪 嫻
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



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 月 日
03 /m 28 /d

年 月 日
/y /m /d

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.



注册 110100540004

年 月 日
/y /m /d

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 月 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



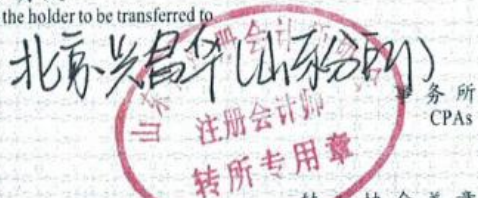
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-11-02
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

2023-12-01
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