

射洪县国有资产经营管理集团有限公司
2017 年度财务报表审计报告

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—94 页



审计报告

[2018]京会兴审字第 15000095 号

射洪县国有资产经营管理集团有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了射洪县国有资产经营管理集团有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了射洪县国有资产经营管理集团有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于射洪县国有资产经营管理集团有限公司，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县国有资产经营管理集团有限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县国有资产经营管理集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督射洪县国有资产经营管理集团有限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，就可能导致对射洪县国有资产经营管理集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在



重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致射洪县国有资产经营管理集团有限公司不能持续经营。

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

6、就射洪县国有资产经营管理集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：汪和俊

汪和俊



中国·北京
二〇一八年四月二十五日

中国注册会计师：潘国俊



潘国俊

合并资产负债表

2017-12-31

编制单位: 射洪县国有资产经营管理集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	1,727,641,237.93	1,837,668,941.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、(二)	764,481,669.00	384,390,549.20
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	50,000.00	300,000.00
应收账款	六、(四)	12,950,809.53	30,922,352.34
预付款项	六、(五)	826,957,722.94	809,606,173.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(六)	1,227,486,865.33	127,153,723.42
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	11,853,609,956.09	10,217,987,000.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(八)	229,362,261.79	144,242,469.67
流动资产合计		16,642,540,522.61	13,552,271,210.61
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、(九)	793,711,347.18	203,926,880.86
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、(十)	561,300,317.75	583,689,241.04
固定资产	六、(十一)	95,212,898.78	96,462,434.26
在建工程	六、(十二)	4,587,807.88	1,775,714.35
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十三)	9,429,869.28	8,757,868.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十四)	2,410,541.11	1,503,339.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,466,652,781.98	896,115,478.33
资产总计		18,109,193,304.59	14,448,386,688.94

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

2017-12-31

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	13,243,100.00	277,849,900.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十六）	1,344,600.00	1,971,073.77
应付账款	六、（十七）	575,337,646.43	263,373,150.25
预收款项	六、（十八）	119,535,225.52	46,003,451.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十九）	1,778,888.09	8,281,575.94
应交税费	六、（二十）	132,116,443.88	48,158,857.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、（二十一）	5,720,363,313.31	4,969,863,966.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十二）	1,024,050,000.00	328,300,000.00
其他流动负债	六、（二十三）	3,456,481.54	2,934,694.17
流动负债合计		7,591,225,698.77	5,946,736,670.24
非流动负债：			
长期借款	六、（二十四）	2,578,405,500.00	2,446,970,000.00
应付债券	六、（二十五）	500,000,000.00	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,078,405,500.00	2,446,970,000.00
负债合计		10,669,631,198.77	8,393,706,670.24
所有者权益：			
实收资本	六、（二十六）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	5,912,388,772.21	5,058,416,073.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十八）	31,006,134.68	30,867,958.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	715,923,655.65	436,711,124.33
归属于母公司所有者权益合计		7,159,318,562.54	6,025,995,155.87
少数股东权益		280,243,543.28	28,684,862.83
所有者权益合计		7,439,562,105.82	6,054,680,018.70
负债和所有者权益总计		18,109,193,304.59	14,448,386,688.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2017-12-31

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		137,772,966.36	304,582,852.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		56,297,316.00	70,852,249.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、（一）	1,177,680,650.49	841,191,691.05
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		102,699,497.42	103,259,717.18
流动资产合计		1,474,450,430.27	1,319,886,510.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		514,884,325.74	98,926,880.86
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（二）	1,310,046,189.03	1,238,444,865.67
投资性房地产		561,300,317.75	583,689,241.04
固定资产		3,101,243.28	140,137.84
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,389,332,075.80	1,921,201,125.41
资产总计		3,863,782,506.07	3,241,087,635.56

法定代表人：



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）

2017-12-31

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		41,268,992.00	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		377,313.10	377,313.10
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		724,705,803.08	836,160,667.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		776,352,108.18	846,537,980.83
非流动负债：			
长期借款		270,000,000.00	280,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
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		770,000,000.00	280,000,000.00
负债合计		1,546,352,108.18	1,126,537,980.83
所有者权益：			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,818,500,968.88	1,597,406,732.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,867,958.52	30,867,958.52
未分配利润		-31,938,529.51	-13,725,036.56
所有者权益合计		2,317,430,397.89	2,114,549,654.73
负债和所有者权益总计		3,863,782,506.07	3,241,087,635.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2017年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,026,415,277.29	1,009,526,036.26
其中：营业收入	六、（三十）	1,026,415,277.29	1,009,526,036.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,266,191,046.54	1,190,215,816.68
其中：营业成本	六、（三十）	976,631,065.56	964,344,151.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十一）	62,555,717.40	5,106,003.96
销售费用	六、（三十二）	3,414,146.58	3,241,351.99
管理费用	六、（三十三）	29,902,989.76	32,667,497.62
财务费用	六、（三十四）	172,745,800.16	171,251,381.46
资产减值损失	六、（三十五）	20,941,327.08	13,605,430.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	380,068,489.36	-4,580,852.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	5,409,109.99	9,533,677.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-1,927,372.73	
其他收益	六、（三十九）	142,526,418.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,300,875.37	-175,736,955.01
加：营业外收入	六、（四十）	1,141,858.22	287,978,873.04
减：营业外支出	六、（四十一）	4,948,782.36	1,080,869.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,493,951.23	111,161,048.44
减：所得税费用	六、（四十二）	2,584,563.30	4,721,464.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,909,387.93	106,439,584.09
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		279,909,387.93	106,439,584.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		558,680.45	356,915.87
2.归属于母公司股东的净利润		279,350,707.48	106,082,668.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		279,909,387.93	106,439,584.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		279,350,707.48	106,082,668.22
归属于少数股东的综合收益总额		558,680.45	356,915.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

元。上期被合并方实现的净利润为：

元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（三）	10,024,697.60	34,356,223.80
减：营业成本	十一、（三）	23,312,240.29	51,700,484.09
税金及附加		1,205,463.70	336,783.24
销售费用		495,103.90	-
管理费用		2,402,391.07	3,402,823.48
财务费用		19,326,931.99	23,100,898.86
资产减值损失		17,312,519.73	12,915,359.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（四）	3,692,134.81	9,375,717.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		32,326,418.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,011,400.27	-47,724,408.43
加：营业外收入		0.10	120,024,160.00
减：营业外支出		202,092.78	164,942.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,213,492.95	72,134,809.41
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,213,492.95	72,134,809.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,213,492.95	72,134,809.41
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-18,213,492.95	72,134,809.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,118,168,593.77	986,813,897.21
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	1,755,707,696.64	2,492,542,720.82
经营活动现金流入小计		2,873,876,290.41	3,479,356,618.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,717,458,832.62	3,585,449,175.26
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			-
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		24,686,414.42	16,437,685.62
支付的各项税费		168,155,460.16	85,338,887.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	563,171,972.04	522,695,604.34
经营活动现金流出小计		4,473,472,679.24	4,209,921,352.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,599,596,388.83	-730,564,734.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,130,362.72	2,346,495.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,664,498.02	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		38,794,860.74	2,346,495.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,633,567.52	1,658,790.38
投资支付的现金		97,146,239.79	56,400,000.00
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		118,779,807.31	58,058,790.38
投资活动产生的现金流量净额		-79,984,946.57	-55,712,294.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		756,974,716.30	607,752,477.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		1,168,728,600.00	1,804,348,500.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		195,148,761.72	205,618,208.46
筹资活动现金流入小计		2,620,852,078.02	2,617,719,185.49
偿还债务支付的现金		606,149,900.00	411,878,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,014,915.57	288,760,614.30
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		-	222,968,097.98
筹资活动现金流出小计		823,164,815.57	923,607,312.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,797,687,262.45	1,694,111,873.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,984,869.22	1,635,315.23
五、现金及现金等价物净增加额		85,121,057.83	909,470,159.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,614,700,843.84	705,230,684.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,699,821,901.67	1,614,700,843.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：射洪县国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,579,631.30	34,356,223.80
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		71,660,612.05	99,671,645.83
经营活动现金流入小计		96,240,243.35	134,027,869.63
购买商品、接受劳务支付的现金		16,207,018.00	41,448,708.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,572,510.71	1,409,137.45
支付的各项税费		645,243.94	2,138,035.16
支付其他与经营活动有关的现金		597,948,543.04	1,021,222.10
经营活动现金流出小计		616,373,315.69	46,017,103.41
经营活动产生的现金流量净额		-520,133,072.34	88,010,766.22
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		-	2,188,535.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		-	2,188,535.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,103,267.00	11,399.00
投资支付的现金		97,710,221.81	203,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		100,813,488.81	203,011,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,813,488.81	-200,822,863.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,321,951.30	73,000,000.00
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金		500,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		504,321,951.30	173,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,225,276.01	29,236,161.88
支付其他与筹资活动有关的现金		17,960,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		50,185,276.01	129,236,161.88
筹资活动产生的现金流量净额		454,136,675.29	43,763,838.12
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		-166,809,885.86	-69,048,259.17
加：期初现金及现金等价物余额		304,582,852.22	373,631,111.39
六、期末现金及现金等价物余额		137,772,966.36	304,582,852.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

本期													单位：人民币元
项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	5,058,416,073.02	-	-	-	30,867,958.52	-	436,711,124.33	28,684,862.83	6,054,680,018.70	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	5,058,416,073.02	-	-	-	30,867,958.52	-	436,711,124.33	28,684,862.83	6,054,680,018.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	853,972,699.19	-	-	-	138,176.16	-	279,212,531.32	251,558,680.45	1,384,882,087.12	
（一）综合收益总额										279,350,707.48	558,680.45	279,909,387.93	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	853,972,699.19	-	-	-	-	-	-	251,000,000.00	1,104,972,699.19	
1. 股东投入普通股													
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				853,972,699.19							251,000,000.00	1,104,972,699.19	
（三）利润分配	-	-	-		-	-	-	138,176.16	-	-138,176.16	-		
1. 提取盈余公积								138,176.16		-138,176.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或实收资本）													
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	500,000,000.00	-	-	5,912,388,772.21	-	-	-	31,006,134.68	-	715,923,655.65	280,243,543.28	7,439,562,105.82	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2017年度

项目	本期					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	永续债	其他					
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,867,958.52	-13,725,036.56	2,114,549,654.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,867,958.52	-13,725,036.56	2,114,549,654.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,213,492.95	202,880,743.16
（一）综合收益总额									-18,213,492.95	-18,213,492.95
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或实收资本）										
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,867,958.52	-31,938,529.51	2,317,430,397.89

法定代表人：
中旗
5109225007064

主管会计工作负责人：
爱均
51092235002963

会计机构负责人：
丽钟
5109225023369



母公司所有者权益变动表
2017年度

项目	上期				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	1,483,094,018.49	-	-	-	30,867,958.52	-85,859,845.97	1,928,102,131.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	1,483,094,018.49	-	-	-	30,867,958.52	-85,859,845.97	1,928,102,131.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	114,312,714.28	-	-	-	-	72,134,809.41	186,447,523.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,134,809.41	72,134,809.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	114,312,714.28	-	-	-	-	-	114,312,714.28
1. 股东投入普通股											
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	-	-	-	-	114,312,714.28	-	-	-	-	-	114,312,714.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	500,000,000.00	-	-	-	1,597,406,732.77	-	-	-	30,867,958.52	-13,725,036.56	2,114,549,654.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



射洪县国有资产经营管理集团有限公司

2017年财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

射洪县国有资产经营管理集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身射洪县国有资产经营公司,是经四川省射洪县人民政府批准,由射洪县国有资产监督管理局出资成立的有限责任公司(国有独资),于1999年3月31日在四川省射洪县工商行政管理局注册成立,取得统一社会信用代码为915109227175571489的营业执照。注册地址为射洪县太和镇太和大道南段(财经大厦六楼)。注册资本为人民币60,000.00万元,实收资本为人民币50,000.00万元。法定代表人:杨中洪。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(以上经营范围中依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

根据射洪县国有资产经营管理集团有限公司2015年11月26日的董事会决议,并根据四川省射洪县人民政府文件“射洪县人民政府关于同意无偿划转县国资经营公司股权的批复(射府函[2015]148号)”,将射洪县国有资产管理委员会独资持有的县国资经营公司8,000.00万元股权无偿划转给射洪县国有资产监督管理局。同时根据射洪县国有资产监督管理局文件“射洪县国有资产监督管理局关于修订县国资经营公司章程的批复(射洪资局发[2015]175号)”:射洪县国有资产经营公司更名为射洪县国有资产经营管理集团有限公司,并增加注册资本至人民币60,000.00万元,2015年12月31日本公司将资本公积42,000.00万元转增注册资本。截止2017年12月31日,注册资本为人民币60,000.00万元,实收资本为人民币50,000.00万元。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月25日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017年纳入合并财务报表范围的主体11家,新增合并范围主体0家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2016年纳入合并财务报表范围的主体11家,新增合并范围主体0家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—

基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

四、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。本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综

合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

经公司董事会（或股东大会）决议决定，该“较大金额”为：100.00 万元以上（含 100.00 万元）。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	100.00 万元以上(含 100.00 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	未来现金流量法

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1：风险组合	类似信用风险特征
组合 2：无风险组合	政府事业单位等信誉良好的企业或者组织，合并范围内的关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：风险组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

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

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

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

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

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

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

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

7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

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

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

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

8、开发用土地的核算方法

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

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

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

9、公共配套设施费用的核算方法

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

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

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）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；

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。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）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。

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

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

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-35	5	2.71-3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 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。

本公司房地产开发项目的借款费用在满足资本化条件时予以资本化，计入“开发成本-开发间接费用”项目；开发项目竣工达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，发生的借款费用停止资本化直接计入当期损益。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

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，包括生长中的大田作物、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，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

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/工作量法/产量法计提折旧。

(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。

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。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	土地使用权证
软件	3 年	合同协议

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十一）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

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

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

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

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	董事会批准	营业外收入	1,141,858.22
		其他收益	142,526,418.00
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整	董事会批准	本年资产处置收益	-1,927,372.73
		本年营业外收入	1,141,858.22
		本年营业外支出	4,948,782.36
		上年资产处置收益	
		上年营业外收入	
		上年营业外支出	
2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。	董事会批准	本年持续经营净利润	279,909,387.93
		本年终止经营净利润	
		上年持续经营净利润	106,439,584.09
		上年终止经营净利润	

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	
		2017 年度	2016 年度
增值税	应纳增值税	3%、11%	3%、11%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%	2%
城镇土地使用税	土地使用权面积	2-9 元/平方米	2-9 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

（二）税收优惠及批文

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	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	275,294.03		275,294.03	448,274.74	1.00	448,274.74
其中：人民币	275,294.03		275,294.03	448,274.74	1.00	448,274.74
银行存款	1,703,532,418.29		1,720,861,334.01	1,820,087,519.93		1,826,252,569.10
其中：人民币	1,700,628,403.41	1.0000	1,700,628,403.41	1,819,054,368.48	1.00	1,819,054,368.48
美元	2,904,014.03	6.9672	20,232,924.23	1,033,151.08	6.9672	7,198,197.86
欧元	0.85	7.4941	6.37	0.37	7.4595	2.76
其他货币资金	6,504,609.89		6,504,609.89	2,114,488.95		10,968,097.98
其中：人民币	6,504,609.89		6,504,609.89	591,322.14	1.00	591,322.14
美元				1,523,166.81	6.8126	10,376,775.84

项目	2017 年 12 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	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
合计	1,710,312,322.21		1,727,641,237.93	1,822,650,283.62		1,837,668,941.82

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	403,380.00	591,322.14
信用证保证金	5,415,956.26	10,376,775.84
用于担保的定期存款或通知存款	22,000,000.00	212,000,000.00
合计	27,819,336.26	222,968,097.98

其他说明：

1、截至 2017 年 12 月 31 日，四川射洪城市建设投资有限责任公司以人民币 22,000,000.00 元银行定期存单为质押，为四川龙顶生态牧业有限公司担保，取得中国农业银行射洪支行人民币 19,000,000.00 元短期借款，期限为 2017 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，四川佐鲁银华纺织有限责任公司于 2017 年 8 月 8 日存入 403,380.00 元保证金取得中国工商银行承兑汇票 1,344,600.00 元，承兑日为 2018 年 1 月 18 日。

3、截至 2017 年 12 月 31 日，四川佐鲁银华纺织有限责任公司存入 5,415,956.26 元保证金取得信用证。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产	764,481,669.00	384,390,549.20
其中：权益工具投资	737,081,669.00	356,990,549.20
银行理财产品		
信托理财产品	27,400,000.00	27,400,000.00
合计	764,481,669.00	384,390,549.20

其他说明：

2015 年 12 月 31 日，根据射府函【2015】191、射府函【2015】192 号文件规定，将四川省射洪顺发贸易公司和四川省射洪广厦房地产开发公司 100%股权无偿划拨给本公司。四川省射洪顺发贸易公司和四川省射洪广厦房地产开发公司分别持有 4,018,291 股（持股比例 1.19%）和 11,777,751 股（持股比例 3.49%）舍得酒业（股票代码 600702）的上市流通股份，该股份在 2017 年 12 月 31 日资产负债表日市值分别为 187,493,458.06 元和 549,549,861.66 元，合计 737,043,319.72 元，本公司将持有的沱牌舍得上市流通股份确认为交易性金融资产；另外持有少量其他公司权益工具投资，合计 38,349.28 元。

（三）应收票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑票据	50,000.00	300,000.00
合计	50,000.00	300,000.00

（四）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
风险组合					
无风险组合	12,950,809.53	100.00			12,950,809.53
合计	12,950,809.53	100.00			12,950,809.53

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
风险组合					
无风险组合	30,922,352.34	100.00			30,922,352.34
合计	30,922,352.34	100.00			30,922,352.34

组合中，无风险组合的应收账款账龄分析

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,647,357.09		
1—2 年	844,465.54		
2—3 年	128,924.46		
3—4 年	330,062.44		
4—5 年	-		
5 年以上	-		
合计	12,950,809.53		

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,430,244.46		
1—2 年	162,045.44		
2—3 年	330,062.44		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	30,922,352.34		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017 年 12 月 31 日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	应收账款账龄
ZORLUTEKSA.S	非关联方	10,219,341.13	78.91	1 年以内
太平洋建设集团有限公司	非关联方	1,225,426.46	9.46	1 年以内

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	应收账款账龄
四川鹏飞纺织有限公司	非关联方	382,000.00	2.95	1-2 年
绍兴市思岂纺织品有限公司	非关联方	350,062.48	2.70	2-4 年
四川三台新川棉花有限责任公司	非关联方	222,000.00	1.71	1 年以内
合计		12,398,830.07	95.73	

(2) 2016 年 12 月 31 日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	应收账款账龄
ZORLUTEKSA.S	非关联方	28,230,119.69	91.29	1 年以内
四川三台新川棉花有限责任公司	非关联方	849,800.14	2.75	1 年以内
四川泰宇达棉纺有限责任公司	非关联方	763,979.26	2.47	1 年以内
四川鹏飞纺织有限公司	非关联方	382,000.00	1.24	1 年以内
绍兴市思岂纺织品有限公司	非关联方	350,062.48	1.13	1-3 年
合计		30,575,961.57	98.88	

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	48,593,331.54	5.88	249,008,520.24	30.75
1-2 年	238,732,310.64	28.87	234,263,653.16	28.94
2-3 年	236,327,751.40	28.58	70,291,640.83	8.68
3 年以上	303,304,329.36	36.67	256,042,359.01	31.63
合计	826,957,722.94	100.00	809,606,173.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	重庆巨能建设（集团）有限公司	158,650,000.00	工程未完工
2	四川大和建筑工程有限公司	111,850,000.00	工程未完工
3	四川中林建设有限公司	101,520,000.00	工程未完工
4	四川西晶集团有限责任公司	93,440,000.00	工程未完工
5	四川华海建设集团有限公司	76,390,000.00	工程未完工

(2) 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	重庆巨能建设（集团）有限公司	150,650,000.00	工程未完工
2	四川中林建设有限公司	103,520,000.00	工程未完工
3	四川西晶集团有限责任公司	93,440,000.00	工程未完工

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
4	四川大和建筑工程有限公司	89,850,000.00	工程未完工
5	四川华海建设集团有限公司	74,140,000.00	工程未完工
6	四川省射洪建设集团有限责任公司	50,710,520.93	工程未完工

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款项账龄
重庆巨能建设(集团)有限公司	非关联方	158,650,000.00	19.18	0-5 年以上
四川大和建筑工程有限公司	非关联方	111,850,000.00	13.53	0-3 年
四川中林建设有限公司	非关联方	101,520,000.00	12.28	1-3 年
四川西晶集团有限责任公司	非关联方	93,440,000.00	11.30	1-3 年
四川华海建设集团有限公司	非关联方	76,390,000.00	9.24	0-5 年以上
合计		541,850,000.00	65.53	

(2) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款项账龄
重庆巨能建设(集团)有限公司	非关联方	150,650,000.00	18.60	0-5 年以上
四川中林建设有限公司	非关联方	103,520,000.00	12.79	0-2 年
四川西晶集团有限责任公司	非关联方	93,440,000.00	11.54	0-2 年
四川大和建筑工程有限公司	非关联方	89,850,000.00	11.10	0-2 年
四川华海建设集团有限公司	非关联方	74,140,000.00	9.16	0-5 年以上
合计		511,600,000.00	63.19	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
风险组合	283,847,237.80	21.95	65,645,605.84		218,201,631.96
无风险组合	1,009,285,233.37	78.05			1,009,285,233.37
合计	1,293,132,471.17	100.00	65,645,605.84		1,227,486,865.33

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
风险组合	163,173,162.63	95.32	44,029,116.86		119,144,045.77
无风险组合	8,009,677.65	4.68			8,009,677.65
合计	171,182,840.28	100.00	44,029,116.86		127,153,723.42

风险组合中，其他应收款账龄分析

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	156,022,901.65		
1—2 年	39,203,662.74	3,920,366.27	10.00
2—3 年	20,250,667.30	4,050,133.46	20.00
3—4 年	119,000.00	59,500.00	50.00
4—5 年	53,177,000.00	42,541,600.00	80.00
5 年以上	15,074,006.11	15,074,006.11	100.00
合计	283,847,237.80	65,645,605.84	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,936,246.00		
1—2 年	23,986,667.30	2,398,666.73	10.00
2—3 年	35,824.00	7,164.80	20.00
3—4 年	53,177,000.00	26,588,500.00	50.00
4—5 年	13,200.00	10,560.00	80.00
5 年以上	15,024,225.33	15,024,225.33	100.00
合计	163,173,162.63	44,029,116.86	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	20,941,327.08	13,605,430.26
收回或转回坏账准备金额		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
四川大涪实业有限责任公司	往来款	188,805,197.00	1 年以内	14.60
射洪县王家渡大桥建设指挥部	往来款	142,800,000.00	0-5 年	11.04
射洪县宏福城市建设有限责任公司	往来款	130,377,987.90	1-2 年	10.08
射洪县市政工程公司	往来款	109,000,000.00	1 年以内	8.43
射洪县子昂故里投资经营有限责任公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	7.73
合计		670,983,184.90		51.88

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
射洪和圣科技有限责任公司	往来款	30,000,000.00	4 年以内	17.53
射洪县聚发农业有限公司	往来款	28,596,320.00	1 年以内	16.71

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
四川凯越光电科技股份有限公司	往来款	22,997,000.00	4 年以内	13.43
川绿然新能源有限责任公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	11.68
射洪县诚信融资担保有限公司	往来款	12,322,597.32	2 年以内	7.20
合计		113,915,917.32		66.55

(七) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工成本	6,812,145,814.97		6,812,145,814.97
待开发土地	4,996,687,078.54		4,996,687,078.54
原材料	864,358.97		864,358.97
低值易耗品	6,953,119.30		6,953,119.30
库存商品	20,432,032.27		20,432,032.27
在产品	7,962,968.04		7,962,968.04
库存材料	8,564,584.00		8,564,584.00
合计	11,853,609,956.09		11,853,609,956.09

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工成本	5,481,207,731.18		5,481,207,731.18
待开发土地	4,705,808,455.60		4,705,808,455.60
原材料	4,204,001.62		4,204,001.62
低值易耗品	121,658.30		121,658.30
库存商品	12,446,682.79		12,446,682.79
在产品	7,043,071.43		7,043,071.43
库存材料	7,155,400.00		7,155,400.00
合计	10,217,987,000.92		10,217,987,000.92

其中截至 2017 年 12 月 31 日存货中受限资产情况如下：

序号	取得方式	土地证编号	坐落	面积（平方米）	账面价值(元)	抵押情况
1	招拍挂	射国用(2011)第 07732 号	太和镇太和大道北段	128,626.94	57,882,123.00	抵押
2	招拍挂	射国用(2011)第 07731 号	太和镇太和大道北段	20,302.20	9,135,990.00	抵押
3	招拍挂	射国用(2011)第 07728 号	射洪县太和镇城北银华工业园区	60,387.10	27,174,059.13	抵押
4	招拍挂	射国用(2011)第 07729 号	太和镇太和大道北段	47,938.20	21,572,190.00	抵押
5	招拍挂	射国用(2011)第 07730 号	太和镇太和大道北段	10,809.74	4,864,383.00	抵押

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
6	协议出让	射国用(2011)第08170号	太和镇平安路135号	21,027.89	10,483,277.00	抵押
7	政府划拨	射国用(2012)第05793号	太和镇太和大道北段	23,622.67	38,268,725.40	抵押
8	政府划拨	射国用(2012)第05797号	太和镇太和大道北段	1,822.71	2,952,790.20	抵押
9	政府划拨	射国用(2012)第04804号	太和镇太和大道北段	57,816.70	104,070,060.00	抵押
10	政府划拨	射国用(2012)第04802号	太和镇太和大道北段	25,281.50	45,506,700.00	抵押
11	招拍挂	射国用(2015)第05123号	射洪县太和大道北段东侧	13,327.62	54,055,664.00	抵押
12	招拍挂	射国用(2014)第03669号	太和镇太和大道北段	39,300.23	150,205,364.40	抵押
13	招拍挂	射国用(2014)第03667号	太和镇太和大道北段	36,579.50	141,518,640.64	抵押
14	政府划拨	射国用(2010)第05115号	太和镇太和大道北段	30,688.50	55,239,300.00	抵押
15	政府划拨	射国用(2015)第00916号	太和镇太和大道北段	18,989.00	34,180,200.00	抵押
16	出让	射国用（2015）第04751号	射洪县经济开发区	23,206.75	80,729,718.89	抵押
17	出让	射国用（2015）第04753号	射洪县经济开发区	14,801.94	37,406,247.50	抵押
18	出让	射国用（2015）第04752号	射洪县经济开发区	8,123.77	23,063,964.01	抵押
19	出让	射国用（2016）第04109号	射洪县经济开发区	57,908.73	207,686,234.57	抵押
20	出让	射国用（2016）第04039号	射洪县经济开发区	33,413.35	129,297,896.00	抵押
21	出让	射国用（2016）第00258号	射洪县经济开发区	25,891.95	92,900,896.00	抵押
22	出让	射国用（2016）第00259号	射洪县经济开发区	14,879.08	51,066,272.00	抵押
23	出让	川（2016）射洪县不动产权第0001834号	射洪县经济开发区	39,122.40	140,431,745.60	抵押
24	出让	川（2017）射洪县不动产权第0001481号	射洪县经济开发区	25,873.50	93,056,587.70	抵押
25	出让	川（2017）射洪县不动产权第0001487号	射洪县经济开发区	19,934.70	75,498,740.96	抵押
26	购买	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

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
27	购买	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
28	政府划拨	射国用（2013）第10509号	射洪县经济开发区	48,176.60	86,717,880.00	抵押
29	政府划拨	射国用（2013）第10511号	射洪县经济开发区	37,312.30	67,162,140.00	抵押
30	拍卖	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
31	拍卖	射国用（2016）第01179号	射洪县太和镇太和大道北段东侧郁金香北	24,919.57	108,850,560.00	抵押
32	拍卖	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
33	拍卖	射国用（2016）第01181号	射洪县太和镇太空路东	20,296.15	88,641,280.00	抵押
34	政府划拨	射国用（2016）第08501号	射洪县太和镇太空路西侧	22,353.55	41,242,300.00	抵押
35	政府划拨	射国用（2016）第08502号	射洪县太和镇滨江路南段粮食物流园区	32,892.04	95,682,900.00	抵押
36	政府划拨	射国用（2016）第08503号	射洪县太和镇滨江路南段粮食物流园区	29,430.23	66,600,600.00	抵押
37	政府划拨	射国用（2016）第08504号	射洪县太和镇太空路西侧	14,154.28	28,223,600.00	抵押
38	政府划拨	射国用（2016）第08505号	射洪县太和镇太空路西侧	8,038.32	13,866,100.00	抵押
39	政府划拨	射国用（2016）第08506号	射洪县太和镇佛南村	20,761.57	48,561,300.00	抵押
40	政府划拨	射国用（2016）第08507号	射洪县太和镇佛南村	1,075.14	1,476,200.00	抵押
41	政府划拨	射国用（2016）第08508号	射洪县太和镇佛南村	3,601.27	5,650,400.00	抵押
合计				1,171,709.60	2,676,305,142.00	

2、存货跌价准备

本公司期末存货不存在减值迹象，无需计提跌价准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货项目名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
太空村项目		45,163,142.92	45,163,142.92	
蟠龙村项目	49,473,280.26	45,163,142.92	33,922,224.68	60,714,198.50

存货项目 名称	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 余额
平安村项目		45,163,142.92	45,163,142.92	
城北区项目		-	-	
木孔垭村项目		15,054,380.97	15,054,380.97	
城南城西片区土地 整理	114,906,583.09	40,589,869.57		155,496,452.66
绿化维修维护工程	29,340,832.87	1,894,403.14		31,235,236.01
射洪县城市安置还 房工程	30,945,626.17	1,324,849.47		32,270,475.64
射洪县城市棚户区 改造建设项目	58,271,587.09	29,916,697.19		88,188,284.28
射洪县太和镇滨江 路整治工程	32,782,708.66			32,782,708.66
射洪县太和镇桂仙 路南延工程	5,926.82			5,926.82
四川城投南井沟棚 改项目	1,896.58	61,104.97		63,001.55
四川城投蟠龙棚改 项目	7,129,954.29	4,372,737.67		11,502,691.96
王爷庙土地开发成 本	13,304,085.30	695,183.78		13,999,269.08
射洪县美丰大道西 延工程		4,160.99		4,160.99
合计	336,162,481.13	229,402,816.51	139,302,891.49	426,262,406.15

(八) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预缴税费	229,362,261.79	144,242,469.67
合计	229,362,261.79	144,242,469.67

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	793,711,347.18		793,711,347.18
合计	793,711,347.18		793,711,347.18

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	203,926,880.86		203,926,880.86
合计	203,926,880.86		203,926,880.86

2、按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2017 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		
射洪县宏福城市建设有限责任公司	16,000,000.00			16,000,000.00				100.00	
射洪县贵银平滑资产管理中心(有限合伙)	29,000,000.00		29,000,000.00					10.00	
射洪县滨江开发建设有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00				100.00	
遂宁银行股份有限公司		425,309,421.44		425,309,421.44				6.76	
射洪县子昂故里投资经营有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00				100.00	
射洪县涪江土地开发整理有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00				10.00	
四川省盈益农业发展股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				10.00	100,000.00
射洪县诚信融资担保有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00				90.00	
射洪县宏国物业服务有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00				100.00	
四川射洪兴盛旅	10,000,000.00			10,000,000.00				100.00	

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		
游投资有限责任公司									
射洪博越教育投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				60.00	
四川联合酒类交易股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00				12.00	
川财证券有限责任公司	17,781,850.86			17,781,850.86				2.74	822,000.00
射洪县洪城广告有限责任公司	500,000.00			500,000.00				62.50	
射洪县福顺房地产测绘有限责任公司	2,645,030.00			2,645,030.00				100.00	
射洪县教育投资有限公司		80,500,000.00		80,500,000.00				100.00	
四川省有线广播电视网络股份有限公司		65,796,881.00		65,796,881.00				0.20	4,278,747.27
射洪县金涪粮油食品有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00				100.00	
四川钱道实业发展有限公司		14,468,163.88		14,468,163.88				14.16	
射洪厚泽传统文化生态园有限公司		30,710,000.00		30,710,000.00				30.00	

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加		
合计	203,926,880.86	618,784,466.32	29,000,000.00	793,711,347.18				5,200,747.27

其他说明:

1、根据射府函【2017】150 号、射府函【2017】158 号文件规定,本公司投资的射洪县教育投资有限责任公司（持股 100.00%）、射洪县金涪粮油食品有限公司（持股 100.00%）由射洪县人民政府国有资产监督管理局负责管理，履行出资人职责，四川射洪城市建设投资有限责任公司无控制权只保留账面投资价值。

(十) 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		
1.2016 年 12 月 31 日余额	671,667,698.80	671,667,698.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017 年 12 月 31 日余额	671,667,698.80	671,667,698.80
二、累计折旧和累计摊销		
1.2016 年 12 月 31 日余额	87,978,457.76	87,978,457.76
2.本期增加金额	22,388,923.29	22,388,923.29
3.本期减少金额		
4.2017 年 12 月 31 日余额	110,367,381.05	110,367,381.05
三、减值准备		
1.2016 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	561,300,317.75	561,300,317.75
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	583,689,241.04	583,689,241.04

其他说明：

1、投资性房地产无减值迹象，不需计提减值准备。

2、截止 2017 年 12 月 31 日本公司投资性房地产用于抵押担保情况如下：

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
1	射房权证太字第 00082100 号	173.47	173,470.00	其他	太和镇伯玉路上段	抵押	208,164.00
2	射房权证太字第 00081423 号	5,306.49	13,266,225.00	办公	太和镇伯玉路上段县委机关办公楼	抵押	15,919,470.00
3	射房权证太字第 00082300 号	1,132.06	4,568,196.67	营业用房	太和镇伯玉路中段	抵押	5,481,836.00
4	射房权证太字第 00081425 号	4,162.49	16,094,961.33	营业用房	太和镇伯玉路上段县委招待所	抵押	19,313,953.60
5	川（2017）射洪县不动产权第 0001173 号	3,513.93	3,513,930.00	商业服务	太和镇人民街 37 号	抵押	4,216,716.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
6	川（2017）射洪县不动产权第0001174号	1,682.84	6,506,981.33	商业服务	太和镇人民街15号	抵押	7,808,377.60
7	川（2017）射洪县不动产权第0001172号	4,106.43	15,878,196.00	商业服务	太和镇人民街15号	抵押	19,053,835.20
8	射房权证太字第00082093号	31.60	210,666.67	其他	太和镇人民街县人民政府	抵押	252,800.00
9	射房权证太字第00082091号	2,417.16	6,042,900.00	办公	太和镇人民街县人民政府	抵押	7,251,480.00
10	射房权证太字第00082094号	1,483.77	3,709,425.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,451,310.00
11	射房权证太字第00082090号	2,031.27	13,541,800.00	其他	太和镇人民街	抵押	16,250,160.00
12	射房权证太字第00082095号	2,971.79	7,429,475.00	办公	太和镇人民街	抵押	8,915,370.00
13	射房权证太字第00082096号	2,238.12	5,595,300.00	办公	太和镇人民街	抵押	6,714,360.00
14	射房权证太字第00082098号	1,352.80	3,382,000.00	办公	太和镇人民街	抵押	4,058,400.00
15	射房权证太字第2016102551号	123.19	944,456.67	营业用房	太和镇解放上街92号	抵押	1,133,348.00
16	射房权证太字第00077979号	194.31	1,489,710.00	营业用房	太和镇解放上街94-100号	抵押	1,787,652.00
17	射房权证太字第2016102549号	10.86	10,860.00	车库	太和镇解放上街108号	抵押	13,032.00
18	射房权证太字第2016102550号	270.66	270,660.00	车库	太和镇解放上街92号	抵押	324,792.00
19	射房权证太字第2016102546号	60.10	60,100.00	其他	太和镇解放上街92号	抵押	72,120.00
20	射房权证太字第2016102552号	1,495.89	3,739,725.00	办公	太和镇解放上街92号	抵押	4,487,670.00

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
21	川（2017）射洪县不动产权第0001098号	557.15	4,271,483.33	市场化商品房	太和镇太和大道中段61号恒业旺街	抵押	5,125,780.00
22	川（2017）射洪县不动产权第0001101号	318.55	2,442,216.67	商业服务	太和镇文化路	抵押	2,930,660.00
23	川（2017）射洪县不动产权第0001100号	2,460.75	6,151,875.00	办公	太和镇文化路	抵押	7,382,250.00
24	川（2017）射洪县不动产权第0001099号	1,026.00	2,565,000.00	办公	太和镇文化路	抵押	3,078,000.00
25	射房权证太字第00081994号	954.28	2,385,700.00	办公	太和镇洪达家鑫路	抵押	2,862,840.00
26	射房权证太字第00081985号	776.43	1,941,075.00	办公	太和镇洪达家鑫路	抵押	2,329,290.00
27	川（2017）射洪县不动产权第0001116号	2,798.99	6,997,475.00	办公	太和镇下南街	抵押	8,396,970.00
28	川（2017）射洪县不动产权第0001113号	1,144.02	2,860,050.00	办公	太和镇下南街	抵押	3,432,060.00
29	川（2017）射洪县不动产权第0001115号	2,243.93	5,609,825.00	办公	太和镇下南街	抵押	6,731,790.00
30	川（2017）射洪县不动产权第0001117号	1,512.80	2,530,150.00	集体宿舍	太和镇下南街	抵押	3,036,180.00
31	川（2017）射洪县不动产权第0001118号	26.52	26,520.00	其他	太和镇下南街	抵押	31,824.00
32	川（2017）射洪县不动产权第0001114号	97.72	749,186.67	商业服务	太和镇下南街	抵押	899,024.00

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
33	川（2017）射洪县不动产权第0001129号	2,396.99	5,992,475.00	办公	太和镇广寒路农业局宿舍	抵押	7,190,970.00
34	川（2017）射洪县不动产权第0001130号	760.42	1,901,050.00	办公	太和镇广寒路农业局	抵押	2,281,260.00
35	川（2017）射洪县不动产权第0001131号	535.53	1,338,825.00	办公	太和镇广寒路农业局	抵押	1,606,590.00
36	川（2017）射洪县不动产权第0001057号	280.16	280,160.00	其他	太和镇紫薇街	抵押	336,192.00
37	川（2017）射洪县不动产权第0001133号	21.52	21,520.00	其他	太和镇紫薇街	抵押	25,824.00
38	川（2017）射洪县不动产权第0001135号	2,352.58	6,503,516.67	办公	太和镇紫薇街	抵押	7,804,220.00
39	射房权证太字第00081949号	2,124.84	5,312,100.00	办公	太和镇文化路	抵押	6,374,520.00
40	射房权证太字第00081950号	158.39	236,045.00	车库	太和镇文化路	抵押	283,254.00
41	川（2017）射洪县不动产权第0001108号	155.88	1,195,080.00	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	1,434,096.00
42	川（2017）射洪县不动产权第0001111号	658.57	5,049,036.67	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（1楼）	抵押	6,058,844.00
43	川（2017）射洪县不动产权第0001112号	658.57	3,029,422.00	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（2楼）	抵押	3,635,306.40
44	川（2017）射洪县不动产权第0001110号	559.72	4,291,186.67	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	5,149,424.00
45	川（2017）射洪县不动产权第0001107号	527.21	4,041,943.33	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,850,332.00

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
46	川（2017）射洪县不动产权第0001096号	133.59	1,024,190.00	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（1楼）	抵押	1,229,028.00
47	川（2017）射洪县不动产权第0001097号	133.59	614,514.00	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍（2楼）	抵押	737,416.80
48	川（2017）射洪县不动产权第0001093号	739.29	3,400,734.00	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,080,880.80
49	川（2017）射洪县不动产权第0001092号	736.19	5,644,123.33	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	6,772,948.00
50	川（2017）射洪县不动产权第0001095号	470.38	3,606,246.67	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	4,327,496.00
51	川（2017）射洪县不动产权第0001094号	472.38	2,174,880.00	商业服务	太和镇太和大道南段财政局宿舍	抵押	2,609,856.00
52	川（2017）射洪县不动产权第0001178号	3,903.20	9,758,000.00	办公	太和镇解放上街157号	抵押	11,709,600.00
53	射房权证太字第2016102547号	523.91	971,495.00	办公	太和镇太和大道北段	抵押	1,165,794.00
54	射房权证太字第2016102548号	2,700.64	6,751,600.00	办公	太和镇太和大道北段	抵押	8,101,920.00
55	射房权证太字第2016102553号	349.81	2,681,876.67	营业用房	太和镇太和大道北段	抵押	3,218,252.00
56	射房权证太字第2016101922号	1,713.06	4,282,650.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	5,139,180.00
57	射房权证太字第2016101921号	633.35	4,855,683.33	办公	太和镇太和大道中段	抵押	5,826,820.00
58	川（2017）射洪县不动产权第0001105号	378.63	946,575.00	其他	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,135,890.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
59	川（2017）射洪县不动产权第0001104号	845.61	2,030,265.00	办公	太和镇文化路安宁巷	抵押	2,436,318.00
60	川（2017）射洪县不动产权第0001103号	467.77	1,169,425.00	办公	太和镇文化路安宁巷	抵押	1,403,310.00
61	川（2017）射洪县不动产权第0001076号	598.71	4,590,110.00	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	5,508,132.00
62	川（2017）射洪县不动产权第0001089号	56.51	433,243.33	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	519,892.00
63	川（2017）射洪县不动产权第0001079号	235.63	1,806,496.67	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	2,167,796.00
64	川（2017）射洪县不动产权第0001088号	55.42	424,963.33	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	509,956.00
65	川（2017）射洪县不动产权第0001080号	200.63	1,538,163.33	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,845,796.00
66	川（2017）射洪县不动产权第0001083号	235.63	1,806,496.67	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	2,167,796.00
67	川（2017）射洪县不动产权第0001087号	200.63	1,538,163.33	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,845,796.00
68	川（2017）射洪县不动产权第0001086号	598.70	4,590,033.33	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	5,508,040.00
69	川（2017）射洪县不动产权第0001082号	183.70	1,408,366.67	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,690,040.00
70	川（2017）射洪县不动产权第0001085号	183.71	1,408,443.33	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	1,690,132.00

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
71	川（2017）射洪县不动产权第0001077号	471.46	3,614,526.67	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	4,337,432.00
72	川（2017）射洪县不动产权第0001091号	471.46	3,614,526.67	营业用房	太和镇沱牌大道富贵华城	抵押	4,337,432.00
73	川（2017）射洪县不动产权第0001120号	1,826.58	4,566,450.00	办公	太和镇虹桥路67号	抵押	5,479,740.00
74	川（2017）射洪县不动产权第0001119号	276.97	692,425.00	办公	太和镇虹桥路	抵押	830,910.00
75	射房权证太字第00086291号	382.51	2,932,576.67	营业用房	太和镇太和大道中段	抵押	3,519,092.00
76	射房权证太字第00086084号	4,817.55	12,043,875.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	14,452,650.00
77	射房权证太字第00086088号	823.31	6,312,043.33	营业用房	太和镇太和大道中段	抵押	7,574,452.00
78	射房权证太字第2016101920号	1,613.64	4,034,100.00	办公	太和镇太和大道中段	抵押	4,840,920.00
79	射房权证太字第00073347号	1,193.16	3,181,760.00	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦2层	抵押	3,818,112.00
80	射房权证太字第00073349号	646.51	1,724,026.67	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦3层	抵押	2,068,832.00
81	射房权证太字第2015108221号	646.51	1,724,026.67	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦4层	抵押	2,068,832.00
82	射房权证太字第2015108225号	646.51	1,724,026.67	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦5层	抵押	2,068,832.00
83	射房权证太字第2015108226号	646.51	1,724,026.67	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦6层	抵押	2,068,832.00
84	射房权证太字第2015108224号	646.51	1,724,026.67	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦7层	抵押	2,068,832.00

序号	房产证号	面积（平方米）	账面价值（元）	用途	坐落位置	是否抵押	原值
85	射房权证太字第 00073348 号	649.97	1,733,253.33	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦 8 层	抵押	2,079,904.00
86	射房权证太字第 2015108223 号	646.51	1,724,026.67	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦 9 层	抵押	2,068,832.00
87	射房权证太字第 2015108222 号	649.97	1,733,253.33	办公楼	太和镇太和大道南段—财经大厦 10 层	抵押	2,079,904.00
88	射房权证太字第 2016102686 号	58.97	452,103.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	542,524.00
89	射房权证太字第 2016102573 号	11.52	88,320.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
90	射房权证太字第 2016102709 号	58.97	452,103.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	542,524.00
91	射房权证太字第 2016102718 号	39.31	301,376.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	361,652.00
92	射房权证太字第 2016102708 号	11.52	88,320.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
93	射房权证太字第 2016102710 号	40.12	307,586.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	369,104.00
94	射房权证太字第 2016102678 号	32.61	250,010.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	300,012.00
95	射房权证太字第 2016102683 号	24.39	186,990.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	224,388.00
96	射房权证太字第 2016102716 号	11.52	88,320.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
97	射房权证太字第 2016102704 号	58.97	452,103.33	营业用	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段	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
				房	明珠小区		
98	射房权证太字第 2016102684 号	40.62	311,420.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	373,704.00
99	射房权证太字第 2016102674 号	33.24	254,840.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	305,808.00
100	射房权证太字第 2016102706 号	36.94	283,206.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,848.00
101	射房权证太字第 2016102679 号	11.52	88,320.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
102	射房权证太字第 2016102699 号	36.93	283,130.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
103	射房权证太字第 2016102733 号	32.08	245,946.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	295,136.00
104	射房权证太字第 2016102675 号	32.08	245,946.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	295,136.00
105	射房权证太字第 2016102690 号	36.93	283,130.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
106	射房权证太字第 2016102680 号	11.52	88,320.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	105,984.00
107	射房权证太字第 2016102731 号	36.93	283,130.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	339,756.00
108	射房权证太字第 2016102703 号	32.33	247,863.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	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
109	射房权证太字第 2016102694 号	26.15	200,483.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	240,580.00
110	射房权证太字第 2016102697 号	25.02	191,820.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	230,184.00
111	射房权证太字第 2016102705 号	16.40	125,733.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	150,880.00
112	射房权证太字第 2016102701 号	16.40	125,733.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	150,880.00
113	射房权证太字第 2016102714 号	25.01	191,743.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	230,092.00
114	射房权证太字第 2016102695 号	27.03	207,230.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	248,676.00
115	射房权证太字第 2016102732 号	24.17	185,303.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	222,364.00
116	射房权证太字第 2016102729 号	24.17	185,303.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	222,364.00
117	射房权证太字第 2016102719 号	35.78	274,313.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	329,176.00
118	射房权证太字第 2016102698 号	34.92	267,720.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	321,264.00
119	射房权证太字第 2016102571 号	40.60	311,266.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	373,520.00
120	射房权证太字第 2016102677 号	28.42	217,886.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	261,464.00

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
121	射房权证太字第 2016102682 号	35.78	274,313.33	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	329,176.00
122	射房权证太字第 2016102688 号	34.92	267,720.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	321,264.00
123	射房权证太字第 2016102687 号	40.60	311,266.67	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	373,520.00
124	射房权证太字第 2016102676 号	31.62	242,420.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	290,904.00
125	射房权证太字第 2016102712 号	12.24	93,840.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	112,608.00
126	射房权证太字第 2016102711 号	12.24	93,840.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	112,608.00
127	射房权证太字第 2016102707 号	40.11	307,510.00	营业用房	四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区	抵押	369,012.00
合计		94,893.66	317,769,577.01				381,323,492.40

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日余额	29,647,065.15	124,326,629.78	6,321,026.29	4,042,923.23	164,337,644.45
2.本期增加金额		2,835,853.06	803,555.00	2,935,391.59	6,574,799.65
3.本期减少金额		3,257,679.73	523,900.00		3,781,579.73
4.2017 年 12 月 31 日余额	29,647,065.15	123,904,803.11	6,600,681.29	6,984,054.82	167,136,604.37
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日余额	6,574,679.61	52,794,392.12	4,999,078.32	3,507,060.14	67,875,210.19
2.本期增加金额	468,934.51	4,365,344.99	351,357.47	255,256.97	5,440,893.94
3.本期减少金额		1,295,221.53		97,177.01	1,392,398.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4.2017 年 12 月 31 日余额	7,043,614.12	55,864,515.58	5,351,761.59	3,663,814.30	71,923,705.59
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	22,603,451.03	68,040,287.53	1,248,919.70	3,320,240.52	95,212,898.78
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	23,072,385.54	71,532,237.66	1,321,947.97	535,863.09	96,462,434.26

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2015 年 12 月 31 日余额	29,647,065.15	123,821,912.78	6,740,243.94	3,947,254.23	164,156,476.10
2.本期增加金额		504,717.00		95,669.00	600,386.00
3.本期减少金额					
4.2016 年 12 月 31 日余额	29,647,065.15	124,326,629.78	6,740,243.94	4,042,923.23	164,756,862.10
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日余额	6,105,745.10	48,472,910.80	5,146,649.38	3,254,650.92	62,979,956.20
2.本期增加金额	468,934.51	4,321,481.32	272,308.46	251,747.35	5,314,471.64
3.本期减少金额					
4.2016 年 12 月 31 日余额	6,574,679.61	52,794,392.12	5,418,957.84	3,506,398.27	68,294,427.84
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	23,072,385.54	71,532,237.66	1,321,286.10	536,524.96	96,462,434.26
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	23,541,320.05	75,349,001.98	1,593,594.56	692,603.31	101,176,519.90

2、其他说明

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 用于抵押担保的固定资产如下

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积 (平方米)	账面原值 (元)	入账方式	是否抵押
1	射房权证太字第 00076739 号	太和镇城北太空村 5-6 社	工厂	17,365.58	13,487,090.10	自建	是
合计				17,365.58	13,487,090.10		

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
空压机技改	4,587,807.88		4,587,807.88
合计	4,587,807.88		4,587,807.88

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
喷气织机	728,890.76		728,890.76
空压机技改	1,046,823.59		1,046,823.59
合计	1,775,714.35		1,775,714.35

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	10,356,787.50		10,356,787.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	10,356,787.50		10,356,787.50
4.2017 年 12 月 31 日余额	9,509,111.88		9,509,111.88
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日余额	1,598,918.96		1,598,918.96
2.本期增加金额	172,613.12		172,613.12
3.本期减少金额	1,771,532.08		1,771,532.08
4.2017 年 12 月 31 日余额	79,242.60		79,242.60
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	9,429,869.28		9,429,869.28
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	8,757,868.54		8,757,868.54

续表 1

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	10,356,787.50		10,356,787.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日余额	10,356,787.50		10,356,787.50
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日余额	1,339,999.27		1,339,999.27
2.本期增加金额	258,919.69		258,919.69
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日余额	1,598,918.96		1,598,918.96
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	8,757,868.54		8,757,868.54
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	9,016,788.23		9,016,788.23

2、截止 2017 年 12 月 31 日本公司无形资产用于抵押担保情况如下：

序号	所有权证编号	坐落	证载用途	面积 (平方米)	账面价值 (元)	入账方式	是否抵押
1	射国用(2008)第 06813 号	太和镇太和大道北段西侧	工业用地	20,862.60	1,793,482.36	购买价	是
2	射国用(2008)第 06814 号	太和镇太和大道北段西侧	工业用地	20,264.20	2,177,247.69	购买价	是
3	射国用(2011)第 04563 号	太和镇太空村 5、6、7、8 社	工业用地	43,285.63	5,459,139.23	评估价	是
合计				84,412.43	9,429,869.28		

(十四) 递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,642,164.44	2,410,541.11
合计	9,642,164.44	2,410,541.11

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,029,116.86	1,503,339.28
合计	44,029,116.86	1,503,339.28

（十五）短期借款**1、短期借款分类**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款		174,600,000.00
抵押借款	13,243,100.00	103,249,900.00
进口押汇		
合计	13,243,100.00	277,849,900.00

短期借款的说明：

（1）2017 年 9 月四川佐鲁银华纺织有限责任公司与中国工商银行股份有限公司射洪支行签订进口押汇协议，取得押汇借款 324.31 万元，抵押合同为 23100002-2012 年射洪（抵）字 0012 号，抵押物为射洪银华投资有限责任公司射国用（2008）第 06813 号、射国用（2008）第 06814 号、射国用（2008）第 04563 号土地使用权以及四川佐鲁银华纺织有限责任公司射房权证太字第 00076739 号房屋产权，担保人射洪银华投资有限责任公司、四川佐鲁银华纺织有限责任公司。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 324.31 万元。

（2）2016 年 12 月四川佐鲁银华纺织有限责任公司与中国工商银行股份有限公司射洪县支行签订流动资金借款协议，取得抵押借款 1000.00 万元，担保人射洪银华投资有限责任公司、四川佐鲁银华纺织有限责任公司，抵押合同 23100002-2012 年射洪（抵）字 0012 号，抵押物为射洪银华投资有限责任公司射国用（2008）第 06813 号、射国用（2008）第 06814 号、射国用（2008）第 04563 号土地使用权以及四川佐鲁银华纺织有限责任公司射房权证太字第 00076739 号房屋产权。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 1,000.00 万元。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2017 年 12 月 31 日本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,344,600.00	1,971,073.77
合计	1,344,600.00	1,971,073.77

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款**1、应付账款按账龄列示：**

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	346,031,486.04	60.14	244,603,769.29	92.88
1 至 2 年	223,951,593.49	38.93	14,590,521.47	5.54
2 至 3 年	2,531,305.00	0.44	2,137,135.04	0.81
3 至 4 年	1,911,818.50	0.33	787,049.05	0.30
4 至 5 年	92,360.00	0.02	88,750.00	0.03

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
5 年以上	819,083.40	0.14	1,165,925.40	0.44
合计	575,337,646.43	100.00	263,373,150.25	100.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
张伟	280,000.00	正常信用期
马继胜	200,000.00	正常信用期
魏准	797,846.00	正常信用期
清泉村集体土地款	570,106.60	未到结算期
四川大学工程设计研究院有限公司	950,000.00	未到结算期
四川昆仑电力工程有限公司	9,068,498.00	未到结算期
四川梦东方文化投资公司	200,000,000.00	未到结算期
合计	211,866,450.60	

续表 1

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
射洪县宏福城市建设有限责任公司	2,691,284.10	合同未到期
四川射洪工程建设监理有限责任公司	983,250.00	工程未完工结算
上海淳瑞机械科技有限公司	695,054.66	正常信用期
中国城市建设研究院有限公司重庆分院	660,800.00	工程未完工结算
成都环美生态有限公司	654,560.65	工程未完工结算
合计	5,684,949.41	

(十八) 预收款项

1、预收款项按账龄列示:

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	52,861,873.24	44.22	452,156.50	0.99
1 至 2 年	21,134,061.00	17.68	32,971,160.07	71.67
2 至 3 年	32,959,156.00	27.58	7,100,000.00	15.43
3 至 4 年	7,100,000.00	5.94	4,730,135.28	10.28
4 至 5 年	4,730,135.28	3.96		
5 年以上	750,000.00	0.62	750,000.00	1.63

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	119,535,225.52	100.00	46,003,451.85	100.00

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,587,024.72	4,039,626.14	4,847,762.77	1,778,888.09
二、离职后福利-设定提存计划	5,694,551.22	116,757.10	5,811,308.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,281,575.94	4,156,383.24	10,659,071.09	1,778,888.09

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	884,166.57	17,657,437.78	15,954,579.63	2,587,024.72
二、离职后福利-设定提存计划	5,204,865.70	2,733,989.04	2,244,303.52	5,694,551.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,089,032.27	20,391,426.82	18,198,883.15	8,281,575.94

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,348,490.57	3,740,669.79	4,326,104.33	1,763,056.03
二、职工福利费		37,974.00	37,974.00	
三、社会保险费	223,348.69	77,899.17	301,247.86	
其中：医疗保险费		70,315.17	70,315.17	
工伤保险费	146,778.17	3,716.37	150,494.54	
生育保险费	76,570.52	3,867.63	80,438.15	
四、住房公积金		115,483.92	115,483.92	
五、工会经费和职工教育经费	15,185.46	67,599.26	66,952.66	15,832.06
合计	2,587,024.72	4,039,626.14	4,847,762.77	1,778,888.09

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	663,672.57	16,229,421.00	14,544,603.00	2,348,490.57
二、职工福利费		565,188.62	565,188.62	
三、社会保险费	204,142.50	342,763.24	323,557.05	223,348.69
其中：医疗保险费		226,108.37	226,108.37	
工伤保险费	134,156.43	76,975.69	64,353.95	146,778.17

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
生育保险费	69,986.07	39,679.18	33,094.73	76,570.52
四、住房公积金		339,970.36	339,970.36	
五、工会经费和职工教育经费	16,351.50	180,094.56	181,260.60	15,185.46
合计	884,166.57	17,657,437.78	15,954,579.63	2,587,024.72

3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	5,542,902.61	113,060.14	5,655,962.75	
2、失业保险费	151,648.61	3,696.96	155,345.57	
3、企业年金缴费				
合计	5,694,551.22	116,757.10	5,811,308.32	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	5,066,257.65	2,644,653.99	2,168,009.02	5,542,902.61
2、失业保险费	138,608.05	89,335.06	76,294.50	151,648.61
3、企业年金缴费				
合计	5,204,865.70	2,733,989.05	2,244,303.52	5,694,551.22

(二十) 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	81,325,891.20	25,715,276.92
营业税	1,774,554.26	3,413,376.54
城市维护建设税	15,876,411.16	1,389,345.98
教育费附加	9,549,091.34	833,607.60
地方教育附加	6,327,318.77	555,738.41
企业所得税	11,033,802.50	15,858,469.58
个人所得税	21,227.66	15,729.14
房产税	377,313.10	377,313.10
城镇土地使用税	5,845,543.32	
印花税	-14,709.43	
副食品价格调节基金		
合计	132,116,443.88	48,158,857.27

(二十一) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,665,124,389.67	81.55	3,256,578,185.23	65.52
1 至 2 年	721,613,583.92	12.61	970,059,134.23	19.52
2 至 3 年	138,672,873.37	2.42	397,547,543.96	8.00
3 至 4 年	40,864,528.61	0.71	157,152,996.53	3.16
4 至 5 年	9,452,754.88	0.17	44,071,332.35	0.89

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上	144,635,182.86	2.54	144,454,774.69	2.91
合计	5,720,363,313.31	100.00	4,969,863,966.99	100.00

2、金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	2017 年 12 月 31 日	性质或内容
射洪县人民医院	203,923,657.62	借款
射洪县财政债务资金管理办公室	922,138,555.10	往来款
大榆财政所	327,152,684.00	往来款
射洪县财政资金管理办公室	313,200,000.00	往来款
射洪县滨江开发建设有限责任公司	248,597,881.52	往来款
合计	2,015,012,778.24	

续表 1

单位名称	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
射洪县财政债务资金管理办公室	924,018,843.00	往来款
大榆财政所	327,152,684.00	往来款
四川大涪实业公司	319,138,391.50	往来款
射洪县财政资金管理办公室	313,200,000.00	往来款
射洪县财政局	292,380,969.42	往来款
合计	2,175,890,887.92	

(二十二) 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	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	1,024,050,000.00	328,300,000.00
合计	1,024,050,000.00	328,300,000.00

2、一年内到期的长期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	11,650,000.00	40,000,000.00
抵押借款	255,300,000.00	122,300,000.00
保证借款	380,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	328,100,000.00	66,000,000.00
抵押、质押借款	9,000,000.00	20,000,000.00
质押、保证借款	40,000,000.00	70,000,000.00
合计	1,024,050,000.00	328,300,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
担保赔偿准备金	3,109,200.00	2,561,200.00
未到期责任准备金	347,281.54	373,494.17
合计	3,456,481.54	2,934,694.17

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	369,550,000.00	280,000,000.00
抵押借款	353,400,000.00	481,050,000.00
保证借款		458,820,000.00
质押、保证借款	180,000,000.00	
抵押、保证借款	1,584,455,500.00	987,100,000.00
抵押、质押借款		140,000,000.00
质押、抵押、保证借款	91,000,000.00	100,000,000.00
合计	2,578,405,500.00	2,446,970,000.00

其他说明：

(1) 2014 年 6 月本公司与国家开发银行四川省分行签订质押借款合同，取得质押借款 30,000.00 万元，质押物为四川射洪城市投资有限公司就建设四川省射洪县城市棚户区改造建设项目（一期）与射洪县政府签署的《委托代建协议》项下享有的全部权益和收益。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 28,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 1,000.00 万元。

(2) 2016 年 11 月 30 日本公司与遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行签订保证、抵押借款合同，取得借款 6,800.00 万元，保证人为射洪县农业投资有限责任公司；抵押物为本公司名下射国用（2016）第 00258 号、射国用（2016）第 00259 号土地使用权。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 6,800.00 万元，其中一年内到期的长期借款 6,800.00 万元。

(3) 2016 年 9 月 29 日本公司与遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行签订抵押借款合同，取得借款 6,200.00 万元，抵押物为本公司名下川（2016）射洪县不动产权第 0001834 号土地使用权。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 6,200.00 万元，其中一年内到期的长期借款 6,200.00 万元。

(4) 2016 年 1 月 29 日本公司与遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行签订保证、抵押借款合同，取得借款 7,000.00 万元，保证人为射洪县国有资产经营管理集团有限公司；抵押物为本公司名下射国用（2016）第 00258 号、射国用（2016）第 00259 号土地使用权。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 7,000.00 万元。其中一年内到期的长期借款 7,000.00 万元。

(5) 2016 年 1 月 21 日本公司与中国农业发展银行射洪支行签订保证、抵押、质押借款合同，取得借款 10,000.00 万元，保证人为射洪县国有资产经营管理集团有限公司；抵押物为本公司名下射国用（2015）第 04751 号、射国用（2015）第 04752 号、射国用（2015）第 04752 号土地使用权；质押人为本公司。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 10,000.00 万元。其中一年内到期的长期借款 900.00 万元。

(6) 2017 年 1 月 20 日本公司与成都农商行新华信托公司签订保证、抵押借款合同，取得借款 48,000.00 万元，保证人为射洪县欣诚投资开发有限责任公司、四川洪新邑实业有限责任公司、四川大涪实业有限责任公司；抵押物为本公司名下射国用（2015）第 05271 号国有土地使用权证、射国用（2016）第 04109、04039 号土地使用权。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 48,000.00 万元。其中一年内到期的长期借款 0.00 万元。

(7) 2017 年 12 月 8 日本公司与哈尔滨银行签订保证、抵押借款合同，取得借款 8,000.00 万元，保证人为四川大涪实业有限责任公司、射洪县国有资产经营管理集团有限公司、四川洪新邑实业有限责任公司；抵押物为本公司名下川（2017）射洪县不动产权第 0001481 号土

地使用权。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 8,000.00 万元。其中一年内到期的长期借款 1,000.00 万元。

(8) 2017 年 12 月 29 日本公司与哈尔滨银行签订质押借款合同，取得借款 10,120.00 万元，保证人为四川大涪实业有限责任公司、射洪县国有资产经营管理集团有限公司、四川洪新邑实业有限责任公司；抵押物为本公司名下川（2017）射洪县不动产权第 0001481 号土地使用权。截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 10,120.00 万元。其中一年内到期的长期借款 165.00 万元。

(9) 2016 年 10 月射洪县农业投资有限责任公司与中铁信托有限责任公司、射洪县人民政府签订债权转让协议，取得借款 18,000.00 万元，担保方式为保证。保证人为射洪县农业投资有限责任公司。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 18,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 18,000.00 万元。

(10) 2016 年 4 月射洪县农业投资有限责任公司与中国农业发展银行射洪县支行签订固定资产借款合同，取得借款 20,000.00 万元，担保方式为抵押、保证、质押。抵押物为射洪县农业投资有限责任公司名下射国用（2015）第 03521 号、射国用（2015）第 03522 号土地使用权；保证人为国有资产经营有限责任公司；质押物为《委托代建协议》项目服务资金的应收账款。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 19,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 2,000.00 万元。

(11) 2017 年 2 月射洪县农业投资有限责任公司与中国农业银行签订长期借款合同，取得借款 6,000.00 万元，担保方式为抵押。抵押物为射洪县农业投资有限责任公司名下房地产抵押清单 512017000000016395、512017000000016401。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 6,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 0.00 万元。

(12) 2017 年 4 月射洪县农业投资有限责任公司与中国农业银行射洪县支行签订长期借款合同，取得借款 9,000.00 万元，担保方式为抵押。抵押物为射洪县农业投资有限责任公司名下房地产抵押清单 512017000000034509。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 9,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 0.00 万元。

(13) 2017 年 4 月射洪县农业投资有限责任公司与重庆银行成都分行签订长期借款合同，取得借款 18,000.00 万元，担保方式为质押、保证。质押物为射洪县农业投资有限责任公司名下射洪县财政局购买服务得射洪县沱牌镇文家营柳岸新村安置小区商业配套建设项目的应收账款。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 18,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 0.00 万元。

(14) 2014 年 12 月本公司与中国农业发展银行签订抵押借款合同，取得抵押借款 10,000.00 万元，抵押物为本公司名下射国用（2013）第 10509 号、射国用（2013）第 10511 号土地使用权。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 6,670.00 万元，其中一年内到期借款金额 3,330.00 万元。

(15) 2015 年 4 月射洪泰成投资有限责任公司与成都农村商业银行股份有限公司遂宁分行签订固定资产借款合同，取得抵押借款 28,000.00 万元，抵押物为四川射洪城市建设投资有限责任公司名下射国用（2012）第 04804 号、射国用（2010）第 05115 号、射国用（2012）第 05793 号、射国用（2012）第 05797 号、射国用（2012）第 04802 号、射国用（2015）第 00916 号土地使用权。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 14,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 14,000.00 万元。

(16) 2015 年 12 月射洪泰成投资有限责任公司与成都农村商业银行股份有限公司射洪支行签订借款合同，取得借款 16,000.00 万元，担保方式为抵押、保证、质押。抵押物为射洪县

国有资产经营有限责任公司名下射国用（2013）第 01830 号、射国用（2009）第 07137 号、射国用（2013）第 01825 号土地使用权以及射房权证太字第 00081423 号、射房权证太字第 00081425 号、射房权证太字第 00082300 号、射房权证太字第 00082100 号、射房权证太字第 00082095 号、射房权证太字第 00082091 号、射房权证太字第 00082093 号、射房权证太字第 00082090 号、射房权证太字第 00082096 号、射房权证太字第 00082098 号、射房权证太字第 00082094 号、射房权证太字第 00081985 号、射房权证太字第 00081994 号房屋所有权；四川射洪城市建设投资有限责任公司名下射国用（2015）第 05123 号土地使用权；保证人为四川射洪城市建设投资有限责任公司；质押物为应收账款质押。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 14,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 4,000.00 万元。

（17）2015 年 12 月射洪泰成投资有限责任公司与遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行签订保证借款合同，取得借款 10,000.00 万元，保证人为射洪县欣城投资开发有限责任公司，提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 10,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 10,000.00 万元。

（18）2015 年 12 月射洪泰成投资有限责任公司与遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行签订保证借款合同，取得借款 10,000.00 万元，保证人为射洪县欣城投资开发有限责任公司，提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 10,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 10,000.00 万元。

（19）2016 年 12 月射洪泰成投资有限责任公司与中江国际信托股份有限公司签订抵押借款合同，取得抵押保证借款 14,910.00 万，抵押物为射洪泰成投资有限责任公司名下射国用（2016）第 08501 号、射国用（2016）第 08502 号、射国用（2016）第 08503 号、射国用（2016）第 08504 号、射国用（2016）第 08505 号、射国用（2016）第 08506 号、射国用（2016）第 08507 号和射国用（2016）第 08508 号。四川射洪城市建设投资有限责任公司提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 14,910.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 14,910.00 万元。

（20）2017 年 2 月射洪泰成投资有限责任公司与新华信托股份有限公司签订信托贷款合同，取得抵押保证借款 30,000.00 万元，抵押保证合同号新华信托合同第 X1780003 号，新华信托合同第 X1780006 号，新华信托合同第 X1780007 号，射洪县新阳建设开发有限责任公司，四川射洪城市建设投资有限责任公司提供连带责任保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 30,000.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 0.00 万元。

（21）2017 年 4 月 1 日四川射洪城市建设投资有限责任公司与四川省城市建设投资有限责任公司和中信银行股份有限公司成都分行签订委托借款合同，取得借款 407.00 万元。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 407.00 万元，其中 1 年内到期借款金额 0.00 万元。

（22）2013 年 1 月，6 月，7 月，8 月，11 月以及 2014 年 1 月，2 月四川射洪城市建设投资有限责任公司与中国农业发展银行射洪支行签订最高额抵押借款合同，共取得取得抵押借款 27,000.00 万元，抵押物为四川射洪城市建设投资有限责任公司的射国用（2011）第 07728 号，射国用（2011）第 07729 号，射国用（2011）第 07730 号，射国用（2011）第 07731 号，射国用（2011）第 07732 号，射国用（2011）第 08170 号土地使用权。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 12,256.55 万元，其中 1 年内到期借款金额 3,000.00 万元。

（23）2015 年 12 月四川射洪城市建设投资有限责任公司与中信银行股份有限公司成都分行签订委托贷款合同（2016）信银蓉走委贷字第 617048，取得借款 882.00 万元。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 882.00 万元，其中一年内到期金额为 0.00 万元。

(24) 2015 年 12 月四川射洪城市建设投资有限责任公司与中信信托股份有限公司签订应收账款流动信托项目合同 P2016R25ASHCT001T-0001, 取得借款 44,000.00 万元, 并签订抵押合同 P2016R25ASHCT001T-TR03 抵押人为射洪泰成投资有限责任公司, 抵押物为射国用(2016)第 01178 号, 射国用(2016)第 01179 号, 射国用(2016)第 01180 号, 以及射国用(2016)第 01181 号, 同时射洪县欣诚投资开发有限责任公司为该笔借款担保。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 44,000.00 万元, 其中一年内到期金额为 0.00 万元。

(25) 2016 年 4 月四川城乡建设投资有限责任公司与国开银行股份有限公司成都分行签订借款合同, 其中用款人为四川射洪城市建设投资有限责任公司, 该笔借款担保人为四川发展(控股)有限责任公司, 出质人为四川城乡建设投资有限责任公司出质应收账款债权, 取得借款 9,000.00 万元。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 9,000.00 万元, 其中一年内到期金额为 100.00 万元。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2017 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
国家开发银行四川省分行	2014-6-25	2039-6-25	RMB	基准利率上浮 10%		270,000,000.00
成都农商行新华信托公司	2017-1-20	2022-1-20	RMB	8.5000%		480,000,000.00
中国农业发展银行	2016-4-13	2027-4-12	RMB	4.90%		170,000,000.00
重庆银行成都分行	2017-4-28	2025-4-28	RMB	6.55%		180,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司射洪支行	2015-12-9	2019-12-6	RMB	10.00%		100,000,000.00
合计						1,200,000,000.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2016 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
国家开发银行四川省分行	2014/6/25	2029/6/25	RMB	基准利率上浮 10%		280,000,000.00
遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行	2016/11/30	2018/11/29	RMB	基准利率上浮 68.42%		68,000,000.00
遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行	2016/9/29	2018/9/28	RMB	基准利率上浮 89.47%		62,000,000.00
遂宁市商业银行股份有限公司射洪支行	2016/1/29	2018/1/29	RMB	基准利率上浮 131.58%		70,000,000.00
中国农业发展银行射洪支行	2016/1/21	2028/1/20	RMB	4.90%		100,000,000.00
合计						580,000,000.00

(二十五) 应付债券

1、应付债券

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
私募债		
公司债	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17射洪债01	500,000,000.00	2017-12-14	7年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00

(二十六) 实收资本（或股本）

1、实收资本（或股本）增减变动情况

股东名称	2016年12月31日	本次增减变动（+、-）					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
射洪县国有资产监督管理局	500,000,000.00						500,000,000.00
合计	500,000,000.00						500,000,000.00

2、其他说明：实收资本变动情况详见附注一、公司基本情况。

(二十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	2,073,990,355.77	239,040,468.69	17,946,232.58	2,295,084,591.88
其他资本公积	2,984,425,717.25	883,878,463.08	251,000,000.00	3,617,304,180.33
合计	5,058,416,073.02	1,122,918,931.77	268,946,232.58	5,912,388,772.21

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,959,677,641.49	114,312,714.28		2,073,990,355.77
其他资本公积	2,224,498,648.50	759,927,068.75		2,984,425,717.25
合计	4,184,176,289.99	874,239,783.03		5,058,416,073.02

2、其他说明：

（1）2017年，根据四川省有线广播电视网络股份有限公司股权代持协议及县府常务会议纪要第十五期，本公司代持四川省有线广播电视网络股份有限公司股权，增加资本公积4,559,953.51元。

（2）2017年根据射国资局【2016】165号文件，将四川谷林堂贸易有限公司持有的遂宁银行股份有限公司11124.12万股，占股份总额3.70%的股权；四川百味酒业有限公司持有的遂宁银行股份有限公司11124.12万股，占股份总额3.70%的股权，共计22248.24万股，7.41%的股权，无偿划转给本公司，增加资本公积143,942,400.00元

（3）2017年，根据射国资局发【2017】85号，将本公司持有的四川明珠水利电力股份有限公司股权，无偿划转给国网四川明珠集团有限责任公司，减少资本公积17,946,232.58元。

（4）2017年，根据射国资局发【2017】83号，将四川谷林堂贸易有限公司、四川百味酒业有限公司、四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司、四川鑫事达经贸有限公司持有的无偿划转给本公司，增加资本公积14,468,163.88元。

（5）2017年，根据射国资局发【2017】88号，将射洪县厚泽传统文化生态园有限公司30.00%的国有股权无偿划转至本公司，增加资本公积30,710,000.00元。

（6）2017年根据射府函【2017】151号文件，本公司将财政拨入资金4,321,951.30元确认为资本公积。

（7）2017年根据射国资局【2016】165号文件，将四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司持有的遂宁银行股份有限公司10384.207104万股，占股份总额3.46%的股权；四川鑫事达经贸有限公司持有的遂宁银行股份有限公司9898.49504万股，占股份总额3.30%的股权，共计20282.702144万股，6.76%的股权，无偿划转给射洪银华投资有限责任公司。其中国资公司拨入71,601,323.36元，该事件增加资本公积131,225,698.08元。

（8）2017年根据国开基金投资协议5110201506100000135号，5110201506100000303号，5110201606100000347号，以及5110201606100000347合同，四川射洪城市建设投资有限责任公司将183,000,000.00元转增实收资本，减少资本公积183,000,000.00元。

（9）2017年根据农发基金投资协议川2016060206合同，四川射洪城市建设投资有限责任公司将38,000,000.00元转增实收资本，减少资本公积38,000,000.00元。

（10）2017年根据射府函【2017】156号文件，四川射洪城市建设投资有限责任公司将财政拨入资金6,765,000.00元确认为资本公积。

（11）2017年，根据中国农发重点建设基金投资协议（协议编号：川2015122213），四川洪新邑实业有限责任公司将中国农发重点建设基金有限公司投入资金30,000,000.00元转增实收资本，减少资本公积30,000,000.00元。

（12）2017年根据射府函【2017】157号文件，射洪县欣诚投资开发有限责任公司将财政拨入资金从745,887,765.00元，转入资本公积;该事项使本公司2017年增加资本公积745,887,765.00元。

(二十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,867,958.52			30,867,958.52
合计	30,867,958.52			30,867,958.52

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,867,958.52			30,867,958.52
合计	30,867,958.52			30,867,958.52

(二十九) 未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	436,711,124.33	330,628,456.11
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	436,711,124.33	330,628,456.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	279,350,707.48	106,082,668.22
减: 提取法定盈余公积	138,176.16	
期末未分配利润	715,923,655.65	436,711,124.33

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,018,307,813.05	966,139,172.03	1,009,046,237.20	964,344,151.39
其他业务	8,107,464.24	10,491,893.53	479,799.06	
合计	1,026,415,277.29	976,631,065.56	1,009,526,036.26	964,344,151.39

2、主营业务(分类别)

项目	2017 年度		2016 年度	
	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	864,520,490.98	809,514,460.98	877,593,520.70	825,427,361.29
担保收入	694,563.08		746,988.34	
房屋租赁	7,608,539.89	23,312,240.29	8,203,313.74	22,019,783.09
销售商品收入	145,484,219.10	133,312,470.76	122,502,414.42	116,897,007.01
合计	1,018,307,813.05	966,139,172.03	1,009,046,237.20	964,344,151.39

(三十一) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	2,569,875.31	298,332.12
城市维护建设税	1,117,148.04	1,360,983.96
教育费附加	1,697,270.89	795,354.65

项目	2017 年度	2016 年度
地方教育附加	446,858.25	527,018.88
房产税	1,037,494.63	35,138.92
车船使用税	5,295.00	3,000.00
土地使用税	55,234,160.86	1,668,165.30
印花税	447,614.42	418,010.13
合计	62,555,717.40	5,106,003.96

(三十二) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	348,986.52	266,566.00
业务招待费	68,405.86	20,193.00
差旅费	8,096.00	17,630.00
工会经费	20,872.66	11,745.48
劳动保险费		33,132.54
咨询费	55,100.00	57,900.00
折旧	6,577.08	7,109.07
宣传费	78,000.00	
交通费	1,664,096.09	1,486,181.59
社保公积金费	42,780.68	34,259.90
奖金	18,080.95	30,676.00
未到期责任准备	-26,212.63	34,414.17
担保赔偿准备	548,000.00	559,000.00
小车费	112,644.00	
办公费	395,786.44	630,814.86
残保基金	3,130.93	2,996.38
管理费	69,802.00	48,733.00
合计	3,414,146.58	3,241,351.99

(三十三) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工工资	13,138,626.30	15,374,310.30
福利费	479,620.42	290,409.71
办公费	1,720,464.33	2,765,443.73
差旅费	515,420.46	492,532.98
折旧	510,915.29	535,263.82
聘请中介机构费	2,190,540.25	2,895,884.65
咨询费(含顾问费)	795,674.27	1,095,872.86
业务招待费	1,762,453.16	1,629,873.18
广告宣传费	594,314.52	551,550.07
职工教育经费	68,421.00	160,330.00
社会保险公积金	4,566,831.12	2,199,443.07
无形资产摊销	307,848.72	258,919.69
培训费	59,270.00	59,019.00
会务费	57,371.11	67,165.40
车辆费	717,979.99	486,829.26
企业债发行工作经费	745,153.54	88,994.00
土地租赁费	127,629.55	107,063.58

项目	2017 年度	2016 年度
交通费	1,086,844.87	550,446.63
其他	457,610.86	744,392.23
税费		2,313,753.46
合计	29,902,989.76	32,667,497.62

(三十四) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	146,262,664.57	188,522,902.84
减：利息收入	9,983,905.78	18,267,473.81
利息净支出	136,278,758.79	170,255,429.03
汇兑损失	33,207,721.07	364,637.13
减：汇兑收益	222,851.85	1,999,952.36
汇兑净损失	32,984,869.22	-1,635,315.23
手续费支出	3,136,262.90	2,631,267.66
其他	345,909.25	
合计	172,745,800.16	171,251,381.46

(三十五) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	20,941,327.08	13,605,430.26
合计	20,941,327.08	13,605,430.26

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	380,068,489.36	-4,580,852.18
合计	380,068,489.36	-4,580,852.18

(三十七) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,409,109.99	9,533,677.59
合计	5,409,109.99	9,533,677.59

(三十八) 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置收益合计	-1,927,372.73	
其中：固定资产处置收益	-1,927,372.73	
合计	-1,927,372.73	

(三十九) 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	142,526,418.00	
合计	142,526,418.00	

1、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	2017 年度	2016 年度
市政建设补贴	市政基础设施建设专项财政补贴	财政拨款	142,526,418.00	286,634,215.84
外经贸发展促进资金	外经贸发展促进专项财政补贴	财政拨款		881,500.00
地方特色产业中小企业发展资金	中小企业发展专项财政补贴	财政拨款		100,000.00
省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	节能节水和淘汰落后产能专项资金专项财政补贴	财政拨款		
省级技术改造项目资金	技术改造专项财政补贴	财政拨款		
合计			142,526,418.00	287,615,715.84

其他说明：

(1) 2017 年根据射府函【2017】152 号，本公司收到年度财政补贴 32,326,418.00 元。

(2) 2017 年根据射府函【2017】154 号，四川射洪城市建设投资有限责任公司收到年度财政补贴 60,000,000.00 元。

(3) 2017 年根据射府函【2017】153 号，射洪县农业投资有限责任公司收到年度财政补贴 200,000.00 元。

(4) 2017 年根据射府函【2017】155 号，射洪县欣诚投资开发有限责任公司收到年度财政补贴 50,000,000.00 元。

(四十) 营业外收入**1、营业外收入分项目情况**

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助		287,615,715.84
其他	1,141,858.22	363,157.20
合计	1,141,858.22	287,978,873.04

其中大额说明：

(1) 2017 年四川佐鲁银华纺织有限责任公司收到税务局报关奖励款 750,000.00 元。

(四十一) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
罚款、滞纳金等	148,784.13	
对外捐赠		113,550.00
赔偿款等		
其他	4,799,998.23	967,319.59
合计	4,948,782.36	1,080,869.59

(四十二) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,031,388.48	4,743,981.98
递延所得税费用	-446,825.18	-22,517.63
合计	2,584,563.30	4,721,464.35

(四十三) 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	2017 年度	2016 年度
营业外收入	143,668,276.22	287,978,873.04
利息收入	9,983,905.78	18,267,473.81
往来资金	1,602,055,514.64	2,186,296,373.97
合计	1,755,707,696.64	2,492,542,720.82

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
其他费用等	18,420,807.89	9,889,465.35
财务手续费等	3,482,172.15	2,631,267.66
往来款等	541,268,992.00	510,174,871.33
合计	563,171,972.04	522,695,604.34

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	279,909,387.93	106,439,584.09
加: 资产减值准备	20,941,327.08	13,605,430.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,285,885.69	27,334,254.73
无形资产摊销	172,613.12	258,919.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,927,372.73	
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-380,068,489.36	4,580,852.18
财务费用 (收益以“—”号填列)	179,247,533.79	186,887,587.61
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,130,362.72	-9,533,677.59
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-907,201.83	-22,517.63
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-1,562,133,141.71	-2,975,436,163.09
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,019,458,703.76	278,296,378.99

补充资料	2017 年度	2016 年度
号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	50,076,030.41	1,637,024,616.47
其他	803,541,359.80	
经营活动产生的现金流量净额	-1,599,596,388.83	-730,564,734.29
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,699,821,901.67	1,614,700,843.84
减: 现金的期初余额	1,614,700,843.84	705,230,684.16
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	85,121,057.83	909,470,159.68

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	1,699,821,901.67	1,614,700,843.84
其中: 库存现金	275,294.03	448,274.74
可随时用于支付的银行存款	1,699,546,607.64	1,614,252,569.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,699,821,901.67	1,614,700,843.84
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		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2017 年度发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 2016 年度发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

八、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

(1) 2017 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川洪新邑实业有限责任公司	四川射洪	四川射洪	土地开发、整理、经营；城市基础设施、道路、桥梁建设；市政工程建设；房地产开发	100.00		出资新设
射洪县农业投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	农业项目投资、国家政策允许的产业项目投资；农村基础设施建设；农村综合开发建设	100.00		政府划拨
射洪县农发融资性担保有限责任公司	四川射洪	四川射洪	融资性担保	100.00		出资新设
射洪银华投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	国家政策允许的项目投资、资产经营。制造、销售、批发、零售：各类棉纱	100.00		出资新设
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	四川射洪	四川射洪	制造、销售各类面料、家纺产品		80.50	出资新设
四川射洪城市建设投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	对县城规划区和政府授权范围内的土地进行开发整理和经营；对城市基础设施进行投资建设	100.00		出资新设
射洪县新阳建设开发有限责任公司	四川射洪	四川射洪	房地产开发		100.00	出资新设
射洪县欣诚投资开发有限责任公司	四川射洪	四川射洪	对城市基础设施进行投资和建设		100.00	出资新设
射洪泰成投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	对城市基础设施进行投资和建设		100.00	出资新设
四川省射洪顺发贸易公司	四川射洪	四川射洪	酒类、饮料、其它副食品贸易	100.00		政府划拨
四川省射洪广厦房地产开发公司	四川射洪	四川射洪	房地产开发	100.00		政府划拨

(2) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川洪新邑实业有限责任公司	四川射洪	四川射洪	土地开发、整理、经营；城市基础设施、道路、桥梁建设；市政工程建设；房地产开发	100.00		出资新设
射洪县农业投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	农业项目投资、国家政策允许的产业项目投资；农村基础设施建设；农村综合开发建设	100.00		政府划拨
射洪县农发融资性担保有限责任公司	四川射洪	四川射洪	融资性担保	100.00		出资新设
射洪银华投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	国家政策允许的项目投资、资产经营。制造、销售、批发、零售：各类棉纱	100.00		出资新设
四川佐鲁银华纺织有限责任公司	四川射洪	四川射洪	制造、销售各类面料、家纺产品		80.50	出资新设
四川射洪城市建设投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	对县城规划区和政府授权范围内的土地进行开发整理和经营；对城市基础设施进行投资建设	100.00		出资新设
射洪县新阳建设开发有限责任公司	四川射洪	四川射洪	房地产开发		100.00	出资新设
射洪县欣诚投资开发有限责任公司	四川射洪	四川射洪	对城市基础设施进行投资和建设		100.00	出资新设
射洪泰成投资有限责任公司	四川射洪	四川射洪	对城市基础设施进行投资和建设		100.00	出资新设
四川省射洪顺发贸易公司	四川射洪	四川射洪	酒类、饮料、其它副食品贸易	100.00		政府划拨
四川省射洪广厦房地产开发公司	四川射洪	四川射洪	房地产开发	100.00		政府划拨

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

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

本企业最终控制方是四川省射洪县人民政府。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川射洪益城建设有限责任公司	48,509,000.00		50,000,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	射洪县河东诚信建材公司		68,535,187.54

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，资产负债表日存在以下重要或有事项：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川来者文化旅游投资有限公司	5,000.00	2017 年 1 月	2019 年 9 月	否
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	5,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月	否
四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司	1,400.00	2016 年 7 月	2019 年 7 月	否
四川大涪实业有限责任公司	45,000.00	2017 年 12 月	2020 年 12 月	否
射洪县风顺机动车检测公司	500.00	2016 年 7 月	2021 年 7 月	否
四川美青化工有限公司	1,440.00	2016 年 12 月	2017 年 12 月	否
四川美青化工有限公司	6,427.00	2017 年 11 月	2018 年 11 月	否
四川美青化工有限公司	3,864.00	2016 年 5 月	2018 年 5 月	否
四川美丰集团有限责任公司	5,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月	否
射洪县河隆泰环保工程有限公司	3,000.00	2016 年 8 月	2017 年 8 月	否
四川佳佳雨商贸有限公司	700.00	2017 年 2 月	2018 年 2 月	否
射洪县恒鑫建材商贸有限公司	660.00	2017 年 2 月	2018 年 2 月	否
合计	77,991.00			

(三) 受限资产事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司资产受限情况详情见本附注六、(一), 六、(七), 六、(十), 六、(十一), 六、(十三)。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
风险组合	80,245,997.32	6.51	54,728,279.46	68.20	25,517,717.86
无风险组合	1,152,162,932.63	93.49			1,152,162,932.63
合计	1,232,408,929.95	100.00	54,728,279.46		1,177,680,650.49

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
风险组合	76,241,197.32		37,415,759.73		38,825,437.59
无风险组合	802,366,253.46				802,366,253.46
合计	908,288,151.78		37,415,759.73		841,191,691.05

风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,004,800.00		0.00
1—2 年	21,600.00	2,160.00	10.00
2—3 年	13,572,597.32	2,714,519.46	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年	53,177,000.00	42,541,600.00	80.00
5 年以上	9,470,000.00	9,470,000.00	100.00
合计	80,245,997.32	54,728,279.46	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,600.00		
1—2 年	13,572,597.32	1,357,259.73	10%
2—3 年			20%
3—4 年	53,177,000.00	26,588,500.00	50%
4—5 年			80%
5 年以上	9,470,000.00	9,470,000.00	100%
合计	76,241,197.32	37,415,759.73	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备余额
射洪县王家渡大桥建设指挥部（人民政府）	工程款	142,800,000.00	0-5 年	11.59	
四川沱牌舍得集团有限公司	投资款	81,000,000.00	1-5 年	6.57	
县机动车检测中心	工程款	41,363,635.78	0-5 年	3.36	
涪江五桥管委会	工程款	35,000,000.00	5 年以上	2.84	
国土局地产交易服务中心	土地处置款	33,104,600.00	1-2 年	2.69	
合计		333,268,235.78		27.05	

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备余额
四川谷林堂贸易有限公司	投资款	39,270,000.00	1-2 年	4.32	
四川沱牌舍得集团有限公司	投资款	81,000,000.00	4 年以内	8.92	
射洪县人民政府	工程款	135,000,000.00	4 年以内	14.86	
射洪县财政局	代付款项	52,408,941.60	1 年以内	5.77	
县机动车检测中心	工程款	41,233,635.78	4 年以内	4.54	
合计		348,912,577.38		38.41	

(二) 长期股权投资

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,310,046,189.03		1,310,046,189.03
合计	1,310,046,189.03		1,310,046,189.03

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,238,444,865.67		1,238,444,865.67
合计	1,238,444,865.67		1,238,444,865.67

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	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	300,000,000.00			300,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
责任公司						
射洪银华投资有限责任公司	83,000,000.00	71,601,323.36		154,601,323.36		
射洪县农发融资性担保有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
射洪县农业投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川省射洪顺发贸易公司	126,626,982.00			126,626,982.00		
四川省射洪广厦房地产开发公司	278,817,883.67			278,817,883.67		
四川洪新邑实业有限责任公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
合计	1,238,444,865.67	71,601,323.36		1,310,046,189.03		

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川射洪城市建设投资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
射洪银华投资有限责任公司	83,000,000.00			83,000,000.00		
射洪县农发融资性担保有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
射洪县农业投资有限责任公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
四川省射洪顺发贸易公司	126,626,982.00			126,626,982.00		
四川省射洪广厦房地产开发公司	278,817,883.67			278,817,883.67		
四川洪新邑实业有限责任公司	117,000,000.00	1,330,000.00		250,000,000.00		
合计	1,035,444,865.67	203,000,000.00		1,238,444,865.67		

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,608,539.89	23,312,240.29	34,203,313.74	51,700,484.09
其他业务	2,416,157.71		152,910.06	
合计	10,024,697.60	23,312,240.29	34,356,223.80	51,700,484.09

2、主营业务（分类别）

项目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租金	7,608,539.89	23,312,240.29	8,203,313.74	22,019,783.09
买卖土地			26,000,000.00	29,680,701.00
合计	7,608,539.89	23,312,240.29	34,203,313.74	51,700,484.09

（四）投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
川财证券分配利润	822,000.00	9,375,717.17
四川省盈益农业发展股份有限公司	100,000.00	
四川省有线广播电视网络股份公司	4,278,747.27	
四川明珠水利电力股份有限公司	-508,612.46	
射洪县电视台	-1,000,000.00	
合计	3,692,134.81	9,375,717.17

（五）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,213,492.95	72,134,809.41
加：资产减值准备	17,312,519.73	12,915,359.73
固定资产折旧	142,161.56	22,054,070.59
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	22,225,276.01	29,236,161.88
投资损失	-3,692,134.81	-9,375,717.17
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		26,000,000.00
经营性应收项目的减少	-298,337,402.42	15,806,610.53
经营性应付项目的增加	-239,569,999.46	-84,441,229.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-520,133,072.34	88,010,766.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2017 年度	2016 年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,772,966.36	204,582,852.22
减：现金的年初余额	204,582,852.22	273,631,111.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-166,809,885.86	-69,048,259.17

射洪县国有资产经营管理集团有限公司

二〇一八年四月二十五日



编号: 104102542



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

仅供报告使用

登记机关

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

2018



nyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019958

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告使用



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)
主任会计师:	陈胜华
办公场所:	北京市西城区裕民路18号2206房间
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	110000010
注册资本(出资额):	5280万元
批准设立文号:	京财会许可(2013) 0060号
批准设立日期:	2013-10-10



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

证书序号: 000485



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

首席合伙人：陈胜华



证书号：10 发证时间：二〇一〇年七月

证书有效期至：二〇一八年七月二十日

仅供报告使用

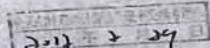


姓名 汪和俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-09-01
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
Working unit
身份证号码 342623197709010310
Identity card No.

证书编号: 340101420027
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: 2008 年 7 月 6 日
Date of Issuance



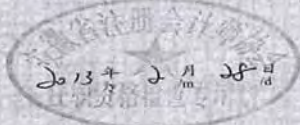
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



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

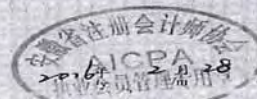
同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章
转出协会盖章
2016 年 5 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This 2017 is valid for another year after this renewal.





姓 名 _____
Full name _____
性 别 _____
Sex _____
出 生 日 期 _____
Date of birth _____
工 作 单 位 _____
Working unit _____
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. _____

潘国俊

男

1977-04-11

北京兴华会计师事务所

(特殊普通合伙)安徽分所

342426197704110214



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.

110000105089

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

201^年_{ly} 04^月_{/m} 24^日_{/d}

年 月 日
/y /m /d



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10-11 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 12-13 页
三、财务报表附注.....	第 14—68 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-117 号

重庆三峡担保集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆三峡担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了三峡担保公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于三峡担保公司，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

三峡担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡担保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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峡担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峡担保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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三峡担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡担保公司不能持续经营。

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

（六）就三峡担保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。



二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡担保集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	1,745,902,041.90	1,627,266,626.28	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	10,000,000.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款	18	1,210,000,000.00	350,500,000.00
应收利息	3	33,632,979.43	25,346,425.82	应付利息	19	675,532.80	73,333.33
应收保费	4	18,683,781.31	9,309,601.65	预收保费	20	23,934,200.87	33,397,847.47
应收代偿款	5	573,739,451.28	591,594,670.67	应付手续费及佣金			
委托贷款	6	1,556,037,074.48	1,003,279,209.58	应付职工薪酬	21	94,180,397.49	96,780,592.01
发放贷款及垫款	7	595,450,573.05	618,222,752.44	应交税费	22	48,999,431.89	125,650,835.14
存出保证金	8	597,754,982.80	869,063,074.98	未到期责任准备金	23	1,032,941,341.82	869,940,638.69
持有待售资产				担保合同准备金	24	1,018,714,996.17	1,093,588,279.23
可供出售金融资产	9	4,338,692,729.90	4,062,190,000.00	持有待售负债			
持有至到期投资				应付股利	25	10,262,000.00	1,100,000.00
长期股权投资	10	82,141,150.00	82,141,150.00	存入保证金	26	334,487,955.64	525,468,254.56
投资性房地产	11	19,361,673.97	9,669,657.85	长期借款	27	20,000,000.00	
固定资产	12	198,766,785.74	199,573,002.84	应付债券			
在建工程	13	72,072.07		其中：优先股			
无形资产	14	7,375,523.59	6,893,431.30	永续债			
递延所得税资产	15	423,527,278.33	361,747,206.85	递延所得税负债			
其他资产	16	2,110,761,968.80	1,660,326,529.88	其他负债	28	1,903,401,928.97	1,571,317,844.92
				负债合计		5,697,597,785.65	4,667,817,625.35
				所有者权益：			
				实收资本	29	4,650,000,000.00	4,650,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益	30	374,000.01	1,785,000.01
				一般风险准备	31	395,348,877.69	359,015,586.87
				盈余公积	32	191,232,445.41	160,884,951.13
				未分配利润	33	632,083,391.76	576,219,540.35
				归属于母公司所有者权益合计		5,869,038,714.87	5,747,905,078.36
				少数股东权益		745,268,566.13	710,900,636.43
				所有者权益合计		6,614,307,281.00	6,458,805,714.79
资产总计		12,311,905,066.65	11,126,623,340.14	负债和所有者权益总计		12,311,905,066.65	11,126,623,340.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡担保集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金		1,035,363,592.20	989,604,289.83	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产			9,900,000.00	卖出回购金融资产款		1,210,000,000.00	300,000,000.00
应收利息		21,292,046.68	16,989,293.40	预收保费		14,962,140.15	26,485,603.66
应收保费		5,403,341.31	2,907,346.65	应付手续费及佣金			
应收代偿款	1	517,470,302.48	567,769,616.64	应付职工薪酬		77,421,923.45	79,482,374.85
委托贷款		1,374,628,182.73	705,493,748.80	应交税费		17,304,693.06	107,350,536.24
发放贷款及垫款				未到期责任准备金		998,826,844.25	821,939,166.39
存出保证金		495,093,489.45	743,020,801.63	担保合同准备金	4	864,462,637.85	923,574,347.39
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产		3,913,692,729.90	3,743,190,000.00	应付利息			
持有至到期投资				应付股利			
长期股权投资	2	920,441,150.00	912,791,150.00	存入保证金		213,552,054.98	383,846,561.81
投资性房地产				长期借款			
固定资产		87,169,582.58	92,948,597.62	应付债券			
在建工程		72,072.07		其中：优先股			
无形资产		5,648,121.46	5,423,992.22	永续债			
递延所得税资产		353,815,620.76	314,507,357.13	递延所得税负债			
其他资产	3	847,433,658.78	495,387,304.40	其他负债		594,046,991.57	456,372,245.70
				负债合计		3,990,577,285.31	3,099,050,836.04
				所有者权益：			
				实收资本		4,650,000,000.00	4,650,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益		374,000.01	1,785,000.01
				一般风险准备		346,671,494.41	316,324,000.13
				盈余公积		191,232,445.41	160,884,951.13
				未分配利润		398,668,665.26	371,888,711.01
				所有者权益合计		5,586,946,605.09	5,500,882,662.28
资产总计		9,577,523,890.40	8,599,933,498.32	负债和所有者权益总计		9,577,523,890.40	8,599,933,498.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2017年度

编制单位：重庆三峡担保集团股份有限公司

会担保02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,237,763,723.73	1,495,555,292.31
担保业务收入		904,389,428.21	994,350,203.79
减：转回/(提取)未到期准备金		163,000,703.13	3,721,808.41
担保业务净收入	1	741,388,725.08	990,628,395.38
减：分出保费	2		505,331.11
已赚担保费		741,388,725.08	990,123,064.27
手续费及佣金收入			
利息净收入	3	207,683,673.28	224,604,581.27
投资收益(损失以“-”号填列)	4	191,251,043.61	241,651,319.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,000.00	1,864,937.09
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入	5	35,011,133.12	38,788,686.32
净敞口套期损益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6	137,599.19	387,641.25
其他收益	7	62,291,549.45	
二、营业支出		747,391,123.20	803,412,072.92
提取担保赔偿准备金	8	165,532,595.15	276,019,507.22
税金及附加	9	15,273,465.43	30,485,136.17
手续费及佣金支出	10	25,471.70	164,103.76
业务及管理费	11	233,149,215.38	261,585,853.15
其他业务成本	12	14,684,030.73	9,343,808.46
资产减值损失	13	318,726,344.81	225,813,664.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		490,372,600.53	692,143,219.39
加：营业外收入	14	2,013,579.87	40,308,107.01
减：营业外支出	15	3,676,943.32	2,858,892.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		488,709,237.08	729,592,433.88
减：所得税费用	16	88,556,670.87	126,824,987.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		400,152,566.21	602,767,446.72
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		400,152,566.21	602,767,446.72
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		338,544,636.51	526,552,539.52
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		61,607,929.70	76,214,907.20
六、其他综合收益的税后净额	17	-1,411,000.00	-1,127,620.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,411,000.00	-1,127,620.20
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,411,000.00	-1,127,620.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,411,000.00	-1,127,620.20
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		398,741,566.21	601,639,826.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,133,636.51	525,424,919.32
归属于少数股东的综合收益总额		61,607,929.70	76,214,907.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2017年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		942,546,289.75	1,220,063,031.80
担保业务收入		793,048,768.82	844,428,738.68
减：转回/(提取)未到期责任准备金		176,887,677.86	6,035,583.09
担保业务净收入	1	616,161,090.96	838,393,155.59
减：分出保费			505,331.11
已赚担保费		616,161,090.96	837,887,824.48
利息净收入	2	99,769,400.66	110,958,929.79
手续费及佣金收入			
投资收益(损失以“-”号填列)	3	215,421,621.26	264,864,748.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,000.00	1,864,937.09
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入		7,078,515.68	6,085,406.08
净敞口套期损益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		33,561.19	266,122.78
其他收益		4,082,100.00	
二、营业支出		586,988,409.41	682,872,384.49
提取担保赔偿准备金		183,679,137.04	258,639,401.05
税金及附加		11,585,942.89	24,118,033.12
手续费及佣金支出			
业务及管理费		142,497,616.27	167,532,813.10
其他业务成本		114,022.00	
资产减值损失		249,111,691.21	232,582,137.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		355,557,880.34	537,190,647.31
加：营业外收入		1,906,731.90	16,493,883.01
减：营业外支出		2,000,522.58	2,827,564.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		355,464,089.66	550,856,965.34
减：所得税费用		51,989,146.85	88,207,400.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		303,474,942.81	462,649,565.29
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		303,474,942.81	462,649,565.29
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-1,411,000.00	-1,127,620.20
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,411,000.00	-1,127,620.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,411,000.00	-1,127,620.20
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		302,063,942.81	461,521,945.09
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		938,523,997.70	1,039,462,826.90
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		437,133,025.30	347,011,225.78
收到贷款及垫款净增加额			98,855,246.65
收到贷款利息取得的现金		58,410,588.84	71,844,661.16
政策性担保基金相关的现金净收支			
收到其他与经营活动有关的现金		1,072,765,574.56	1,002,118,530.91
经营活动现金流入小计		2,506,833,186.40	2,559,292,491.40
支付担保代偿款项的现金		1,038,784,230.35	1,027,013,135.21
发放贷款及垫款净增加额		7,991,989.44	
支付再保业务的现金			505,331.11
支付手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		146,077,803.08	133,759,525.76
支付的各项税费		387,177,419.15	312,653,858.04
支付其他与经营活动有关的现金		778,201,216.38	1,189,298,369.98
经营活动现金流出小计		2,358,232,658.40	2,663,230,220.10
经营活动产生的现金流量净额		148,600,528.00	-103,937,728.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,803,523,176.11	13,638,220,772.31
取得投资收益收到的现金		315,448,319.00	269,149,778.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,157.42	1,066,997.85
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,119,138,652.53	13,908,437,548.35
投资支付的现金		11,697,400,000.00	14,546,845,057.64
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,203,853.08	8,535,588.25
取得联营企业支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,700,603,853.08	14,555,380,645.89
投资活动产生的现金流量净额		-581,465,200.55	-646,943,097.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,350,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		930,000,000.00	360,500,000.00
筹资活动现金流入小计		957,350,000.00	430,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,745,641.53	243,402,333.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息		34,590,000.00	31,389,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		282,745,641.53	288,402,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		674,604,358.47	142,097,666.65
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		241,739,685.92	-608,783,159.59
加：期初现金及现金等价物余额		662,452,494.92	1,271,235,654.51
六、期末现金及现金等价物余额		904,192,180.84	662,452,494.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2017年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		826,874,399.84	881,101,144.48
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		395,252,800.12	293,425,667.75
收到贷款及垫款净增加额			
收到贷款利息取得的现金			
政策性担保基金相关的现金净收支			
收到其他与经营活动有关的现金		748,873,272.75	559,965,672.73
经营活动现金流入小计		1,971,000,472.71	1,734,492,484.96
支付担保代偿款项的现金		904,160,632.16	928,569,895.76
发放贷款及垫款净增加额			
支付再保业务的现金			
支付手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,359,291.43	82,891,916.58
支付的各项税费		322,627,801.74	243,360,807.88
支付其他与经营活动有关的现金		588,999,137.40	454,864,695.61
经营活动现金流出小计		1,902,146,862.73	1,709,687,315.83
经营活动产生的现金流量净额		68,853,609.98	24,805,169.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,928,843,176.11	9,205,533,475.58
取得投资收益收到的现金		301,976,797.84	279,615,173.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,119.42	630,318.54
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,230,883,093.37	9,485,778,967.97
投资支付的现金		7,776,250,000.00	10,089,945,057.64
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,432,894.15	4,260,164.98
取得子公司支付的现金净额			
取得联营企业支付的现金净额			
投资活动现金流出小计		7,777,682,894.15	10,094,205,222.62
投资活动产生的现金流量净额		-546,799,800.78	-608,426,254.65
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		930,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		930,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,000,000.00	210,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,000,000.00	210,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		714,000,000.00	90,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		236,053,809.20	-493,621,085.52
加：期初现金及现金等价物余额		405,757,728.02	899,378,813.54
六、期末现金及现金等价物余额		641,811,537.22	405,757,728.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会担保04表
单位：人民币元

重庆三峰控股集团股份有限公司													单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益				所有者权益合计	
	实收资本(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	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	4,650,000,000.00			1,785,000.01		160,884,951.13	359,015,586.87	576,219,540.35			710,900,636.43	6,458,805,714.79	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,650,000,000.00			1,785,000.01		160,884,951.13	359,015,586.87	576,219,540.35			710,900,636.43	6,458,805,714.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,411,000.00		30,347,494.28	36,333,290.82	55,863,851.41			34,367,929.70	155,501,566.21	
（一）综合收益总额				-1,411,000.00				338,544,636.51			61,607,929.70	398,741,566.21	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
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						30,347,494.28	36,333,290.82	-282,680,785.10			-34,590,000.00	-250,590,000.00	
2. 提取一般风险准备						30,347,494.28		-30,347,494.28					
3. 对所有者（或股东）的分配							36,333,290.82	-36,333,290.82					
4. 其他								-216,000,000.00			-34,590,000.00	-250,590,000.00	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	4,650,000,000.00			374,000.01		191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76			745,268,566.13	6,614,307,281.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

卫李东

卫李东

卫李东

卫李东

李竹

李竹

第 10 页

共 48 页

合并所有者权益变动表

2016年度

会指统04表
单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(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	一般风险准备		
一、上年年末余额	3,600,000,000.00	584,809,101.98		2,912,620.21		114,619,994.60	305,055,550.25	665,494,729.23	6,087,974,888.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年末余额	3,600,000,000.00	584,809,101.98		2,912,620.21		114,619,994.60	305,055,550.25	665,494,729.23	6,087,974,888.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,050,000,000.00	-584,809,101.98		-1,127,620.20		46,264,956.53	53,459,036.62	45,405,907.20	360,830,826.52
(一)综合收益总额				-1,127,620.20			53,459,036.62	75,214,907.20	601,639,826.52
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
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						46,264,956.53	53,459,036.62	-30,809,000.00	-240,809,000.00
2.提取一般风险准备						46,264,956.53			
3.对所有者(或股东)的分配							53,459,036.62	-210,000,000.00	-240,809,000.00
4.其他									
(四)所有者权益内部结转	1,050,000,000.00	-584,809,101.98							
1.资本公积转增资本(或股本)	584,809,101.98	-584,809,101.98							
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他	465,190,898.02								
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	4,650,000,000.00			1,785,000.01		160,884,951.13	359,015,586.87	710,900,636.43	6,458,805,714.79



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李竹东

李竹东

李竹

第 11 页 共 68 页

母公司所有者权益变动表

2017年度

会担保04表
单位：人民币元

项 目	本期数				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	4,650,000.00			1,785,000.01		160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	4,650,000.00			1,785,000.01		160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,411,000.00		30,347,494.28	30,347,494.28	26,779,954.25	86,063,942.81
（一）综合收益总额				-1,411,000.00				303,474,942.81	302,063,942.81
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
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						30,347,494.28	30,347,494.28	-276,694,988.56	-216,000,000.00
2.提取一般风险准备						30,347,494.28		-30,347,494.28	
3.对所有者（或股东）的分配							30,347,494.28	-30,347,494.28	
4.其他								-216,000,000.00	-216,000,000.00
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	4,650,000.00			374,000.01		191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,605.09



重庆三峡担保集团股份有限公司
董事会

法定代表人：李卫东
主管会计工作的负责人：李卫东
会计机构负责人：李卫东

李卫东

李卫东

母公司所有者权益变动表

2016年度

会相续04表
单位：人民币元

本期数										单位：人民币元		
项 目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	3,600,000,000.00				584,809,101.98		2,912,620.21		114,619,994.60	270,059,043.60	676,959,956.80	5,249,360,717.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,600,000,000.00				584,809,101.98		2,912,620.21		114,619,994.60	270,059,043.60	676,959,956.80	5,249,360,717.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,050,000,000.00				-584,809,101.98		-1,127,620.20		46,264,956.53	46,264,956.53	-305,071,245.79	251,521,945.09
（一）综合收益总额							-1,127,620.20				462,649,565.29	461,521,945.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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									46,264,956.53	46,264,956.53	-302,529,913.06	-210,000,000.00
2. 提取一般风险准备									46,264,956.53		-16,264,956.53	
3. 对所有者（或股东）的分配										46,264,956.53	-16,264,956.53	
4. 其他											-210,000,000.00	-210,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	1,050,000,000.00				-584,809,101.98						-465,190,898.02	
1. 资本公积转增资本（或股本）					-584,809,101.98							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他											-465,190,898.02	
（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	4,650,000,000.00						1,785,000.01		160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：

[Signature]

第 13 页 共 68 页

会计机构负责人：

[Signature]

李竹

卫东

卫东

天健会计师事务所(普通合伙)

重庆三峡担保集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峡担保集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由重庆市三峡担保集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2015 年 5 月 19 日在重庆市工商行政管理局办理工商变更登记。现持有统一社会信用代码为 91500000787481580L 的营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的股份总数为 465,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保（按许可证核定期限从事经营）。诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 贷款及应收款项的减值准备

贷款及应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

1. 个别方式

本公司对单项金额重大的贷款及应收款项采用个别方式评估其减值损失。当有客观证据表明贷款及应收款项发生减值时，该贷款及应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司可能无法确定导致减值的单一事件，但本公司可以通过若干事件所产生的综合影响确定该金融资产是否出现减值。

短期贷款及应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时未对其预计未来现金流量进行折现。计算有抵押的贷款及应收款项的预计未来现金流量的现

值时，会反映收回抵押品可能产生的现金流量减去取得及出售该抵押品的成本。

2. 组合方式

以组合方式评估减值的贷款及应收款项包括以个别方式评估但没有客观证据表明已发生减值的贷款及应收款项以及没有单独进行减值测试的单项金额不重大的同类贷款及应收款项。以组合方式评估时，贷款及应收款项将根据类似的信用风险特征分类及进行减值测试。减值的客观证据主要包括该组贷款及应收款项虽无法辨认其中的单笔贷款及应收款项的现金流量在减少，但根据已公开的数据对其进行总体评价后发现，该组贷款及应收款项自初始确认以来，其预计未来现金流量确已减少且可计量。

本公司定期审阅和评估所有已发生减值的贷款及应收款项的预计可收回金额的变动及其引起的损失准备的变动。

贷款及应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

当采取法律手段和其他必要的追偿措施后仍未能收回贷款及应收款项，在完成所有必要审批程序及确定损失金额后，本公司将对该等贷款及应收款项进行核销，核销时冲减已计提的减值准备。已核销的贷款及应收款项在期后收回时，收回的金额冲减当期减值准备支出。

（九）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

（十）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产相同的方法计提折旧。投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项 目	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	5.00	4.75

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	20-40	0-5.00	2.38-5.00
运输工具	年限平均法	4	0-5.00	23.75-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	3.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十六) 抵债资产

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与相关资产账面价值及支付的税费之间的差额计入当期损益。公司定期对抵债资产的可收回金额进行核查。抵债资产的可收回金额低于账面价值时，计提抵债资产跌价准备。

(十七) 担保准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金。本公司的担保合同按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本公司在确定担保合同准备金时考虑边际因素并单独计量。边际因素包括风险边际和扣除担保合同初始确认时首日利得后的剩余边际。担保合同在初始计量时不确认首日利得。如果考虑风险调整后，未来现金流出现值超过未来现金流入现值，则在损益表中确认首日损失。

本公司在确定担保合同准备金时考虑货币时间价值的影响。对于货币时间价值影响重大的，对相关未来现金流量进行折现。本公司以资产负债表日可获得的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

担保合同准备金是本公司对未到期担保合同风险敞口损失做出的最佳估计。本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计，并且在估计时考虑边际因素和货币时间价值。

本公司于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如

果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。
已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划是按照中国有关法规要求，职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本公司以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

（2）利息收入及与贷款相关的手续费收入

利息收入及与贷款相关的手续费收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 其他会计估计及判断

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外,其他主要估计金额的不确定因素如下:

1. 担保合同准备金的计量

于资产负债表日,本公司在计量担保合同准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计,该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。

于资产负债表日,本公司还须对计量担保合同准备金所需的假设作出估计,这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。在确定这些假设时,本公司同时根据预期未来现金流出的不确定性和影响程度选择适当的风险边际。

计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、风险边际率、费用假设等。

本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值,分别作为违约概率和违约损失率等。本公司将与负债现金流出期限和风险相当的市场利率作为计量担保合同准备金的折现率。

2. 贷款及应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的贷款及应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合贷款及应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合贷款及应收款

项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该贷款及应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

3. 除贷款及应收款项外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除贷款及应收款项外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

（二十五）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 476,442.32 元，营业外支出 88,801.07 元，调增资产处置收益 387,641.25 元。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆市小微企业融资担保有限公司	25%
深圳渝信资产管理有限公司	25%
重庆三峡担保集团股份有限公司武汉分公司	25%
重庆三峡担保集团股份有限公司北京分公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司及除重庆市小微企业融资担保有限公司（以下简称小微担保）、深圳渝信资产管理有限公司（以下简称深圳渝信）外的所有子公司2017年度按西部大开发优惠税率15%执行（2016年度：15%）。以上优惠不适用于本公司的武汉分公司和北京分公司。

2. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资（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〔2017〕22号）规定，对符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资（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。本税收优惠政策执行期间为自2016年1月1日起至2020年12月31日止。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	904,192,180.84	662,452,494.92
其他货币资金	841,714,861.06	964,814,131.36
其中：客户存入保证金	334,487,955.64	525,468,254.56
质押的定期银行存款	472,433,000.00	423,503,044.34
其他	34,793,905.42	15,842,832.46
合 计	1,745,907,041.90	1,627,266,626.28

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至2017年12月31日，本公司用于满足《关于规范融资性担保机构客户担保保证金管理的通知》（融资担保发〔2012〕1号）要求而使用受到限制的银行存款金额为人民币334,487,955.64元（2016年12月31日：人民币525,468,254.56元）。

截至2017年12月31日，本公司为了开展担保业务而提供给银行作为质押品的定期银

行存款为人民币 472,433,000.00 元 (2016 年 12 月 31 日: 人民币 423,503,044.34 元)。

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司存放于商业银行的专户托管资金为人民币 34,793,905.42 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 15,842,832.46 元)。

(3) 存放于关联方的货币资金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	184,963,894.55
重庆银行股份有限公司	344,844,062.96
国家开发银行股份有限公司	31,400,292.12
小 计	561,208,249.63

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
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	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

3. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售债务工具	21,329,305.37	16,202,613.68
定期存款及存入保证金利息	528,164.00	290,506.96
委托贷款	5,337,947.22	4,740,827.61
发放贷款及垫款	6,437,562.84	4,112,477.57
合 计	33,632,979.43	25,346,425.82

(2) 应收关联方利息

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	2,935,019.19
小 计	2,935,019.19

4. 应收保费

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,295,416.13	92.06	1,096,265.00	18,199,151.13
1 年以上	1,664,630.18	7.94	1,180,000.00	484,630.18
合 计	20,960,046.31	100.00	2,276,265.00	18,683,781.31

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,592,601.65	77.40		7,592,601.65
1 年以上	2,217,000.00	22.60	500,000.00	1,717,000.00
合 计	9,809,601.65	100.00	500,000.00	9,309,601.65

(2) 期末无应收关联方的保费。

5. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	495,112,977.83	483,767,256.28
1-2 年	295,874,633.83	420,198,111.53
2-3 年	235,153,746.89	88,017,897.46
3 年以上	82,971,022.38	48,735,318.29
应收代偿款原值	1,109,112,380.93	1,040,718,583.56
减：坏账准备	535,372,929.65	449,123,912.89
应收代偿款净值	573,739,451.28	591,594,670.67

(2) 应收代偿款净值前五名情况

单位名称	期末数			
	与本公司关系	净值	账龄	占应收代偿款净值的比例 (%)

重庆市华源天然气有限公司	非关联方	42,012,000.00	1年以内、1-2年	7.32
重庆联丰塑胶有限公司	非关联方	26,920,861.17	1-2年	4.69
四川汇源农业产业化集团有限公司	非关联方	23,000,000.00	1-2年、2-3年	4.01
重庆明浩图书发行有限公司	非关联方	20,911,735.16	1-2年	3.64
浙江金港汽车有限公司	非关联方	19,963,123.48	1年以内	3.48
合 计		132,807,719.81		23.14

(续上表)

单位名称	期初数			
	与本公司关系	净值	账龄	占应收代偿款净值的比例(%)
融天建设工程有限公司	非关联方	44,725,786.42	1-2年	7.56
四川金源恒生商贸有限公司	非关联方	29,300,000.00	1年以内	4.95
重庆市华源天然气有限公司	非关联方	27,000,000.00	1年以内	4.56
重庆联丰塑胶有限公司	非关联方	26,920,861.17	1年以内	4.55
武汉迪源光电科技有限公司	非关联方	23,602,285.75	1年以内	3.99
合 计		151,548,933.34		25.61

(3) 期末无应收关联方的代偿款项。

(4) 应收代偿款减值准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	449,123,912.89	289,584,189.43
加：本年计提/(转回)的净额	111,871,542.86	117,756,851.16
本年转入	161,567,036.14	135,750,692.46
本期收回已核销	15,121,796.40	
减：本年核销及处置损失	202,311,358.64	93,967,820.16
年末余额	535,372,929.65	449,123,912.89

6. 委托贷款

(1) 按委托贷款性质分布情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

个人委托贷款	58,500,000.00	15,500,000.00
企业委托贷款	1,595,330,384.80	1,063,679,746.00
委托贷款总额	1,653,830,384.80	1,079,179,746.00
减：委托贷款损失准备	97,793,310.32	75,900,536.42
委托贷款净值	1,556,037,074.48	1,003,279,209.58

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
农、林、牧、渔业	177,000,000.00	10.70	177,000,000.00	16.40
制造业	123,860,000.00	7.49	193,944,000.00	17.97
建筑业	386,500,000.00	23.37	209,000,000.00	19.37
交通运输、仓储和邮政业	117,384,120.80	7.10	18,000,000.00	1.67
信息传输、计算机服务和软件业	20,000,000.00	1.21	20,000,000.00	1.85
批发和零售业	127,186,264.00	7.69	188,190,000.00	17.44
金融业	47,700,000.00	2.88	30,000,000.00	2.78
房地产业	32,000,000.00	1.93	125,000,000.00	11.58
租赁和商务服务业	508,000,000.00	30.72	8,000,000.00	0.74
科学研究、技术服务和地质勘查业	52,700,000.00	3.19	53,000,000.00	4.91
居民服务和其他服务业			7,745,746.00	0.72
教育			30,800,000.00	2.85
卫生、社会保障和社会福利业	3,000,000.00	0.18	3,000,000.00	0.28
个人	58,500,000.00	3.54	15,500,000.00	1.44
委托贷款总额	1,653,830,384.80	100.00	1,079,179,746.00	100.00
减：委托贷款损失准备	97,793,310.32		75,900,536.42	
委托贷款净值	1,556,037,074.48		1,003,279,209.58	

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用委托贷款	470,540,000.00	336,540,000.00
保证委托贷款	425,824,120.80	207,744,000.00
附担保物委托贷款	757,466,264.00	534,895,746.00
其中：抵押委托贷款	408,766,264.00	529,895,746.00

质押委托贷款	348,700,000.00	5,000,000.00
委托贷款总额	1,653,830,384.80	1,079,179,746.00
减：委托贷款损失准备	97,793,310.32	75,900,536.42
委托贷款净值	1,556,037,074.48	1,003,279,209.58

(4) 逾期委托贷款

逾期期限	期末数	期初数
逾期3个月以内（含3个月）	57,320,000.00	60,000,000.00
逾期3个月至6个月（含6个月）	21,000,000.00	11,000,000.00
逾期6个月至1年（含1年）	49,800,000.00	20,984,000.00
逾期1年以上	151,720,384.80	118,705,746.00
合 计	279,840,384.80	210,689,746.00

(5) 委托贷款损失准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	75,900,536.42	71,445,644.24
加：本年计提/（转回）的净额	54,578,887.90	24,016,316.90
减：本年核销及处置损失	32,686,114.00	19,561,424.72
年末余额	97,793,310.32	75,900,536.42

7. 发放贷款及垫款

(1) 按发放贷款及垫款性质分布情况

项 目	期末数	期初数
个人发放贷款及垫款	41,512,890.11	33,570,000.00
企业发放贷款及垫款	576,153,767.87	600,719,310.97
发放贷款及垫款总额	617,666,657.98	634,289,310.97
减：发放贷款及垫款损失准备	22,216,084.93	16,066,558.53
发放贷款及垫款净值	595,450,573.05	618,222,752.44

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
农、林、牧、渔业	48,000,000.00	7.77	48,000,000.00	7.57

采矿业	18,000,000.00	2.91	20,000,000.00	3.15
制造业	91,900,000.00	14.88	92,700,000.00	14.61
电力、燃气及水的生产和供应业			14,300,000.00	2.25
建筑业	92,949,545.37	15.05	50,439,310.97	7.95
信息传输、计算机服务和软件业			20,000,000.00	3.15
批发和零售业	59,600,000.00	9.65	85,600,000.00	13.50
住宿和餐饮业	63,104,222.50	10.22	66,000,000.00	10.41
租赁和商务服务业	177,600,000.00	28.75	178,680,000.00	28.17
教育	25,000,000.00	4.05	25,000,000.00	3.94
个人	41,512,890.11	6.72	33,570,000.00	5.29
发放贷款及垫款总额	617,666,657.98	100.00	634,289,310.97	100.00
减：发放贷款及垫款损失准备	22,216,084.93		16,066,558.53	
发放贷款及垫款净值	595,450,573.05		618,222,752.44	

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用贷款	6,262,890.11	45,900,000.00
保证贷款	144,350,000.00	97,650,000.00
附担保物贷款	467,053,767.87	490,739,310.97
其中：抵押贷款	414,520,764.34	417,516,541.84
质押贷款	52,533,003.53	73,222,769.13
发放贷款及垫款总额	617,666,657.98	634,289,310.97
减：发放贷款及垫款损失准备	22,216,084.93	16,066,558.53
发放贷款及垫款净值	595,450,573.05	618,222,752.44

(4) 按地区分布情况

本公司发放贷款及垫款均集中于中国重庆市。

(5) 逾期贷款情况

逾期天数	期末数	期初数
1 年以内	87,199,993.11	73,900,000.00
1 年以上	134,770,764.34	110,866,541.84
小 计	221,970,757.45	184,766,541.84

(6) 贷款损失准备

项 目	本期数			上年同期数		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
期初数	8,016,000.00	8,050,558.53	16,066,558.53	21,000,000.00	9,087,150.00	30,087,150.00
本期计提	6,039,722.50	109,803.90	6,149,526.40	2,016,000.00	-1,036,591.47	979,408.53
本期转出						
本期核销				15,000,000.00		15,000,000.00
期末数	14,055,722.50	8,160,362.43	22,216,084.93	8,016,000.00	8,050,558.53	16,066,558.53

8. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
存出担保保证金	597,754,982.80	869,063,074.98
合 计	597,754,982.80	869,063,074.98

(2) 存放于关联方的存出保证金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	69,872,660.00
重庆银行股份有限公司	81,082,500.00
国家开发银行股份有限公司	29,492,163.73
小 计	180,447,323.73

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	452,000,000.00	706,000,000.00
信托计划投资	3,530,000,000.00	3,051,090,000.00
债券	47,440,000.00	185,100,000.00
基金	241,600,000.00	120,000,000.00
股票	67,652,729.90	
合 计	4,338,692,729.90	4,062,190,000.00

(2) 持有的关联方发行的银行理财产品

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	289,000,000.00
小 计	289,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	82,141,150.00		82,141,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00
合 计	82,141,150.00		82,141,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市凉风垭信用有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆宏昌融资担保有限公司	9.80	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00
小 计			82,141,150.00			82,141,150.00

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,328,705.00	19,697,405.75	11,328,705.00	19,697,405.75
小 计	11,328,705.00	19,697,405.75	11,328,705.00	19,697,405.75

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	1,659,047.15	873,799.90	2,197,115.27	335,731.78
小 计	1,659,047.15	873,799.90	2,197,115.27	335,731.78

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	9,669,657.85	19,361,673.97
合 计	9,669,657.85	19,361,673.97

(2) 其他说明

本公司子公司深圳渝信资产管理有限公司以其持有的账面价值为 19,361,673.97 元的投资性房地产作为抵押物，向重庆巴南浦发村镇银行股份有限公司借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日。

12. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	213,152,514.65	12,290,241.31		225,442,755.96
运输工具	11,177,830.66		1,162,056.78	10,015,773.88
办公设备	16,738,713.02	626,284.21	207,300.00	17,157,697.23
小 计	241,069,058.33	12,916,525.52	1,369,356.78	252,616,227.07

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	20,810,660.15	10,067,060.47		30,877,720.62
运输工具	9,398,377.44	833,362.58	1,141,437.48	9,090,302.54
办公设备	11,287,017.90	2,787,964.18	193,563.91	13,881,418.17
小 计	41,496,055.49	13,688,387.23	1,335,001.39	53,849,441.33

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	192,341,854.50	194,565,035.34
运输工具	1,779,453.22	925,471.34
办公设备	5,451,695.12	3,276,279.06

合 计	199,573,002.84	198,766,785.74
-----	----------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司账面价值计人民币 9,131,589.73 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

13. 在建工程

项 目	期末数	期初数
年初余额		18,770,637.96
本年增加	72,072.07	2,981,200.63
本年转入固定资产		21,751,838.59
年末余额	72,072.07	

14. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	9,184,740.55	1,503,519.14		10,688,259.69
小 计	9,184,740.55	1,503,519.14		10,688,259.69

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,291,309.25	1,021,426.85		3,312,736.10
小 计	2,291,309.25	1,021,426.85		3,312,736.10

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	6,893,431.30	7,375,523.59
合 计	6,893,431.30	7,375,523.59

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
担保合同准备金及未	211,857,117.37	1,406,144,914.46	177,848,181.09	1,185,654,540.59

到期责任准备金				
资产减值准备	197,326,386.13	1,304,408,574.16	171,476,672.02	1,143,177,813.47
应付职工薪酬	13,344,257.73	86,321,916.37	13,564,102.11	90,427,347.39
其他	2,556,637.10	12,670,913.99	994,371.63	6,629,144.18
可供出售金融资产公允价值变动	-66,000.00	-440,000.00	-315,000.00	-2,100,000.00
政府补助	-1,491,120.00	-9,940,800.00	-1,821,120.00	-12,140,800.00
合 计	423,527,278.33	2,799,165,518.98	361,747,206.85	2,411,648,045.63

16. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金资产	1,035,686,968.94	1,030,234,691.46
其他应收款	798,083,857.14	442,066,794.74
预付账款	6,388,134.66	21,602,493.38
抵债资产	186,565,812.06	166,081,500.30
长期待摊费用	214,342.69	341,050.00
预缴税金	83,822,853.31	
合 计	2,110,761,968.80	1,660,326,529.88

(2) 受托政策性担保基金资产详见本财务报表附注五（一）17 之说明。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	483,770,628.48	258,647,094.14	225,123,534.34
应收追偿费	7,711,070.78	3,903,243.85	3,807,826.93
押金及保证金	830,859.00		830,859.00
代垫款项	746,066,549.30	181,092,636.72	564,973,912.58
其他	3,547,724.29	200,000.00	3,347,724.29
合 计	1,241,926,831.85	443,842,974.71	798,083,857.14

(续上表)

项 目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	351,440,936.07	256,808,620.21	94,632,315.86
应收追偿费	7,730,034.22	3,849,385.50	3,880,648.72
押金及保证金	1,329,096.04		1,329,096.04
代垫款项	328,628,656.22	35,808,761.90	292,819,894.32
其他	49,404,839.80		49,404,839.80
合 计	738,533,562.35	296,466,767.61	442,066,794.74

2) 其他应收款坏账准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	296,466,767.61	216,495,589.41
加：本年计提/(转回)的净额	143,159,016.50	39,721,584.66
本年转入	4,217,190.60	41,339,364.37
减：本年核销		1,089,770.83
年末余额	443,842,974.71	296,466,767.61

3) 期末无应收关联方的款项。

(4) 抵债资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	181,267,638.21	1,191,106.15	180,076,532.06	159,592,220.30		159,592,220.30
股权	6,489,280.00		6,489,280.00	6,489,280.00		6,489,280.00
合 计	187,756,918.21	1,191,106.15	186,565,812.06	166,081,500.30		166,081,500.30

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 86,072,420.00 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

17. 政策性担保基金

(1) 政策性担保基金资产和负债

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金资产[注 1]		

银行存款	35,669,992.70	1,822,803.38
理财产品	966,100,000.00	1,022,750,000.00
应计收益	9,312,746.03	5,008,832.88
应收代偿款	24,604,230.21	653,055.20
小 计	1,035,686,968.94	1,030,234,691.46
受托政策性担保基金负债[注 2]		
政策性担保基金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应付受托收益	35,686,968.94	30,234,691.46
小 计	1,035,686,968.94	1,030,234,691.46
政策性担保基金业务净额		

[注 1]：根据《关于委托管理担保基金的通知》（渝财社[2015]25 号）要求，重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局设立小微企业融资担保基金（以下简称政策性担保基金）计人民币 1,000,000,000.00 元，并委托本公司运营管理。该政策性担保基金用于小微企业以及个体工商户的融资信用保证，按照金融监管有关政策提取风险准备金，以及担保业务发生风险时的代偿补偿；该受托政策性担保基金要求存放银行，或用于购买安全性好、变现能力较强的国债等。

本公司在收到政策性担保基金资金后，将其存入银行专户，并将其记录为受托政策性担保基金资产，并同时确认受托政策性担保基金负债。

本公司按照委托人要求对政策性担保基金资产进行运作，产生的收益属于委托人，在增加受托政策性担保基金资产账面价值的同时增加受托政策性担保基金负债的账面价值。根据《关于委托管理担保基金的通知》（渝财社[2015]25 号），政策性担保基金的运营收益由本公司提出分配方案，经重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局批准同意后，方可用于以下支出：担保基金承担的代偿补偿、弥补风险准备金不足、补充资本金以及其他经营成本等。

[注 2]：本公司会于每个资产负债表日根据受托政策性担保基金所承担的政策性担保业务的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对委托人的未到期政策性担保合同风险敞口损失予以持续监控。

（2）政策性担保余额

项 目	期末数	期初数
政策性担保[注 3]	3,375,710,000.00	4,035,712,000.00

[注 3]：只有当被担保人违约时，政策性担保基金才会赔偿政策性担保业务合作银行由此遭受的损失。根据政策性担保业务的相关规定，当不良担保率在 0.2%（含）以内的，政策性担保基金承担的担保责任比例最高不超过政策性担保余额的 70%；当不良担保率超过 0.2%的，政策性担保基金承担的担保责任比例最高不超过政策性担保余额的 50%。因此，上述政策性担保余额并不代表政策性担保基金未来的预期现金流出。

(3) 政策性担保业务资本管理

本公司会定期检测政策性担保责任余额与政策性担保基金余额的倍数，以保持政策性担保业务风险处于委托人所允许的范围内。

18. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
信托计划投资	1,210,000,000.00	300,000,000.00
债权收益权		50,500,000.00
合 计	1,210,000,000.00	350,500,000.00

19. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初余额
应付借款利息	675,532.80	73,333.33
合 计	675,532.80	73,333.33

(2) 应付关联方利息

关联方名称	项 目	期末数
重庆渝康资产经营管理有限公司	应付利息	115,555.56
重庆银海融资租赁有限公司	应付利息	47,941.67
小 计		163,497.23

20. 预收保费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初余额
-----	-----	------

预收担保费及保证金	18,738,209.24	30,541,761.92
预收贷款利息及手续费	5,195,991.63	2,856,085.55
小 计	23,934,200.87	33,397,847.47

(2) 期末无预收关联方的款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,968,831.02	123,670,548.21	123,014,364.65	36,625,014.58
离职后福利—设定提存计划	626,566.48	13,367,192.71	13,521,869.57	471,889.62
长期薪酬	60,185,194.51	6,952,490.00	10,054,191.22	57,083,493.29
合 计	96,780,592.01	143,990,230.92	146,590,425.44	94,180,397.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,284,574.24	95,743,080.86	96,031,504.91	29,996,150.19
职工福利费	213,005.12	6,266,553.22	6,422,404.23	57,154.11
社会保险费	300,877.41	10,102,210.53	10,085,407.25	317,680.69
其中：医疗保险费	255,726.25	9,629,609.67	9,574,814.37	310,521.55
工伤保险费	17,247.84	278,783.91	291,358.64	4,673.11
生育保险费	27,903.32	193,816.95	219,234.24	2,486.03
住房公积金	164,881.32	7,396,653.96	7,495,280.71	66,254.57
工会经费和职工教育经费	5,005,492.93	4,162,049.64	2,979,767.55	6,187,775.02
小 计	35,968,831.02	123,670,548.21	123,014,364.65	36,625,014.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,611.25	11,104,627.28	11,103,167.16	37,071.37
失业保险费	16,085.72	314,884.16	315,087.25	15,882.63
企业年金缴费	574,869.51	1,947,681.27	2,103,615.16	418,935.62
小 计	626,566.48	13,367,192.71	13,521,869.57	471,889.62

(4) 长期薪酬

长期薪酬主要包括本公司对员工的薪酬留存,该薪酬留存一般在不少于3年的期间内延期兑付。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,022,698.56	13,090,829.19
企业所得税	27,679,413.18	108,521,636.86
代扣代缴个人所得税	3,011,085.23	2,498,462.87
城市维护建设税	3,082,504.29	889,958.62
教育费附加	1,323,718.44	396,123.47
地方教育附加	863,643.93	237,553.23
其他	16,368.26	16,270.90
合 计	48,999,431.89	125,650,835.14

23. 未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	869,940,638.69	866,218,830.28
本年计提的净额	163,000,703.13	3,721,808.41
年末余额	1,032,941,341.82	869,940,638.69

24. 担保合同准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,093,588,279.23	998,499,282.34
本年计提	165,532,595.15	276,019,507.22
本年转出	240,405,878.21	180,930,510.33
年末余额	1,018,714,996.17	1,093,588,279.23

25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
子公司股东股利	10,262,000.00	1,100,000.00

合 计	10,262,000.00	1,100,000.00
-----	---------------	--------------

26. 存入保证金

项 目	期末数	期初数
客户存入担保业务保证金	334,487,955.64	525,468,254.56
合 计	334,487,955.64	525,468,254.56

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
向金融机构借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

28. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金负债	1,035,686,968.94	1,030,234,691.46
其他应付款	867,496,935.34	540,402,232.40
预收款项		349,166.66
其他	218,024.69	331,754.40
合 计	1,903,401,928.97	1,571,317,844.92

(2) 受托政策性担保基金负债详见本财务报表附注五（一）17 之说明。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付债权受让款	411,961,488.78	424,904,038.29
暂收应付款项	344,630,627.15	95,927,874.85
平台业务暂收投资款	34,793,905.42	15,397,022.86
应付协作费	6,110,913.99	4,173,296.40
应付关联方借款	70,000,000.00	
合 计	867,496,935.34	540,402,232.40

(4) 应付关联方单位款项

关联方名称	款项性质	期末数
重庆银行股份有限公司	应付债权受让款	311,877,542.75
重庆市再担保有限责任公司	应付债权受让款	67,100,000.00
重庆渝康资产经营管理有限公司	应付关联方借款	40,000,000.00
重庆银海融资租赁有限公司	应付关联方借款	30,000,000.00
小 计		448,977,542.75

29. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆渝富资产经营管理有限公司	2,325,000,000.00			2,325,000,000.00
中国长江三峡集团公司	1,291,666,700.00			1,291,666,700.00
国开金融有限责任公司	775,000,000.00			775,000,000.00
三峡资本控股有限责任公司	258,333,300.00			258,333,300.00
合 计	4,650,000,000.00			4,650,000,000.00

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,785,000.01	-1,660,000.00		-249,000.00	-1,411,000.00		374,000.01
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,785,000.01	-1,660,000.00		-249,000.00	-1,411,000.00		374,000.01
其他综合收益合计	1,785,000.01	-1,660,000.00		-249,000.00	-1,411,000.00		374,000.01

31. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	359,015,586.87	36,333,290.82		395,348,877.69
合 计	359,015,586.87	36,333,290.82		395,348,877.69

根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）及财政部《关于印发〈金融企业财务规

则-实施指南>的通知》（财金〔2007〕23号），本公司及从事担保业务和贷款业务的子公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理，是股东权益的组成部分，用于弥补亏损，不得用于分红或转增实收股本。

本公司经营担保业务的子公司按当年利润的10%提取一般风险准备。本公司经营贷款业务的子公司应当于每年年终根据承担风险和损失的风险资产余额的一定比例提取一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失，其一般风险准备余额原则上不得低于风险资产余额的1%。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	160,884,951.13	30,347,494.28		191,232,445.41
合 计	160,884,951.13	30,347,494.28		191,232,445.41

33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	576,219,540.35	
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	576,219,540.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	338,544,636.51	
减：提取法定盈余公积	30,347,494.28	10%
提取一般风险准备	36,333,290.82	
应付普通股股利	216,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	632,083,391.76	

（二）合并利润表项目注释

1. 担保业务净收入

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	704,145,781.89	936,522,128.33
担保手续费收入	25,058,489.62	41,112,968.30
评审费及追偿收入	12,184,453.57	12,993,298.75
合 计	741,388,725.08	990,628,395.38

(2) 担保费收入

项 目	本期数	上年同期数
传统融资性担保收入	380,859,498.89	690,647,835.25
债券担保收入	216,260,450.45	149,823,240.96
基金担保收入	89,973,490.81	81,820,309.88
非融资性担保收入	17,052,341.74	14,230,742.24
合 计	704,145,781.89	936,522,128.33

2. 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
再担保支出		505,331.11
合 计		505,331.11

3. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
委托贷款利息收入	118,657,110.27	106,643,303.67
贷款利息收入	62,083,854.44	69,912,012.67
存款利息收入	40,170,202.27	49,154,348.03
买入返售金融资产利息收入		214,811.32
利息收入小计	220,911,166.98	225,924,475.69
减：利息支出	13,227,493.70	1,319,894.42
利息净收入	207,683,673.28	224,604,581.27

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	127,000.00	1,864,937.09
处置长期股权投资产生的投资收益		2,264.15
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	188,071,205.44	237,894,248.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	388,738.69	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,664,099.48	1,889,869.02
合 计	191,251,043.61	241,651,319.20

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
财务顾问咨询费收入	12,899,263.23	18,620,993.31
平台业务手续费收入	19,639,456.24	17,631,772.44
投资性房地产租金收入	858,143.49	725,072.36
其他	1,614,270.16	1,810,848.21
合 计	35,011,133.12	38,788,686.32

6. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	137,599.19	387,641.25
合 计	137,599.19	387,641.25

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	62,291,549.45	
合 计	62,291,549.45	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

8. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取担保合同准备金	165,532,595.15	276,019,507.22
合 计	165,532,595.15	276,019,507.22

9. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	677,422.35	21,298,244.98
城市维护建设税	7,201,161.11	5,346,843.60
教育费附加	3,071,212.59	2,291,504.44
地方教育附加	2,008,167.38	1,527,669.58
房产税[注]	1,902,256.81	
土地使用税[注]	217,779.44	
印花税[注]	168,916.91	
车船使用税[注]	4,380.00	
其他	22,168.84	20,873.57
合 计	15,273,465.43	30,485,136.17

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目。

10. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费支出	25,471.70	164,103.76
合 计	25,471.70	164,103.76

11. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	143,990,230.92	150,399,285.27
物管租赁费	26,038,046.54	26,827,913.84
咨询服务费	18,131,606.79	31,171,830.28

折旧及摊销费用	12,702,855.05	13,014,015.50
差旅及交通费	6,266,787.18	8,731,206.08
办公会议费	8,091,803.24	8,573,759.67
业务招待费	6,301,550.52	7,698,484.64
宣传及广告费	3,322,580.98	3,594,543.48
其他	8,303,754.16	11,574,814.39
合 计	233,149,215.38	261,585,853.15

12. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
平台业务运营成本	7,978,399.70	904,642.89
投资性房地产折旧	873,799.90	538,068.12
其他业务运营成本	5,831,831.13	7,901,097.45
合 计	14,684,030.73	9,343,808.46

13. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收代偿款减值损失	111,871,542.86	155,047,403.90
委托贷款减值损失	54,578,887.90	29,565,267.07
发放贷款及垫款减值损失	6,149,526.40	979,408.53
其他资产减值损失	144,350,122.65	39,721,584.66
应收保费减值损失	1,776,265.00	500,000.00
合 计	318,726,344.81	225,813,664.16

14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		40,271,665.00
再担保代偿款补偿款	1,882,352.94	
罚没收入	103,231.40	
其他	27,995.53	36,442.01
合 计	2,013,579.87	40,308,107.01

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	2,000,000.00	2,500,000.00
罚款支出	1,628,974.33	329,790.12
其他	47,968.99	29,102.40
合 计	3,676,943.32	2,858,892.52

16. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	150,087,742.35	210,600,279.75
递延所得税费用	-61,531,071.48	-83,775,292.59
合计	88,556,670.87	126,824,987.16

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

18. 担保业务种类及其余额

(1) 商业担保

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	12,621,159,591.40	26,129,699,860.03
债券担保	49,291,500,000.00	31,800,000,000.00
基金担保	32,328,050,030.17	52,364,376,294.04
非融资性担保	4,024,988,648.09	3,699,227,867.04
合 计	98,265,698,269.66	113,993,304,021.11

(2) 政策性担保

项 目	期末数	期初数
政策性担保余额	3,375,710,000.00	4,035,712,000.00
合 计	3,375,710,000.00	4,035,712,000.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	400,152,566.21	602,767,446.72
加: 资产减值准备	318,726,344.81	225,813,664.16
提取担保合同准备金	165,532,595.15	276,019,507.22
提取未到期责任准备金	163,000,703.13	3,721,808.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,688,387.23	11,423,783.68
无形资产摊销	1,021,426.85	882,020.50
长期待摊费用摊销	91,470.72	138,287.05
投资性房地产折旧	873,799.90	538,068.12
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)	-137,599.19	-387,641.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
委托贷款利息收入	-118,657,110.27	-106,643,303.67
短期借款利息支出		1,319,894.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-191,251,043.61	-241,651,319.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,531,071.48	-83,984,392.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-443,916,876.79	-970,285,656.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-98,993,064.66	176,390,103.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,600,528.00	-103,937,728.70
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	904,192,180.84	662,452,494.92
减: 现金的期初余额	662,452,494.92	1,271,235,654.51
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	241,739,685.92	-608,783,159.59

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	904,192,180.84	662,452,494.92
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	904,192,180.84	662,452,494.92
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	904,192,180.84	662,452,494.92

(四) 政府补助

1. 明细情况

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
创业担保贷款奖励资金	29,900,000.00	其他收益	
扶贫及中小微企业贷款担保费补贴	10,510,000.00	其他收益	
2016 年度创业担保贷款担保工作资金	16,440,000.00	其他收益	[注]
湖北省财政厅 2017 年债券融资奖	200,000.00	其他收益	
产业扶持资金	920,000.00	其他收益	
金融机构考核奖励款	80,000.00	其他收益	
两江新区产业发展资金奖励	3,497,349.45	其他收益	
稳岗补贴	41,400.00	其他收益	
新办鼓励类中小企业财政扶持补贴款	652,000.00	其他收益	
其他政府补助	50,800.00	其他收益	

小 计	62,291,549.45		
-----	---------------	--	--

[注]：根据重庆市财政局《关于下达 2016 年度创业担保贷款担保工作相关资金预算的通知》（渝财社[2017]375 号），本公司子公司小微担保将收到的重庆市财政局拨付的上述补助资金 2300 万元，全额确认为其他收益；同时为体现文件中“弥补担保基金风险补偿”的用途，小微担保根据政策性担保基金截止 2017 年 12 月 31 日应收代偿款余额及与银行、区县就业平台签订的合作协议约定，确定最终可能承担的损失金额为 6,560,000.00 元，冲减其他收益 6,560,000.00 元计入其他应付款。

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 62,291,549.45 元。

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市教育担保有限责任公司	重庆	重庆	担保业	20,000.00 万	60.00		设立
重庆渝台信用担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00 万	66.67		设立
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	重庆	重庆	贷款行业	50,000.00 万	50.00	5.00	设立
重庆金宝保信息技术服务有限公司	重庆	重庆	信息服务	3,000.00 万	51.00		设立
重庆市小微企业融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00 万	51.00		设立
深圳渝信资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	10,000.00 万	100.00		设立
重庆瑜信企业管理有限公司[注 1]	重庆	重庆	咨询服务	5,000.00 万		100.00	设立
深圳市前海普华汇信金融服务有限公司[注 2]	深圳	深圳	咨询服务	5,000.00 万		100.00	受让

[注 1]：本公司通过深圳渝信资产管理有限公司间接持有重庆瑜信企业管理有限公司 100%股权；

[注 2]：本公司通过重庆金宝保信息技术服务有限公司间接持有深圳市前海普华汇信金融服务有限公司 100%股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本期属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东 权益余额
重庆市教育担保有限责任公司	40.00	8,022,468.86	4,800,000.00	120,657,204.29
重庆渝台信用担保有限公司	33.33	12,716,732.54	6,000,000.00	152,075,014.94
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	45.00	15,997,296.73	13,500,000.00	268,769,158.41
重庆金宝保信息技术服务有限公司	49.00	3,362,370.78	1,470,000.00	23,829,620.89
重庆市小微企业融资担保有限公司	49.00	21,509,060.79	8,820,000.00	179,937,567.60
合 计		61,607,929.70	34,590,000.00	745,268,566.13

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		期初数	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
重庆市教育担保有限责任公司	448,287,563.91	146,644,553.13	439,144,978.89	145,558,140.26
重庆渝台信用担保有限公司	779,136,252.12	294,285,370.74	708,951,827.09	244,254,958.74
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	649,010,473.19	58,267,444.53	644,924,407.72	59,730,927.36
重庆金宝保信息技术服务有限公司	92,232,911.45	43,601,032.10	51,734,100.75	21,964,202.58
重庆市小微企业融资担保有限公司	1,456,802,523.61	1,089,582,997.89	1,397,414,355.78	1,056,090,872.49

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市教育担保有限责任公司	50,481,907.72	20,056,172.15	20,056,172.15	-43,161,640.31
重庆渝台信用担保有限公司	95,647,053.53	38,154,013.03	38,154,013.03	21,632,961.17
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	62,380,871.14	35,549,548.30	35,549,548.30	14,408,947.09
重庆金宝保信息技术服务有限公司	20,182,454.39	6,861,981.18	6,861,981.18	14,135,780.58
重庆市小微企业融资担保有限公司	104,912,403.43	43,896,042.43	43,896,042.43	47,050,369.07

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市教育担保有限责任公司	52,234,997.57	27,304,372.56	27,304,372.56	-19,943,336.24
重庆渝台信用担保有限公司	106,840,155.19	62,521,176.76	62,521,176.76	-26,250,266.54
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	69,176,669.10	47,296,244.74	47,296,244.74	157,161,685.01
重庆金宝保信息技术服务有限公司	23,389,806.07	10,270,107.95	10,270,107.95	10,564,214.50
重庆市小微企业融资担保有限公司	66,575,957.96	37,014,495.71	37,014,495.71	21,565,814.81

(二) 在联营企业中的权益

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆市再担保有限责任公司	934,226,857.91	76,540,314.64	857,686,543.27	64,701,165.91	14,067,577.81
重庆市凉风垭信用有限公司	208,246,001.13	51,941,241.71	156,304,759.42	15,231,431.74	1,786,772.38
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	251,943,002.33	78,670,081.29	173,272,921.04	10,552,452.32	1,006,625.22
重庆宏昌融资担保有限公司	187,060,348.98	56,486,032.44	130,574,316.54	13,729,634.08	5,021,442.60

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2017年12月31日, 本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体全部为第三方机构发起设立的结构化主体。这类结构化主体2017年12月31日的资产总额为3,982,000,000.00元。

2. 与权益相关资产的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
理财产品	可供出售金融资产	452,000,000.00	706,000,000.00	452,000,000.00	706,000,000.00
信 托 计	可供出售	3,530,000,000.00	3,051,090,000.00	3,530,000,000.00	3,051,090,000.00

划投资	金融资产				
合 计		3,982,000,000.00	3,757,090,000.00	3,982,000,000.00	3,757,090,000.00

3. 最大损失敞口的确定方法

最大损失敞口为在结构化主体中的权益在资产负债表日的公允价值。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司

关联方名称	与本公司的关系
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	本公司的母公司

2. 本公司的子公司情况、重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
重庆农村商业银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆渝康资产经营管理有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银海融资租赁有限公司	母公司能施加重大影响的企业
国家开发银行股份有限公司	本公司参股股东的母公司
重庆市再担保有限责任公司	本公司投资的参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 存款取得利息收入

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	利息收入	4,666,582.34
重庆银行股份有限公司	利息收入	14,412,344.05
国家开发银行股份有限公司	利息收入	166,706.90
小 计		19,245,633.29

2. 向关联方购买银行理财产品

(1) 购买及赎回理财产品

关联方名称	购买银行理财产品	赎回银行理财产品
-------	----------	----------

重庆农村商业银行股份有限公司	2,346,500,000.00	2,553,500,000.00
小 计	2,346,500,000.00	2,553,500,000.00

(2) 购买银行理财产品取得的投资收益

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	投资收益	14,104,219.89
小 计		14,104,219.89

3. 为关联方提供担保取得的担保业务收入

(1) 提供贷款融资担保取得的担保业务净收入

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	担保费收入	1,822,518.31
小 计		1,822,518.31

(2) 提供政策性担保取得的担保手续费收入

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	担保手续费收入	15,824,851.89
重庆银行股份有限公司	担保手续费收入	1,027,735.85
小 计		16,852,587.74

4. 向关联方转让债权

关联方名称	债权金额	出让价格	收到债权转让款
重庆市再担保有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
小 计	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00

5. 向关联方单位资金拆借的利息支出及手续费支出

关联方名称	科目	金额
重庆渝康资产经营管理有限公司	利息支出	2,113,497.23
重庆银海融资租赁有限公司	利息支出	248,187.50
重庆银海融资租赁有限公司	其他业务成本	990,566.04
小 计		3,352,250.77

6. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司未到期商业担保余额 982.66 亿元, 政策性担保余额

33.76 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 根据 2018 年 3 月 2 日本公司第一届董事会第九次会议通过的 2017 年度利润分配方案，决定按 2017 年度实现的净利润分配现金股利 216,000,000.00 元。上述利润分配方案已经本公司 2017 年度股东大会审议通过。

2. 本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券的申请已于 2017 年 4 月 10 日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可〔2017〕489 号)。本次债券分期发行，首期发行规模为人民币 1 亿元，已于 2018 年 3 月 22 日募集结束，票面年利率为 5.78%，债券期限为 5 年期，附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	414,568,100.78	455,096,227.41
1-2 年	288,159,955.75	366,728,276.47
2-3 年	184,132,863.02	85,438,435.61
3 年以上	80,391,560.53	48,735,318.29
应收代偿款原值	967,252,480.08	955,998,257.78
减：坏账准备	449,782,177.60	388,228,641.14
应收代偿款净值	517,470,302.48	567,769,616.64

(2) 应收代偿款减值准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	388,228,641.14	205,888,494.60

加：本年计提的净额	86,747,113.52	108,680,281.44
本年转入	161,567,036.14	135,750,692.46
本期收回已核销	14,797,301.40	
减：本年核销及处置损失	201,557,914.60	62,090,827.36
年末余额	449,782,177.60	388,228,641.14

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	838,300,000.00		838,300,000.00	830,650,000.00		830,650,000.00
对合营联营企业投资	82,141,150.00		82,141,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00
合 计	920,441,150.00		920,441,150.00	912,791,150.00		912,791,150.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
重庆市教育担保有限责任公司	60.00	60.00	120,000,000.00
重庆渝台信用担保有限公司	66.67	66.67	200,000,000.00
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司[注1]	50.00	55.00	250,000,000.00
重庆金宝保信息技术服务有限公司[注2]	51.00	51.00	15,300,000.00
重庆市小微企业融资担保有限公司	51.00	51.00	153,000,000.00
深圳渝信资产管理有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
合 计			838,300,000.00

[注1]：本公司持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 50%的股权，子公司重庆市教育担保有限责任公司、重庆渝台信用担保有限公司分别持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 3%、2%的股权，公司直接和间接合计持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 55%的股权。

[注2]：2014年5月15日，本公司与重庆正大华日软件有限公司共同投资设立重庆金宝保信息技术服务有限公司，注册资本3,000万元，本公司认缴1,530万元，认缴资金分两次缴纳，首次出资765万元于2014年6月完成，第二次出资765万元于2017年12月完成。

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市凉风垭信用有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆宏昌融资担保有限公司	9.80	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00
小 计			82,141,150.00			82,141,150.00

3. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	682,613,608.62	407,426,329.17
预付账款	4,782,090.58	2,136,202.93
抵债资产	76,309,084.06	85,824,772.30
预缴税金	83,728,875.52	
合 计	847,433,658.78	495,387,304.40

(2) 其他应收款

项 目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	320,902,169.04	258,647,094.14	62,255,074.90
应收追偿费	105,178.68	30,851.68	74,327.00
应收子公司拆借款	101,353,200.06		101,353,200.06
押金及保证金	164,962.00		164,962.00
代垫款项	683,481,308.26	167,378,631.24	516,102,677.02
其他	2,663,367.64		2,663,367.64
合 计	1,108,670,185.68	426,056,577.06	682,613,608.62

(续上表)

项 目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	328,996,956.64	256,808,620.21	72,188,336.43

应收追偿费	1,252,622.68	30,851.68	1,221,771.00
应收子公司借款	40,010,704.00		40,010,704.00
押金及保证金	733,761.40		733,761.40
代垫款项	328,628,656.22	35,808,761.90	292,819,894.32
其他	451,862.02		451,862.02
	700,074,562.96	292,648,233.79	407,426,329.17

(3) 其他应收款坏账准备

项 目	期末数	期初数
年初余额	292,648,233.79	209,671,390.85
加：本年计提的净额	129,191,152.67	41,637,478.57
本年转入	4,217,190.60	41,339,364.37
减：本年核销		
年末余额	426,056,577.06	292,648,233.79

(4) 抵债资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	71,010,910.21	1,191,106.15	69,819,804.06	79,335,492.3		79,335,492.3
股权	6,489,280.00		6,489,280.00	6,489,280.00		6,489,280.00
合 计	77,500,190.21	1,191,106.15	76,309,084.06	85,824,772.30		85,824,772.30

4. 担保合同准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	923,574,347.39	842,025,003.17
本年计提	183,679,137.04	258,639,401.05
本年转出	242,790,846.58	177,090,056.83
年末余额	864,462,637.85	923,574,347.39

(二) 母公司利润表项目注释

1. 担保业务净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	611,814,372.08	834,716,777.62
评审费及追偿收入	4,346,718.88	3,676,377.97
合 计	616,161,090.96	838,393,155.59

(2) 担保费收入

项 目	本期数	上年同期数
传统融资性担保收入	292,958,470.44	593,167,812.12
债券担保收入	214,805,855.78	148,330,865.67
基金担保收入	89,973,490.81	81,820,309.88
非融资性担保收入	14,076,555.05	11,397,789.95
合 计	611,814,372.08	834,716,777.62

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
委托贷款利息收入	79,415,755.08	71,807,540.83
存款利息收入	32,609,626.85	40,130,558.54
买入返售金融资产利息收入	289,528.30	214,811.32
利息收入小计	112,314,910.23	112,152,910.69
减：利息支出	12,545,509.57	1,193,980.90
利息净收入	99,769,400.66	110,958,929.79

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
对子公司的投资收益	44,910,000.00	41,291,000.00
对联营企业的投资收益	127,000.00	1,864,937.09
处置长期股权投资产生的投资收益		2,264.15

可供出售金融资产持有间取得的投资收益	170,384,621.26	221,706,547.43
合 计	215,421,621.26	264,864,748.67

4. 担保余额

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	8,911,830,824.64	21,926,357,212.97
债券担保	49,131,500,000.00	31,800,000,000.00
基金担保	32,328,050,030.17	52,364,376,294.04
非融资性担保	3,526,914,930.17	2,350,369,842.39
合 计	93,898,295,784.98	108,441,103,349.40

(三) 母公司现金表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	303,474,942.81	462,649,565.29
加: 资产减值损失	249,111,691.21	232,582,137.22
提取担保合同准备金	183,679,137.04	258,639,401.05
提取未到期责任准备金	176,887,677.86	6,035,583.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,134,371.65	6,242,791.72
无形资产摊销	751,778.00	712,917.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-33,561.19	-266,122.78
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
委托贷款及买入返售金融资产利息收入	-79,705,283.38	-72,022,352.15
投资损失(收益以“—”号填列)	-215,421,621.26	-264,864,748.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-39,059,263.63	-82,860,811.99
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-229,335,134.66	-739,614,676.72
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-287,631,124.47	217,571,486.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,853,609.98	24,805,169.13
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	641,811,537.22	405,757,728.02
减: 现金的期初余额	405,757,728.02	899,378,813.54
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	236,053,809.20	-493,621,085.52

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	641,811,537.22	405,757,728.02
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	641,811,537.22	405,757,728.02
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	641,811,537.22	405,757,728.02

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	137,599.19	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	62,291,549.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,663,363.45	
小 计	60,765,785.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	15,080,948.87	
少数股东权益影响额(税后)	20,791,627.35	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	24,893,208.97	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	338,544,636.51
非经常性损益		B	24,893,208.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	313,651,427.54
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,747,905,078.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	216,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	10
其他	其他综合收益的税后净额	I	-1,411,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	5,736,471,896.62
加权平均净资产收益率(%)		$M = A/L$	5.90

扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	5.47
----------------------	-------	------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	338,544,636.51
非经常性损益	B	24,893,208.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	313,651,427.54
期初股份总数	D	4,650,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,650,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

