

四川秦巴新城投资集团
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 14-00213 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2023]第 14-00213 号

四川秦巴新城投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川秦巴新城投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：四川秦巴新城投资集团有限公司

2022年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	153,122,863.34	35,273,321.19
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	803,343,275.87	779,009,907.49
应收款项融资			
预付款项	八（三）	14,713,568.49	8,993,953.82
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	1,147,015,892.91	1,349,732,698.81
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（五）	15,353,527,305.00	13,832,184,281.78
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（六）	133,713.41	418,124.38
流动资产合计		17,471,856,619.02	16,005,612,287.47
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八（七）	1,921,424,560.62	2,060,889,800.62
长期股权投资	八（八）	51,716,164.52	210,311,999.04
其他权益工具投资	八（九）	103,123,372.00	103,123,372.00
其他非流动金融资产	八（十）	188,556,666.60	188,556,666.60
投资性房地产	八（十一）	740,173,445.24	731,665,301.14
固定资产	八（十二）	54,819,934.15	57,440,326.96
其中：固定资产原价	八（十二）	71,402,832.86	75,746,312.03
累计折旧	八（十二）	16,433,572.37	18,156,658.73
固定资产减值准备	八（十二）	149,326.34	149,326.34
在建工程	八（十三）	637,429,019.30	595,525,587.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十四）	547,933,911.65	527,989,432.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十五）	2,928,460.83	661,249.49
递延所得税资产			
其他非流动资产	八（十六）	2,128,156,109.77	2,325,013,752.23
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,376,261,644.68	6,801,177,487.59
资产合计		23,848,118,263.70	22,806,789,775.06

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：四川长虹电器股份有限公司

2022年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（十七）	138,194,000.00	92,315,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（十八）	39,000,010.00	17,000,110.00
应付账款	八（十九）	136,791,811.51	277,119,910.88
预收款项	八（二十）	13,563,928.35	1,909,383.31
合同负债	八（二十一）	5,123,498.69	1,864,535.20
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（二十二）	296,113.41	867,512.57
其中：应付工资	八（二十二）	262,618.96	858,370.12
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十三）	35,138,939.86	21,954,516.06
其中：应交税金	八（二十三）	34,969,533.66	21,836,560.09
其他应付款	八（二十四）	1,036,054,462.52	460,793,929.31
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十五）	2,036,336,457.61	1,913,701,338.41
其他流动负债			
流动负债合计		3,731,499,224.98	2,790,556,295.77
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（二十六）	931,363,908.59	1,527,203,931.56
应付债券	八（二十七）	2,440,004,755.10	2,319,270,849.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八（二十八）	5,818,801,105.35	5,174,203,807.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		9,193,169,769.04	9,020,650,588.60
负债合计		12,924,668,994.02	11,811,206,884.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八（二十九）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：库存股			
实收资本（或股本）净额		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具	八（三十）	425,575,681.00	446,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十一）	7,960,579,911.07	8,127,274,036.90
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		97,546.79	
盈余公积	八（三十二）	160,165,106.97	149,732,074.83
其中：法定公积金	八（三十二）	155,165,106.97	144,732,074.83
任意公积金	八（三十二）	5,000,000.00	5,000,000.00
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（三十三）	1,154,176,270.20	1,052,894,470.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,900,594,519.03	10,976,409,581.81
少数股东权益		22,851,750.65	19,132,308.88
所有者权益（或股东权益）合计		10,923,446,269.68	10,995,541,890.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,848,115,263.70	22,806,748,775.06

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯刚

张维华

李



母公司资产负债表

编制单位：四川泰巴新投资集团有限公司

2022年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章
单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,565,507.19	4,041,465.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	610,903,195.93	737,133,736.46
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二(二)	1,910,622,198.21	1,906,418,665.45
其中：应收股利			
存货		13,217,882,489.36	12,574,854,203.13
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,747,973,390.69	15,222,448,070.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,117,013,560.62	2,241,749,800.62
长期股权投资	十二(三)	656,628,844.52	766,300,801.83
其他权益工具投资		103,123,372.00	103,123,372.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		740,173,445.24	731,665,301.14
固定资产		54,095,127.07	56,203,364.52
其中：固定资产原价		68,070,811.11	68,517,335.38
累计折旧		13,975,684.04	12,313,970.86
固定资产减值准备			
在建工程		590,495,250.73	551,223,047.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		483,395,605.39	496,077,003.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		853,024.18	
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,110,117,992.69	2,303,595,962.06
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,855,896,222.44	7,249,938,653.63
资产合计		22,603,869,613.13	22,472,386,724.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：四川美丰投资集团有限公司

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

审验专用章

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,010.00	17,000,110.00
应付账款		211,141,255.62	215,763,735.45
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		29,094,028.93	20,509,287.04
其中：应交税金			
其他应付款		1,044,131,799.98	748,663,890.30
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,908,955,175.06	1,584,819,493.49
其他流动负债			
流动负债合计		3,223,322,269.59	2,586,756,516.28
非流动负债：			
长期借款		777,063,547.06	1,425,180,498.64
应付债券		2,440,004,755.10	2,319,270,849.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,340,300,267.67	5,251,420,531.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		8,557,368,569.83	8,995,871,880.04
负 债 合 计		11,780,690,839.42	11,582,628,396.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		346,500,000.00	346,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,960,579,911.07	8,127,274,036.90
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		160,165,106.97	149,732,074.83
其中：法定公积金		155,165,106.97	144,732,074.83
任意公积金		5,000,000.00	5,000,000.00
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		1,155,933,755.67	1,066,252,216.50
所有者权益（或股东权益）合计		10,823,178,773.71	10,889,758,328.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,603,869,613.13	22,472,386,724.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		385,528,386.80	332,728,011.48	减：营业外支出			
其中：营业收入	八（三十四）	385,528,386.80	332,728,011.48	四、利润总额（亏损总额）以“—”号填列	八（四十四）	111,252,526.81	1,889,780.63
△利息收入				减：所得税费用	八（四十五）	1,163,268.89	27,130.61
△已赚保费				五、净利润（净亏损）以“—”号填列		110,109,257.97	129,071,566.67
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		393,598,520.08	316,049,953.77	归属于母公司所有者的净利润		110,500,537.63	129,508,186.95
其中：营业成本	八（三十四）	350,899,582.52	257,746,909.07	※少数股东损益		-391,279.66	-133,620.28
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		110,109,257.97	129,071,566.67
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△预期红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分险费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		8,585,936.21	9,322,712.54	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八（三十五）	3,592,530.00	3,792,923.70	3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	八（三十六）	29,334,969.18	14,327,012.07	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				5.其他			
财务费用	八（三十七）	1,185,182.17	860,396.39	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用	八（三十七）	1,264,203.91	1,098,971.72	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入	八（三十七）	127,744.38	271,907.08	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“—”号填列）				※3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八（三十八）	114,919,587.46	101,056,532.12	※5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“—”号填列）	八（三十九）		5,898,394.97	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“—”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	八（四十）	8,508,144.10	8,126,300.00	七、综合收益总额		110,109,257.97	129,071,566.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	八（四十一）	-2,553,533.02	-1,156,815.32	归属于母公司所有者的综合收益总额		110,500,537.63	129,508,186.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）				※归属于少数股东的综合收益总额		-391,279.66	-133,620.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	八（四十二）		179,355.75	八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		112,804,065.26	130,781,825.23	（一）基本每股收益			
加：营业外收入	八（四十三）	59,485.77	200,672.71	（二）稀释每股收益			
其中：政府补助							

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：四川巴城投资集团有限公司

2022年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

审验专用章

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	158,724,289.07	260,112,255.14
减：营业成本	十二(四)	147,570,205.79	208,222,670.60
税金及附加		4,408,014.62	6,427,309.25
销售费用			
管理费用		22,309,550.94	28,342,350.03
研发费用			
财务费用		2,454.17	3,423.82
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益		114,890,000.00	100,650,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)		5,289,432.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8,508,144.10	8,126,300.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,583,533.02	-1,238,824.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		105,248,674.63	129,943,410.20
加：营业外收入		5,023.83	89,835.55
其中：政府补助			
减：营业外支出		923,377.15	951,264.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		104,330,321.31	129,081,981.52
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,330,321.31	129,081,981.52
(一)持续经营净利润		104,330,321.31	129,081,981.52
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		104,330,321.31	129,081,981.52
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：巴新城市建设投资有限公司

2022年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

审验专用章

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		315,645,910.45	229,514,725.80
△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			
△收到原保险合同赔付款项的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,135,994.98	101,469,778.51
经营活动现金流入小计		443,781,935.63	333,984,504.31
购买商品、接受劳务支付的现金		101,682,545.64	49,723,109.20
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		14,121,471.03	28,670,336.69
支付的各项税费		1,412,371.01	9,388,872.80
支付其他与经营活动有关的现金		18,765,009.25	14,538,568.68
经营活动现金流出小计		135,981,396.93	102,320,887.37
经营活动产生的现金流量净额		307,800,538.70	231,663,616.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,275,473.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,700.00
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		1,773,649,066.86	1,845,423,015.63
投资活动现金流入小计		1,773,649,066.86	1,859,929,189.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,378,534.89	43,596,424.61
投资支付的现金			8,000,000.00
△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		1,129,265,261.35	1,051,247,661.11
投资活动现金流出小计		1,146,643,796.24	1,105,844,088.78
投资活动产生的现金流量净额		597,005,270.62	754,085,100.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	2,500,000.00
取得借款收到的现金		700,329,000.00	710,888,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,700,000.00	16,350,000.00
筹资活动现金流入小计		744,029,000.00	729,738,000.00
偿还债务支付的现金		1,062,067,430.20	1,266,850,630.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,861,592.33	170,967,081.70
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			4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,530,929,022.53	1,741,817,712.43
筹资活动产生的现金流量净额		-786,900,022.53	-1,012,079,712.43
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		117,905,786.79	-26,330,994.83
加：期初现金及现金等价物余额		35,273,321.19	61,604,316.02
六、期末现金及现金等价物余额		153,179,107.98	35,273,321.19

企业负责人：张胜利

工作负责人：张胜利

会计机构负责人：李红



母公司现金流量表

编制单位：四川泰巴新城投资集团有限公司

2022年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元
审验专用章

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		200,000,000.00	149,721,021.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		114,923,423.83	100,650,000.00
经营活动现金流入小计		314,923,423.83	250,371,021.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,872,467.47	11,072,066.76
支付的各项税费			6,266,458.94
支付其他与经营活动有关的现金		14,195,402.04	9,031,092.42
经营活动现金流出小计		20,067,869.51	26,369,618.12
经营活动产生的现金流量净额		294,855,554.32	224,001,403.28
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			3,666,511.67
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		1,352,132,895.74	1,448,706,420.00
投资活动现金流入小计		1,352,132,895.74	1,452,372,931.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,202,384.32	20,114,162.61
投资支付的现金		57,000,000.00	9,000,000.00
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		835,529,179.37	693,884,149.73
投资活动现金流出小计		902,731,563.69	722,998,312.34
投资活动产生的现金流量净额		449,401,332.05	729,374,619.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		513,300,000.00	646,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		553,000,000.00	646,730,000.00
偿还债务支付的现金		832,182,794.92	1,169,379,756.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,550,050.14	465,897,160.42
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			4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,292,732,845.06	1,639,276,917.15
筹资活动产生的现金流量净额		-739,732,845.06	-992,546,917.15
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		4,524,041.31	-39,170,894.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,041,465.88	43,212,360.42
六、期末现金及现金等价物余额		8,565,507.19	4,041,465.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明

张明

李



合并所有者权益变动表

2002-03-01

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

章用专验审

[illegible]

主理人：王國興

张耀年

李士德

28

合并所有者权益变动表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 专 用 章

[illegible]

作者：王世明

156017

本行開辦以來，

李

张华年



母公司所有者权益变动表

2022年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	346,500,000.00	8,127,274,036.90	-	-	149,732,074.83	1,068,252,216.30	10,889,758,328.25
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	-	346,500,000.00	8,127,274,036.90	-	-	149,732,074.83	1,068,252,216.30	10,889,758,328.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-166,694,125.83	-	-	10,433,032.14	89,681,389.17	-66,579,354.52
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-166,694,125.83	-	-	10,433,032.14	101,330,321.31	-66,579,354.52
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-166,694,125.83	-	-	-	-	-166,694,125.83
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	346,500,000.00	7,960,579,911.07	-	-	160,165,106.97	1,155,933,755.67	10,823,178,773.71

法定代表人：张瑞军

会计机构负责人：李红



母公司所有者权益变动表（续）

2022年度



项	上年金额				本年金额			
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	8,129,374,036.90	-	-	1,200,000,000.00	8,129,374,036.90	-	-
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,200,000,000.00	8,129,374,036.90	-	-	1,200,000,000.00	8,129,374,036.90	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
其中：法定盈余公积								
任意盈余公积								
盈余公积补亏								
2.利润分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	8,129,374,036.90	-	-	1,200,000,000.00	8,129,374,036.90	-	-

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12281

张峰

李



四川秦巴新城投资集团有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

四川秦巴新城投资集团有限公司前身是四川巴中经济开发区建设投资有限公司（以下简称“本公司”），系由四川省巴中市人民政府于 2012 年 2 月 2 日批准成立的国有独资公司（巴府函[2012]11 号文），公司于 2012 年 11 月 22 日正式成立，出资人为四川巴中经济开发区管理委员会，成立时注册资本人民币 25,000.00 万元，实收资本人民币 5,000.00 万元，法定代表人张巨强。

2013 年 1 月 22 日，公司在巴中市工商行政管理局进行了第一次工商变更登记，变更内容为公司名称由四川巴中经济开发区建设投资有限公司变更为四川巴中新城建设投资有限公司。

2013 年 7 月 18 日，公司在巴中市工商行政管理局进行了第二次工商变更登记，变更内容为公司法定代表人由张巨强变更为李鹏。

2013 年 12 月 25 日，公司在巴中市工商行政管理局进行了第三次工商变更登记，巴中市人民政府办公室出具的巴府办函[2013]138 号关于四川巴中新城建设投资有限公司股权划转的通知，该通知决定将公司的国有股权 5,000.00 万元无偿划至巴中市国有资产经营管理有限责任公司，根据该通知，公司的股东由四川巴中经济开发区管理委员会变更为巴中市国有资产经营管理有限责任公司，公司类型亦由有限责任公司（国有独资）变更为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

2015 年 7 月 7 日，公司在巴中市工商行政管理局进行了第四次工商变更登记，根据巴中市国有资产经营管理有限责任公司 2015 年 7 月 7 日的股东决议，公司的注册资本由 25,000.00 万元变更为 120,000.00 万元。同时 2015 年度公司实收资本由 5,000 万元人民币增加至 25,000.00 万元，其中根据巴国资复（2015）94 号文由公司资本公积转增实收资本 19,000.00 万元，巴市国资（2016）17 号文对巴中市国有资产经营管理有限责任公司的批复，同意本公司将省级工业发展资金补助 1,000.00 万元列实收资本。

2016 年 3 月 22 日，公司在巴中市工商行政管理局进行了第五次工商变更登记，公司法定代表人由李鹏变更为王弘，系根据巴开工委发[2016]8 号文规定，党工委决定由王弘任公司的

董事长，免去李鹏的董事长职务。

2016 年 8 月 15 日四川巴中新城建设投资有限公司股东会决定，公司更名为“四川秦巴新城投资集团有限公司”，2016 年 12 月 8 日对公司章程进行了修正，注册资本修正为 50 亿元人民币，2017 年 12 月 4 日对公司章程进行了修正，注册资本修正为 54.24 亿元，在 2036 年 12 月 31 日前缴足。

2018 年 6 月 6 日，根据巴市国资复(2018)74 号文，由公司资本公积转增实收资本 95,000.00 万元，公司实收资本由 25,000.00 万元增加至 120,000.00 万元。

根据四川省巴中市工商行政管理局颁发变更后的营业执照，公司统一社会信用代码为 91511900058207637J，法定代表人：张扬，注册资本为 542,400.00 万元人民币，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），公司住所：巴中市经济开发区兴文镇。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：交通、城市建设、公益设施建设投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；土地整理；房地产开发；保障性住房建设；国有资产经营；投资咨询服务。（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）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的投资者及最终控制方为巴中市国有资本运营集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前

所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，应当调整资本公积（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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除关联方、政府部门以外的客户组合，本组合以应收账款、合同资产的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方、政府部门组合	关联方、政府部门客户组合	不计提预期信用损失

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：逾期信息、借款人经营成果实际或预期显著变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：政府部门款项

其他应收款组合 4：市属国有企业组合

其他应收款组合 5：职工备用金组合

其他应收款组合 6：其他企事业单位组合（账龄组合）

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、工程施工（已完工未结算款）、待开发土地等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。年末公允价值的取得以中介机构出具的评估报告金额为准。

（十四） 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	5	2.37-3.17
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

（十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地权证记载的使用年限	直线法
计算机软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八） 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十一）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体为：商品销售在商品发出后并取得对方单位验收时确认收入；棚改房销售根据合同约定，按照当年实际完工移交至经开区管委会的房屋面积乘以销售单价确认收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务为项目代建管理，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。具体为：根据巴中市人民政府巴府办函【2013】35号文件，巴中市人民政府给予四川秦巴新城投资集团有限公司（原名：四川巴中新城建设投资有限公司）项目投资10%的代建管理费。年末由四川巴中经济技术开发区管委会与四川秦巴新城投资集团有限公司按照当年履约进度进行清算，公司按清算确认书确认当期收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十四） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发

生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

本公司本年度无会计政策变更。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入；工程收入，租金收入；代建管理费收入，物业管理；棚改房销售收入；工程收入（老项目）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%
房产税	房产原值/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	4 元-6 元/平方
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据巴中市人民政府巴府办函[2013]35 号文件及巴中市财政局巴财企[2014]74 号文，四川巴中新城建设投资有限公司收取的代建管理费，符合财税[2011]70 号《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》文件内容的规定，为不征税收入，不计提缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	巴中经济开发区市政工程有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	工程施工	52,713.41	100	100	52,713.41	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
2	巴中弘卓实业有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	商务服务	5400.00	100	100	5400.00	1
3	巴中秦巴瑞阳商贸有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	商贸服务	200.00	100	100	200.00	1
4	四川秦巴新城能源投资有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	汽油销售	4,536.00	48.01	51	2,177.86	1

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

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川秦巴新城能源投资有限公司	49	-391,279.66		22,854,750.65

2. 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	四川秦巴新城能源投资有限公司	四川秦巴新城能源投资有限公司
流动资产	2,629,118.90	996,664.33
非流动资产	44,498,054.44	39,401,416.02
资产合计	47,127,173.34	40,398,080.35
流动负债	3,250,131.20	2,913,776.52
非流动负债		
负债合计	3,250,131.20	2,913,776.52
营业收入	18,252,215.82	10,290,839.92
净利润	-798,529.91	-884,939.35
综合收益总额	-798,529.91	-884,939.35
经营活动现金流量	-761,497.19	3,045,135.93

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名 称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	划出日资产	划出日负债	划出日净资产
巴中舜通汽车服务有限公司	四川巴中	汽车租赁	100.00	100.00	均根据巴市国资复[2021]177号文件从集团中划出	45,395,799.36	44,194,450.53	1,201,348.83
巴中市兴城物业管理有限公司	四川巴中	物业管理	100.00	100.00		51,215,532.91	49,770,803.61	1,444,729.30

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,080.14	12,332.89
银行存款	153,112,783.20	35,260,988.30
合 计	153,122,863.34	35,273,321.19

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	8,030,626.86	2,018,275.73
合 计	8,030,626.86	2,018,275.73

(二) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,976,277.68	0.25	1,976,277.68	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	804,015,431.03	99.75	672,155.16	—	803,343,275.87
其中：账龄组合	142,555,753.36	17.69	672,155.16	0.47	141,883,598.20
关联方、政府部门组合	661,459,677.67	82.07			661,459,677.67
合 计	805,991,708.71	—	2,648,432.84	—	803,343,275.87

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,976,277.68	0.25	1,976,277.68	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	779,701,968.25	99.75	692,060.76	—	779,009,907.49
其中：账龄组合	6,707,569.24	0.86	692,060.76	10.32	6,015,508.48
关联方、政府部门组合	772,994,399.01	98.89			772,994,399.01
合 计	781,678,245.93	—	2,668,338.44	—	779,009,907.49

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	328,319,123.04	295,275,531.96
1 至 2 年	285,274,234.19	233,358,534.88
2 至 3 年	184,032,864.92	247,874,264.67
3 至 4 年	4,073,858.37	757,336.40

4至5年	738,541.61	859,341.44
5年以上	3,553,086.58	3,553,236.58
小计	805,991,708.71	781,678,245.93
减：坏账准备	2,648,432.84	2,668,338.44
合计	803,343,275.87	779,009,907.49

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
原江北市政公司合并转入	1,661,886.12	1,661,886.12	100.00	无法收回
江北市政公司职工住宅楼办证费	43,076.18	43,076.18	100.00	无法收回
熊祖廉	214,811.45	214,811.45	100.00	无法收回
购茂军	35,199.99	35,199.99	100.00	无法收回
何松崑	21,303.94	21,303.94	100.00	无法收回
合计	1,976,277.68	1,976,277.68	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	140,352,200.41	98.45		3,904,016.29	58.20	
1至2年				1,159,448.05	17.29	57,972.40
2至3年	559,448.05	0.39	27,972.40	67,296.00	1.00	3,364.80
3至4年	67,296.00	0.05	13,459.20			
4至5年						
5年以上	1,576,808.90	1.11	630,723.56	1,576,808.90	23.51	630,723.56
合计	142,555,753.36	100.00	672,155.16	6,707,569.24	100.00	692,060.76

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方、政府部门组合	661,459,677.67	不计提		772,994,399.01	不计提	
合计	661,459,677.67			772,994,399.01		

其他组合计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	不计提理由
四川巴中经济开发区管理委员会	660,080,242.54		1年以内, 1-2年, 2-3年	政府部门
巴中市安全生产监督管理局	1,069,800.00		2-3年	政府部门
巴中市九寨山实业有限公司	157,111.97		1年以内	关联方
巴中兴城物业管理有限公司	136,110.99		1年以内	关联方

巴中舜通汽车服务有限公司	15,704.17		2 年以内	关联方
巴中市经济开发区兴文街道办事处	708.00		2-3 年	政府部门
合计	661,459,677.67			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川巴中经济开发区管理委员会	660,080,242.54	81.90	政府部门不计提
广东思宇浩物资有限公司	100,861,597.80	12.51	1 年以内不计提
台州市宜坤贸易有限公司	33,911,399.82	4.21	1 年以内不计提
巴中市安全生产监督管理局	1,069,800.00	0.13	政府部门不计提
世纪隆超市	696,768.46	0.09	1 年以内不计提
合计	796,619,808.62	98.84	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,336,610.74	49.86		6,275,791.10	69.78	
1 至 2 年	4,799,129.95	32.62		838,016.25	9.32	
2 至 3 年	799,768.30	5.44		708,656.99	7.88	
3 年以上	1,778,059.50	12.08		1,171,489.48	13.03	
合 计	14,713,568.49	100.00		8,993,953.82	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
巴中市经济开发区市政工程局	四川万达建筑劳务开发有限公司	1,750,782.00	1-2 年	未完工
巴中市经济开发区市政工程局	四川华佳泰建设有限公司	1,321,776.39	1-3 年	未完工
巴中市经济开发区市政工程局	四川瑞雪建设工程有限公司	730,000.00	1-2 年	未完工
巴中市经济开发区市政工程局	四川南威水泥有限公司	500,000.00	3 年以上	未完工
巴中市经济开发区市政工程局	四川火焱照明工程有限公司	500,000.00	1-2 年	未完工
合 计	—	4,802,558.39	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川万达建筑劳务开发有限公司	1,750,782.00	11.90	
四川华佳泰建设有限公司	1,321,776.39	8.98	
中铁建物产科技有限公司	1,000,000.00	6.80	
巴中市建星工程有限公司	1,602,769.40	10.89	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
四川省巴中市宏川建筑工程有限公司	1,320,292.95	8.97	
合计	6,995,620.74	47.55	

(四)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,147,015,892.91	1,349,732,698.81
合 计	1,147,015,892.91	1,349,732,698.81

其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,590,239.75	0.55	6,590,239.75	100.00	6,590,239.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,188,271,274.03	99.45	41,255,381.12	3.47	1,147,015,892.91
合 计	1,194,861,513.78	—	47,845,620.87	—	1,147,015,892.91

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,590,239.75	0.47	6,590,239.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,388,414,641.31	99.53	38,681,942.50	2.79	1,349,732,698.81
合 计	1,395,004,881.06	—	45,272,182.25	—	1,349,732,698.81

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	55,654,913.17	193,776,467.33
1至2年	11,059,610.83	97,597,270.13
2至3年	91,958,462.06	75,841,462.48
3至4年	39,873,496.72	78,237,786.98
4至5年	61,525,636.87	217,175,017.90
5年以上	934,789,394.14	732,376,876.24
小 计	1,194,861,513.78	1,395,004,881.06
减: 坏账准备	47,845,620.87	45,272,182.25

合 计	1,147,015,892.91	1,349,732,698.81
-----	------------------	------------------

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
原江北市政公司合并转入	6,590,239.75	6,590,239.75	100.00	无法收回
合 计	6,590,239.75	6,590,239.75	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	84,675.32	0.04		975,908.88	0.42	
1至2年	153,684.33	0.08	7,684.22	88,408,164.87	38.43	4,420,408.24
2至3年	86,339,931.68	43.77	4,316,996.58	37,473,357.68	16.29	1,873,667.88
3至4年	25,246,006.79	12.80	5,049,201.36	29,259,246.87	12.72	5,851,849.37
4至5年	11,486,597.76	5.82	2,297,319.55	15,240,812.04	6.62	3,048,162.41
5年以上	73,960,448.53	37.49	29,584,179.41	58,719,636.49	25.52	23,487,854.60
合 计	197,271,344.41	100.00	41,255,381.12	230,077,126.83	100.00	38,681,942.51

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府部门	794,431,293.69	不计提		798,501,079.69	不计提	
市属国有企业	69,730,000.00	不计提		69,730,000.00	不计提	
职工备用金	479,450.75	不计提		333,851.78	不计提	
保证金及押金	26,148,627.44	不计提		30,060,845.28	不计提	
关联方	100,210,557.74	不计提		259,711,737.73	不计提	
合 计	990,999,929.62			1,158,337,514.48		

其他组合计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	不计提理由
巴中市土地储备中心	743,148,800.00		5年以上	政府部门
巴中市国有资产投资有限责任公司	50,487,941.00		1年以内	关联方
巴中金汇发展有限公司	36,670,000.00		5年以上	市属国有企业
巴中汇鑫发展有限公司	33,060,000.00		5年以上	市属国有企业
巴中政务服务和公共资源交易服务中心	32,000,000.00		4年以上	政府部门
巴中坤泰投资建设管理有限公司	21,388,044.90		1年以内, 2-3年, 4-5年	关联方
巴中市城市建设投资有限公司	17,604,981.04		2年以内, 5年以上	关联方

远东国际租赁有限公司	15,000,000.00		5年以上	保证金
青岛城乡建设融资租赁有限公司	10,510,500.00		3-5年	保证金
中建巴中教育投资有限公司	9,750,000.00		1-2年	关联方
四川巴中经济开发区时新街道办事处	5,010,000.00		5年以上	政府部门
巴中市公安局经济开发区分局消防大队	4,580,000.00		5年以上	政府部门
经济开发区群众维稳办公室	3,321,004.57		2-4年	政府部门
四川巴中经济开发区公用事业管理局	2,000,000.00		2-3年	政府部门
巴中市公安局经济开发区分局	1,500,000.00		5年以上	政府部门
巴中市人民检察院	1,080,316.42		3年以内	政府部门
巴中经开区市政园林路灯管理处	1,000,000.00		5年以上	政府部门
巴中金鑫矿业有限公司	519,590.80		1年以内	关联方
巴中市九泰山实业有限公司	460,000.00		1年以内	关联方
巴中市地方税务局第一直属税务分局	360,958.70		2-3年	政府部门
零星保证金	330,027.44		3-5年	保证金
保证金	308,100.00		1年以内, 1-2年, 5年以上	保证金
四川省攀枝花市中级人民法院	199,800.00		1-2年	政府部门
兴文镇卫生院	150,000.00		4-5年	政府部门
职工借款	479,450.75		历年	内部职工
四川省高级人民法院	80,414.00		1-2年	政府部门
合计	990,999,929.62			

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	38,681,942.51	-	6,590,239.75	45,272,182.26
期初余额在本期				-
一转入第二阶段				-
一转入第三阶段				-
一转回第二阶段				-
一转回第一阶段				-
本期计提	2,573,438.62			2,573,438.62
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	47,845,620.87			47,845,620.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
巴中市土地储备中心	往来款	743,148,800.00	4年以上	62.20	政府部门不计提
四川力信卓邦集团有限公司	往来款	85,931,766.81	2-3年	7.19	4,296,588.34
巴中市国有资产投资有限责任公司	往来款	50,487,941.00	1年以内	4.23	关联方不计提
巴中金汇发展有限公司	往来款	36,670,000.00	4-5年	3.07	市属国有企业不计提
巴中汇鑫发展有限公司	往来款	33,060,000.00	4-5年	2.77	市属国有企业不计提
合计	——	949,298,507.81	——	79.45	4,296,588.34

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,156.05		58,156.05	5,740,002.03		5,740,002.03
工程成本	7,859,158,050.63	890,069.70	7,858,267,980.93	6,944,817,369.09	890,069.70	6,943,927,299.39
库存商品	6,282,097.66		6,282,097.66			
周转材料	535.00	535.00		535.00	535.00	
其他-土地使用权	7,488,919,070.36		7,488,919,070.36	6,882,516,980.36		6,882,516,980.36
合计	15,354,417,909.70	890,604.70	15,353,527,305.00	13,833,074,886.48	890,604.70	13,832,184,281.78

注1：截止2022年12月31日本公司列存货—其他系政府投资的土地使用权，其土地使用权清单如下：

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积(平方米)	账面价值(元)
1	川(2017)巴中市市不动产权第0002205号	巴中经济开发区C2-01	商住	80,037.30	187,266,900.00
2	巴市国用(2014)第2338号	巴中经济开发区C3-02	商住	250,562.00	586,315,100.00
3	巴市国用(2014)第3129号	巴中经济开发区排堰村F1	商住	118,787.00	244,701,200.00
4	巴市国用(2014)第5470号	巴中经济开发区排堰村F1-1	商住	255,958.00	527,273,500.00
5	川(2016)巴中市市不动产权第0008513号	巴中经济开发区兴文镇B1-02	商住	104,909.00	218,525,447.00
6	巴市国用(2014)第2183号	巴中经济开发区兴文镇C1-02	商服	67,570.80	112,860,700.00
7	巴市国用(2014)第2339号	巴中经济开发区兴文镇C3-04	商住	74,873.75	129,576,764.00
8	巴市国用(2014)第3134号	巴中经济开发区兴文镇D	商服	111,826.49	137,319,921.00

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值 (元)
9	巴市国用(2014)第 3133 号	巴中经济开发区兴文镇 D3	商住	43,312.40	96,586,700.00
10	巴市国用(2014)第 3131 号	巴中经济开发区兴文镇 F10	商住	187,067.00	392,840,700.00
11	川(2016)巴中市市不动产权第 0008512 号	巴中经济开发区兴文镇 F10-1	商住	175,814.00	369,209,400.00
12	巴市国用(2014)第 5217 号	巴中经济开发区兴文镇 K11-01	商住	231,887.00	517,108,000.00
13	巴市国用(2014)第 5215 号	巴中经济开发区兴文镇 K5-04	商服	46,661.70	110,121,600.00
14	巴市国用(2014)第 5216 号	巴中经济开发区兴文镇 K5-04-2	商服	68,955.30	153,080,800.00
15	巴市国用(2014)第 2333 号	杨家坝小区 A2	商住	198,047.00	361,315,400.00
16	巴市国用(2014)第 2334 号	杨家坝小区 A3	商住	191,948.00	350,209,100.00
17	巴市国用(2013)第 4716 号	杨家坝小区地块 1	商服	165,631.00	406,189,390.96
18	巴市国用(2013)第 4718 号	杨家坝小区地块 3	商服	95,623.30	234,563,955.00
19	巴市国用(2013)第 4719 号	杨家坝小区地块 4	商服	80,437.22	197,312,452.00
20	巴市国用(2013)第 4720 号	杨家坝小区地块 5	商服	77,835.20	122,780,542.40
	合计			2,927,433.86	5,455,157,572.36

本公司及子公司通过出让取得的土地使用权清单:

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值 (元)
1	川(2017)巴中市市不动产权第 0007203 号	经开区 K4-05-01	商服	62,924.00	119,247,150.00
2	川(2017)巴中市市不动产权第 0006066 号	经开区 G4-01	商服	74,338.40	129,059,700.00
3	川(2017)巴中市市不动产权第 0007476 号	经开区 F5-10	商服	24,372.29	42,562,100.00
4	川(2017)巴中市市不动产权第 0009162 号	经开区黄家沟 DH-A2、DH-A3 组团	商住	142,694.10	202,188,800.00
5	川(2018)巴中市市不动产权第 0006366 号	经开区 K15-04-02 地块	商服	96,575.81	167,411,750.00
6	川(2021)巴中市市不动产权第 004065 号	北环线东段北侧 I3-04 宗地	商住	66,985.09	189,878,700.00
7	川(2021)巴中市市不动产权第 006376 号	灰山村、西溪村 B8-02-02 宗地	公共设施	9,005.38	8,694,380.00
8	川(2022)巴中市市不动产权第 0001030 号	兴文街道文从社区 I4-01-01 宗地	工业	100,000.00	18,720,000.00

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值 (元)
9	川(2021)巴中市市不动产权第 0006377 号	体育中心(F5-02-01 地块)	文化娱乐	113,524.94	150,770,152.00
10	川(2021)巴中市市不动产权第 0004498 号	经开区 I3-03	商服	66,554.50	188,666,500.00
11	川(2021)巴中市市不动产权第 0004497 号	经开区 I3-05	商服	67,080.85	190,150,400.00
12	川(2021)巴中市市不动产权第 0006378 号	经开区 I7-04-03	消防	9,498.74	5,512,312.00
13	川(2021)巴中市市不动产权第 0006384 号	经开区 J1-06	派出所	1,891.63	1,146,912.00
14	川(2021)巴中市市不动产权第 0006380 号	经开区 F9-02-01	垃圾转运站	3,890.56	2,079,792.00
15	川(2021)巴中市市不动产权第 0015578 号	L15-01 地块	工业	114,933.79	16,296,000.00
16	川(2021)巴中市市不动产权第 0015579 号	I7-02-07 宗地	工业	39,663.94	5,628,000.00
17	川(2022)巴中市市不动产权第 0021672 号	DH-D3-02 地块	商服	3,836.95	183,912,200.00
18	川(2022)巴中市市不动产权第 0021671 号	J5-02-03 地块	商服	84,795.72	161,447,275.00
19	川(2022)巴中市市不动产权第 0021669 号	C1-05 块	商服	62,660.20	9,210,675.00
20	川(2022)巴中市市不动产权第 0021284 号	经开区 K15-04-01	商服	8,949.71	19,776,000.00
21	川(2022)巴中市市不动产权第 0021285 号	经开区 F7-01	商服	23,399.21	55,944,400.00
22	川(2022)巴中市市不动产权第 0021286 号	经开区 F9-03	商服	12,813.92	27,665,750.00
23	川(2022)巴中市市不动产权第 0021465 号	经开区 DH-C6-01	商服	17,361.55	27,895,650.00
24	川(2022)巴中市市不动产权第 0021463 号	经开区 F4-05	商服	19,953.45	40,486,100.00
25	川(2022)巴中市市不动产权第 0021464 号	经开区 H6-02-02	商服	17,850.01	69,410,800.00
	合计			1,245,554.74	2,033,761,498.00

注 2: 因规划调整及招商引资需要, 巴中市经济开发区管理委员会将位于巴中经开区兴文镇 E4-03-01 土地收回(账面原值 8,066,760.00 元)。本公司相应减少了账面储备土地的价值 8,066,760.00 元, 并确认长期应收款 8,066,760.00 元, 收回的土地使用权清单如下:

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值 (元)
----	------	----	------	---------------	----------

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值(元)
1	川(2021)巴中市市不动产权第0006392号	经开区E4-03-01	停车场	13,058.05	8,066,760.00
	合计			13,058.05	8,066,760.00

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的，应予以披露

本公司 2022 年末累计在外融资余额 617,216.05 万元，本期实际发生利息等融资费用 53,860.14 万元，应当资本化金额为 53,733.72 万元，计入工程成本核算。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	133,713.41	418,124.38
合 计	133,713.41	418,124.38

(七) 长期应收款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴中市经开区管委会	2,060,889,800.62	8,066,760.00	147,532,000.00	1,921,424,560.62
减：坏账准备				
合 计	2,060,889,800.62	8,066,760.00	147,532,000.00	1,921,424,560.62

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	210,772,626.21		158,595,834.52	52,176,791.69
小 计	210,772,626.21		158,595,834.52	52,176,791.69
减：长期股权投资减值准备	460,627.17			460,627.17
合 计	210,311,999.04		158,595,834.52	51,716,164.52

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
巴中红叶金融服务有限公司	3,000,000.00	460,627.17									460,627.17	460,627.17
巴中坤泰投资建设管理有限公司	15,000,000.00	14,917,796.01									14,917,796.01	

四川秦巴新城投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
巴中盛融建设 投资管理有限 公司	12,600,000.00	12,600,000.00									12,600,000.00	
中建巴中教育 投资有限公司	3,300,000.00	3,298,368.51									3,298,368.51	
巴中德融建设 工程有限公 司	12,900,000.00	12,900,000.00									12,900,000.00	
巴中川陕革命 老区振兴发展 投资有限公司	150,000,000.00	153,595,834.53		153,595,834.53								
中电建路桥集 团巴中体育发 展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00									8,000,000.00	
四川铁投盛锦 投资有限责任 公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00								
合计	219,550,000.00	210,772,626.22		158,595,834.53							52,176,791.69	460,627.17

注 1：联营企业 2022 年度财务报表尚未经会计师事务所审计。

注 2：根据巴市国资复[2021]177 号、巴市国资复[2022]18 号文件从本公司中划出巴中川陕革命老区振兴发展投资有限公司 15%股权、四川铁投盛锦投资有限责任公司 10%股权。

(九)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
巴中川陕革命老区振兴发展股权投资基金 (有限合伙)	103,123,372.00	103,123,372.00
合 计	103,123,372.00	103,123,372.00

注：本公司（有限合伙人，认缴出资 25000 万元）于 2018 年 2 月 13 日与巴中市国有资本运营集团有限公司（有限合伙人，认缴出资 25000 万元）、巴中秦巴九鼎投资管理有限公司（普通合伙人，认缴出资 100 万元）、拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司（合伙企业管理人）共同出资设立巴中川陕革命老区振兴发展股权投资基金（有限合伙），从事股权投资活动，合伙企业的营业期限为成立之日起满七年，该合伙企业由普通合伙人执行合伙企业事务。截止 2022 年度本公司参与投资的项目情况如下：

投资项目	基金持股比例	本公司投资金额
巴中市巴山牧业股份有限公司	9.66	5,427,546.00
四川向往智汇科技有限公司	10	10,855,092.00
四川金枝玉叶茶叶有限公司	16.67	10,855,092.00
巴中宝玛智能装备有限公司	20.42	75,985,642.00
合 计		103,123,372.00

(十)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
康思价值 2 号基金	188,556,666.60	188,556,666.60
合 计	188,556,666.60	188,556,666.60

(十一) 投资性房地产

以公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购 置	自用房地 产或 存货转 入	公允价值变 动损益	处 置	转为 自用房地 产	
一、成本合计	631,988,905.20				-	-	631,988,905.20
其中：房屋、建筑物	631,988,905.20						631,988,905.20
二、公允价值变动合计	99,676,395.94			8,508,144.10	-	-	108,184,540.04
其中：房屋、建筑物	99,676,395.94			8,508,144.10			108,184,540.04
三、投资性房地产账面价值合计	731,665,301.14			8,508,144.10			740,173,445.24
其中：房屋、建筑物	731,665,301.14			8,508,144.10			740,173,445.24

注：根据四川中意评估师事务所（普通合伙）出具的川中意评报字[2023]第 3016 号资产评估报告，本公司投资性房地产 2022 年 12 月 31 日的公允价值为 740,173,445.24 元，增值 8,508,144.10 元，确认为公允价值变动损益。

(十二) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	54,819,934.15	57,440,326.96
固定资产清理		
合 计	54,819,934.15	57,440,326.96

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	75,746,312.03	121,591.86	4,465,071.03	71,402,832.86
其中：房屋及建筑物	64,730,724.78			64,730,724.78
机器设备	386,863.14		201,724.08	185,139.06

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	5,757,535.25		3,248,301.25	2,509,234.00
电子设备	3,121,625.87	63,047.72	674,942.90	2,509,730.69
办公设备	1,203,962.84	58,544.14	340,102.80	922,404.18
酒店业家具	545,600.15			545,600.15
二、累计折旧合计	18,156,658.73	2,349,750.94	4,072,837.30	16,433,572.37
其中：房屋及建筑物	8,847,457.47	1,924,235.88		10,771,693.35
机器设备	227,028.13	23,788.52	85,132.66	165,683.99
运输工具	5,007,657.55	114,149.44	3,082,196.50	2,039,610.49
电子设备	2,970,820.48	96,148.43	640,556.46	2,426,412.45
办公设备	725,992.90	159,301.63	264,951.68	620,342.85
酒店业家具	377,702.20	32,127.04		409,829.24
三、固定资产账面净值合计	57,589,653.30			54,969,260.49
其中：房屋及建筑物	55,883,267.31			53,959,031.43
机器设备	159,835.01			19,455.07
运输工具	749,877.70			469,623.51
电子设备	150,805.39			83,318.24
办公设备	477,969.94			302,061.33
酒店业家具	167,897.95			135,770.91
四、减值准备合计	149,326.34	-	-	149,326.34
其中：房屋及建筑物	136,652.48			136,652.48
机器设备	-			-
运输工具	12,673.86			12,673.86
电子设备	-			-
办公设备	-			-
酒店业家具	-			-
五、固定资产账面价值合计	57,440,326.96			54,819,934.15
其中：房屋及建筑物	55,746,614.83			53,822,378.95
机器设备	159,835.01			19,455.07
运输工具	737,203.84			456,949.65
电子设备	150,805.39			83,318.24
办公设备	477,969.94			302,061.33
酒店业家具	167,897.95			135,770.91

(十三) 在建工程

1. 在建工程情况

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
157 商业商业中心	65,200,000.00		65,200,000.00	35,200,000.00		35,200,000.00

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
大众创业园	22,430,429.51		22,430,429.51	21,951,923.27		21,951,923.27
E8-02 地块写字楼	22,185,487.40		22,185,487.40	21,738,205.32		21,738,205.32
第一人民医院	257,595,150.41		257,595,150.41	249,033,560.84		249,033,560.84
商业写字楼	223,084,183.41		223,084,183.41	223,299,358.53		223,299,358.53
加油站建设	11,292,673.28		11,292,673.28	7,327,417.80		7,327,417.80
巴中经济开发区标准化厂房建设项目	35,641,095.29		35,641,095.29	36,975,121.33		36,975,121.33
合计	637,429,019.30		637,429,019.30	595,525,587.09		595,525,587.09

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
157 商业商业中心		35,200,000.00	30,000,000.00			65,200,000.00
大众创业园		21,951,923.27	478,506.24			22,430,429.51
E8-02 地块写字楼		21,738,205.32	447,282.08			22,185,487.40
第一人民医院		249,033,560.84	8,561,589.57			257,595,150.41
商业写字楼		223,299,358.53			215,175.12	223,084,183.41
加油站建设		7,327,417.80	3,965,255.48			11,292,673.28
巴中经济开发区标准化厂房建设项目		36,975,121.33	5,227,074.20		6,561,100.24	35,641,095.29
合 计		595,525,587.09	48,464,532.45		6,561,100.24	637,429,019.30

注：根据 2017 年 11 月本公司与巴中市卫生和计划生育委员会、巴中市润实业集团有限公司签订的第一人民医院移交协议，第一人民医院已完工部分转让价款（含税）为 257,778,400.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日，已支付转让价款 249,219,330.53 元。

(十四) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	575,725,980.60	33,002,316.86	-	608,728,297.46
其中：软件	1,184,613.60	42,619.36		1,227,232.96
土地使用权	574,541,367.00	32,959,697.50		607,501,064.50
二、累计摊销额合计	47,736,548.18	13,057,837.63	-	60,794,385.81
其中：软件	1,051,722.36	79,334.39		1,131,056.75
土地使用权	46,684,825.82	12,978,503.24		59,663,329.06
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	
其中：软件	-			
土地使用权	-			
五、无形资产账面价值合计	527,989,432.42	—	—	547,933,911.65
其中：软件	132,891.24	—	—	96,176.21
土地使用权	527,856,541.18	—	—	547,837,735.44

注：根据2015年11月3日巴中市卫生和计划生育委员会与巴中市中润实业集团有限公司签订的关于四川省巴中市第一人民医院股份合作协议书的内容，政府决定对该医院的出资由本公司承担，约定医院用地（E1-05地块）作为本公司实物出资，占股30%，该地块账面原值为137,025,000.00元，该土地已取得巴中市不动产权2016第0000114号不动产登记证书，账面按照40年进行摊销。2017年11月，巴中市中润实业集团有限公司因资金不足，与巴中市卫生和计划生育委员会解除原投资合作协议，并与巴中市卫生和计划生育委员会、本公司签订移交协议，将第一人民医院已完工部分转让给本公司。

（十五） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费		2,240,099.03			2,240,099.03	
临时加油站	124,606.71		62,303.36		62,303.36	
其他待摊费用	536,642.78	164,143.74	74,728.08		626,058.44	
合 计	661,249.49	2,404,242.77	137,031.43		2,928,460.83	—

（十六） 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,038,117.08	21,417,790.17
预交契税	1,955,847.00	1,955,847.00
公租房、棚改项目建设工程款	2,108,162,145.69	2,301,640,115.06
合 计	2,128,156,109.77	2,325,013,752.23

（十七） 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	105,000,000.00	
保证借款	29,500,000.00	
抵押借款		88,000,000.00
信用借款	3,694,000.00	4,345,000.00
合 计	138,194,000.00	92,345,000.00

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
长城华西银行巴中分行	95,000,000.00	巴中市国有资本营运集团以定期存单提供质押担保
达州银行巴中分行	10,000,000.00	巴中市国有资本营运集团以定期存单提供质押担保
合 计	105,000,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
达州银行巴中分行	10,000,000.00	巴中市国有资本营运集团提供连带责任担保
四川银行总行营业部	10,000,000.00	巴中市国有资本营运集团提供连带责任担保

贷款单位	借款余额	保证人
四川天府银行巴中经开区支行	9,500,000.00	巴中市国有资本营运集团提供连带责任担保
合计	29,500,000.00	

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,010.00	17,000,110.00
合 计	30,000,010.00	17,000,110.00

(十九) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	196,331,611.57	76,276,837.22
1 至 2 年 (含 2 年)	50,168,692.24	71,787,970.85
2 至 3 年 (含 3 年)	66,615,474.69	60,764,719.89
3 年以上	123,676,036.04	68,290,412.92
合 计	436,791,814.54	277,119,940.88

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖北省工业建筑集团有限公司四川分公司	33,752,935.28	暂未安排资金
巴中中城建设投资有限公司	27,863,499.36	暂未安排资金
攀枝花公路建设有限公司	19,203,651.54	暂未安排资金
鹏程建设集团有限公司	15,549,652.00	暂未安排资金
巴中市中润医疗投资管理有限公司	8,559,069.47	暂未安排资金
四川省长源建筑工程有限责任公司	8,413,871.00	暂未安排资金
巴中市华兴建筑有限公司	6,387,678.00	暂未安排资金
四川航天建筑工程有限公司	5,479,654.40	暂未安排资金
巴中市同立商品混凝土有限公司	4,349,957.19	暂未安排资金
邹娟	3,955,670.00	暂未安排资金
合 计	133,515,638.24	—

(二十) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,387,233.42	601,044.11
1 年以上	4,176,694.93	4,308,339.23
合 计	13,563,928.35	4,909,383.34

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,123,498.69	1,464,693.69
物业管理费		399,841.51
合 计	5,123,498.69	1,864,535.20

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	867,542.57	13,681,085.06	14,252,514.22	296,113.41
二、离职后福利-设定提存计划		871,044.60	871,044.60	
合 计	867,542.57	14,552,129.66	15,123,558.82	296,113.41

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	858,370.12	11,124,714.98	11,720,466.14	262,618.96
二、职工福利费		1,055,608.25	1,055,608.25	
三、社会保险费		855,947.70	855,947.70	
其中：医疗保险费		758,394.86	758,394.86	
工伤保险费		65,630.58	65,630.58	
生育保险费		31,922.26	31,922.26	
四、住房公积金		524,071.00	499,749.00	24,322.00
五、工会经费和职工教育经费	9,172.45	120,743.13	120,743.13	9,172.45
合 计	867,542.57	13,681,085.06	14,252,514.22	296,113.41

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		840,810.22	840,810.22	
二、失业保险费		30,234.38	30,234.38	
合 计		871,044.60	871,044.60	

(二十三) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	21,062,578.61	34,502,984.77	29,825,399.01	25,740,164.37
资源税	3,040.00			
企业所得税	442,077.70	1,192,024.81		1,634,102.51
城市维护建设税	159,056.74	606,248.20	606,248.13	159,056.81
房产税		3,243,138.59		3,243,138.59
土地使用税	1,800.00	4,088,754.15	8,163.43	4,082,390.72
个人所得税	168,007.04	103,452.07	160,778.45	110,680.66
教育费附加（含地方教育费附加）	70,563.34	433,034.39	433,034.39	70,563.34
其他税费	47,392.63	1,656,638.61	1,608,228.38	95,802.86
合 计	21,954,516.06	45,826,275.59	32,641,851.79	35,138,939.86

注：根据巴中市人民政府巴府办函[2013]35 号文件及巴中市财政局巴财企[2014]74 号文，本公司收取的代建管理费符合财税[2011]70 号《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》文

件内容的规定，为不征税收入，不计提缴纳企业所得税。

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	267,598,353.28	205,135,349.71
其他应付款项	768,456,109.24	255,658,579.60
合 计	1,036,054,462.52	460,793,929.31

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	267,598,353.28	205,135,349.71
企业债券利息		
合 计	267,598,353.28	205,135,349.71

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金	13,856,398.55	28,565,545.21
代收代扣费用	699,025.88	251,504.81
关联方往来	555,939,118.05	
政府往来	83,657,811.75	120,366,406.08
内部职工	140,898.80	104,103.67
其他企业往来	114,162,856.21	106,371,019.83
合 计	768,456,109.24	255,658,579.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
巴中机场建设有限责任公司	67,700,000.00	暂未安排资金
巴中市中级人民法院	31,571,929.60	暂未安排资金
巴中市公安局	46,546,332.95	暂未安排资金
巴中舜通汽车服务有限公司	43,054,124.50	暂未安排资金
杨育强	12,800,000.00	暂未安排资金
曾修华	14,000,000.00	暂未安排资金
巴中市司法局	4,870,000.00	暂未安排资金
巴中置信投资有限公司	3,000,000.00	保证金
合 计	223,542,387.05	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	774,255,742.46	519,284,644.92
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	960,132,693.49	1,094,416,693.49
应计利息	1,948,021.66	
合 计	2,036,336,457.61	1,913,701,338.41

一年内到期的非流动负债明细

贷款单位	借款余额	抵押物/保证人
巴中市国有资本运营集团有限公司	805,626,693.49	
四川城乡建设投资有限责任公司	27,990,000.00	
巴中市城市建设投资有限公司	4,690,000.00	
巴中市产业投资集团有限公司	49,000,000.00	
上海丰顿投资管理有限公司	14,520,000.00	
重庆安如信资产管理有限公司	16,550,000.00	
高通汇鑫投资基金管理有限公司	3,100,000.00	
青岛苏信资产管理有限公司	4,100,000.00	
杭州钰茹资产管理有限公司	5,946,000.00	
杭州闻道善时资产管理有限公司	1,000,000.00	
上海常辉投资有限公司	26,810,000.00	
漫钱（厦门）资产管理有限公司	800,000.00	
17 秦巴新城债	300,000,000.00	
国开行四川省分行	25,000,000.00	巴市国用（2013）第 4716 号 巴市国用（2013）第 4718 号
重庆银行股份有限公司成都经开区支行	48,000,000.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
中国农业银行股份有限公司巴中江北支行	100,000,000.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
浙江香溢租赁有限责任公司	13,374,459.91	川（2017）巴中市市不动产权第 003772 号、 第 003773 号、第 003774 号、第 003775 号、 第 003776 号、第 003777 号、第 003778 号
巴中农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	川（2017）巴中市市不动产权第 0000069 号、 福锦苑
远东国际租赁有限公司	93,928,499.31	四川秦巴新城投资集团有限公司
青岛城乡建设融资租赁有限公司	32,452,783.24	川（2018）巴中市市不动产权第 0006366 号
天津银行股份有限公司成都分行	460,000,000.00	川（2016）巴中市市不动产权第 0008513 号、 川（2019）巴中市市不动产权第 0012968 号、 川（2016）巴中市市不动产权第 0008512 号、 川（2017）巴中市市不动产权第 0007203 号
合 计	2,034,388,435.95	

(二十六) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	214,500,361.53	658,097,887.75	4.445-11.37
保证借款	635,800,000.00	783,800,000.00	6.9-9.03
信用借款	82,320,000.00	82,320,000.00	零利率
加：应计利息	1,743,547.06	2,986,043.81	
合 计	934,363,908.59	1,527,203,931.56	—

1、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
国开行四川省分行	48,200,000.00	巴市国用（2013）第 4716 号 巴市国用（2013）第 4718 号
青岛城乡建设融资租赁有限公司	23,300,361.53	川（2018）巴中市市不动产权第 0006366 号
巴中农村商业银行股份有限公司	138,000,000.00	川（2017）巴中市市不动产权第 0000069 号、福锦

		苑、川（2022）巴中市不动产权第0021285号、 川（2022）巴中市不动产权第0021286号、（2017） 巴中市市不动产权第0006606号
达州银行巴中分行	5,000,000.00	川（2022）巴中市不动产权第0021284号
合 计	214,500,361.53	

2、保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
重庆银行成都经开区支行	236,000,000.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
中国农业银行巴中江北支行	399,800,000.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
合 计	635,800,000.00	

3、信用借款

贷款单位	借款余额	备注
中信银行股份有限公司成都分行	82,320,000.00	委托贷款（利率为0）
合 计	82,320,000.00	

(二十七) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
2017 巴中新城债(一期)	320,000,000.00	480,000,000.00
2017 巴中新城债(二期)	280,000,000.00	420,000,000.00
恒丰银行 2018PPN	284,000,000.00	390,000,000.00
19 秦巴新城债	740,000,000.00	740,000,000.00
21 秦巴新城债 01 期	520,000,000.00	520,000,000.00
22 秦巴新城债 01 期	510,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
加：应计利息	86,004,755.10	69,270,849.62
合 计	2,440,004,755.10	2,319,270,849.62

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	年初余额	本期发行	本期兑付利息	本期偿还本金	期末余额
2017 巴中新城债（一期）	100	2017/7/7	7 年	800,000,000.00	480,000,000.00		32,064,000.00	160,000,000.00	320,000,000.00
2017 巴中新城债（二期）	100	2017/7/25	7 年	700,000,000.00	420,000,000.00		29,022,000.00	140,000,000.00	280,000,000.00
恒丰银行 PPN	100	2018/7/2	5 年	400,000,000.00	390,000,000.00		30,425,000.00	106,000,000.00	284,000,000.00
19 秦巴新城债	100	2019/7/30	7 年	740,000,000.00	740,000,000.00		57,500,000.00		740,000,000.00
21 秦巴新城债 01 期	100	2021/12/10	7 年	520,000,000.00	520,000,000.00		36,400,000.00		520,000,000.00
22 秦巴新城债 01 期	100	2022/1/24	7 年	510,000,000.00		510,000,000.00			510,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期兑付利息	本期偿还本金	期末余额
合计		—	—	3,670,000,000.00	2,550,000,000.00	510,000,000.00	185,411,000.00	406,000,000.00	2,654,000,000.00

注 1: 2017 巴中新城债系根据国家发改委企业债券[2017]80 号批准, 于 2017 年 7 月发行的 7 年期债券, 该债券(一期)利率为固定利率 6.68%, (二期)利率为固定利率 6.91%。

注 2: 根据中国银行间市场交易协会中市协注[2018]PPN153 号文件批准, 发行 PPN4 亿元, 其中 2018 年 7 月 1 日, 发行 1000 万元, 2019 年发行 3.9 亿元, 期限 5 年, 年利率 6.5%-8%。

注 3: 根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]105 号文件批准, 发行 19 秦巴新城债 7.4 亿元, 其中一期债券资金 4 亿元, 发行日期 2019 年 7 月 30 日, 债券期限: 7 年, 年利率 8%。二期债券资金 3.4 亿元, 发行日期 2019 年 12 月 25 日, 债券期限: 7 年, 年利率 7.5%。

注 4: 根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2021]218 号文件批准, 于 2021 年 12 月发行 21 秦巴新城债 5.2 亿元, 于 2022 年 1 月发行 22 秦巴新城债一期 5.1 亿元, 债券期限: 7 年, 年利率 7%。

(二十八) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	691,709,054.94	3,300,000.00	71,747,657.67	623,261,397.26
专项应付款	4,482,496,752.48	749,421,691.29	36,378,735.68	5,195,539,708.09
合 计	5,174,205,807.42	752,721,691.29	108,126,393.35	5,818,801,105.35

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
巴中市城市建设投资有限公司	498,914,091.67	502,310,000.00
四川城乡建设投资有限公司	27,002,913.93	54,920,000.00
巴中乾兴汇建材商贸有限公司	48,248,433.33	
巴中市九寨沟山实业有限公司	49,095,958.33	
合 计	623,261,397.26	557,230,000.00

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经开区基建拨款	4,482,496,752.48	598,943,480.33	25,568,667.23	5,055,871,565.58
“保交楼”专项资金		150,478,210.96	10,810,068.45	139,668,142.51
合 计	4,482,496,752.48	749,421,691.29	36,378,735.68	5,195,539,708.09

(二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,200,000,000.00	100.00			1,200,000,000.00	100.00

巴中市国有资本运营集团有限公司	1,200,000,000.00	100.00			1,200,000,000.00	100.00
-----------------	------------------	--------	--	--	------------------	--------

(三十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国开发展基金有限公司		120,000,000.00						120,000,000.00
中国农发行重点建设基金有限公司		326,500,000.00				20,924,316.00		305,575,684.00
合计	—	446,500,000.00	—		—	20,924,316.00	—	425,575,684.00

注：2015、2016年度依据本公司与国开发展基金有限公司（中国农发行重点建设基金有限公司）、巴中市国有资产经营管理有限公司签订的三方投资协议，国开发展基金有限公司累计向本公司注资13,700.00万元，中国农发行重点建设基金有限公司累计向本公司注资28,700.00万元，资金专项用于兴文场镇棚改、河道整治等项目建设。2016年度依据中国农发行重点建设基金有限公司、本公司、巴中经开区市政工程公司签订的投资协议，中国农发行重点建设基金有限公司向市政公司注资1亿元，专项用于黄家沟河道整治工程项目。2017年度本公司、市政公司依据协议约定变更了工商登记信息，国开发展基金有限公司（中国农发行重点建设基金有限公司）成为本公司股东，本公司将其投入的资本作为其他权益工具列报。

(三十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,127,274,036.90		166,694,125.83	7,960,579,911.07
合 计	8,127,274,036.90		166,694,125.83	7,960,579,911.07
其中：国有独享资本公积	8,129,574,036.90		166,694,125.83	7,960,579,911.07

注：本期资本公积减少16,669.41万元，系根据巴市国资复[2021]177号、巴市国资复[2022]18号文件从集团中划出兴城物业100%股权350万元、舜通汽车100%股权457.61万元、巴中川陕革命老区振兴发展投资有限公司15%股权15,359.58万元、四川铁投盛锦投资有限责任公司10%股权500万元，根据巴中市国有资本运营集团有限公司划转车辆资产的通知，将别克商务车一辆（账面价值2.22万元）划转至巴中市国有资本运营集团有限公司。

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,732,074.84	10,433,032.13		155,165,106.97
任意盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	149,732,074.84	10,433,032.13		160,165,106.97

(三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,052,894,470.08	940,256,417.32
期初调整金额		

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	1,052,894,470.08	940,256,417.32
本期增加额	115,930,582.26	135,241,250.91
其中：本期净利润转入	110,500,537.63	129,508,186.95
其他调整因素	5,430,044.63	5,733,063.96
本期减少额	14,648,782.13	22,603,198.15
其中：本期提取盈余公积数	10,433,032.13	12,908,198.15
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	4,215,750.00	9,695,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,154,176,270.20	1,052,894,470.08

(三十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	175,084,671.30	147,684,055.21	270,803,350.33	209,407,932.68
代建项目管理费	20,401,191.57		51,421,716.57	
棚改房销售收入	153,362,062.67	146,391,059.83	216,584,537.96	206,739,786.21
工程收入	1,321,417.06	1,292,995.38	2,797,095.80	2,668,146.47
二、其他业务小计	210,443,715.50	203,215,527.31	61,924,661.15	48,338,976.39
租金收入	7,358,120.49	2,115,835.34	6,146,805.84	2,047,270.60
物业管理收入			9,857,154.20	7,324,954.51
商品销售收入	184,429,363.17	184,921,928.64	29,187,867.72	26,456,261.40
汽车租赁服务费收入			568,196.28	436,854.97
景区经营收入			4,978,515.11	3,009,275.66
加油站运行收入	18,252,215.82	16,121,438.42	10,290,839.92	8,896,296.34
其他	404,016.02	56,324.91	895,282.08	168,062.91
合 计	385,528,386.80	350,899,582.52	332,728,011.48	257,746,909.07

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,487,283.51	1,271,484.41
促销费用	1,409,604.76	1,518,021.65
车辆费用	155,149.33	78,666.78
广告宣传费	141,349.10	142,118.21
运输费	108,204.41	120,039.61
折旧费	76,647.48	70,509.94
租赁费	43,799.12	62,470.00
长期待摊费用摊销	41,112.22	260,688.61

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	41,056.01	40,126.05
水电费	22,606.98	65,110.54
业务招待费	17,273.40	15,842.63
直接材料	8,031.89	25,637.33
咨询服务费及中介审计费	5,037.13	3,081.32
维修费	3,578.00	55,908.99
低值易耗品摊销	1,310.68	8,388.60
布草洗涤费	-	21,935.10
网络通讯费	-	14,166.34
其他	30,485.98	18,727.59
合 计	3,592,530.00	3,792,923.70

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	11,330,747.34	22,737,189.34
无形资产摊销	12,978,503.24	12,644,683.08
诉讼费用	1,021,603.87	512,757.47
聘请中介机构费用	764,995.19	633,584.21
折旧费	668,870.10	1,586,453.66
咨询费	495,231.41	140,827.06
办公费	450,865.88	568,937.31
业务招待费	369,583.85	974,604.43
水电费	319,057.13	1,156,182.32
车辆使用费	193,882.21	887,309.92
广告宣传费	137,905.82	421,611.31
网络通讯费	118,042.22	144,301.62
租赁费	95,919.21	212,204.14
环境绿化及安全维护费	85,716.02	574,267.19
差旅费	71,037.17	290,560.85
维修费	55,378.64	160,338.99
低耗品摊销	24,928.96	133,404.02
外部劳务费	5,840.12	55,110.00
物业管理费	-	318,916.33
其他	146,860.80	173,768.82
合 计	29,334,969.18	44,327,012.07

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,264,203.91	1,068,971.72

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	127,744.38	271,907.08
手续费支出	49,022.64	63,331.75
合 计	1,185,482.17	860,396.39

(三十八) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
公共基础设施建设补助	与收益相关	114,890,000.00	100,650,000.00
创 4A 景区经费补贴	与收益相关		261,273.42
增值税免税收入	与收益相关		134,444.55
巴中市本级失业保险留工补助	与收益相关	12,000.00	
稳岗补贴	与收益相关	17,587.46	10,814.15
合 计		114,919,587.46	101,056,532.12

(三十九) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,622,921.16
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		4,275,473.81
合 计		5,898,394.97

注：本公司投资收益汇回无重大限制的。

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	8,508,144.10	8,126,300.00
合 计	8,508,144.10	8,126,300.00

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,553,533.02	1,156,815.32
合 计	2,553,533.02	1,156,815.32

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		179,355.75	
合 计		179,355.75	

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	59,485.77	200,672.71	59,485.77

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	59,485.77	200,672.71	59,485.77

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	737,620.58	1,480,290.81	737,620.58
违约金支出	600,000.00		600,000.00
对外捐赠支出	18,984.04	31,667.00	18,984.04
其他	234,419.60	368,822.82	234,419.60
合 计	1,591,024.22	1,880,780.63	1,591,024.22

(四十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,163,268.84	27,150.64
合 计	1,163,268.84	27,150.64

(四十六) 借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
工程成本	存货	53,733.72	8.45%
合 计		53,733.72	

(四十七) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,109,257.97	129,074,566.67
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,553,533.02	1,156,815.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,349,750.94	3,744,509.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,057,837.63	13,293,502.57
长期待摊费用摊销	137,031.43	1,651,106.53
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）		-179,355.75
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）	-8,508,144.10	-8,126,300.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,264,203.91	1,068,971.72
投资损失（收益以“－”号填列）		-5,898,394.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-600,251.68	-2,084,206.24

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,033,077.45	-137,508,153.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	217,470,397.03	235,470,554.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	307,800,538.70	231,663,616.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
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	153,179,107.98	35,273,321.19
减：现金的期初余额	35,273,321.19	61,604,316.02
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	117,905,786.79	-26,330,994.83

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	153,179,107.98	35,273,321.19
其中：库存现金	10,080.14	12,332.89
可随时用于支付的银行存款	153,169,027.84	35,260,988.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	153,179,107.98	35,273,321.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	8,030,626.86	2,018,275.73

(四十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,030,626.86	法院冻结
存货	2,392,813,042.96	融资受限
固定资产	37,444,329.43	融资受限
无形资产	312,129,038.15	融资受限
投资性房地产	740,173,445.24	融资受限
合 计	3,490,590,482.64	—

九、或有事项

(一) 诉讼事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司银行存款被法院冻结 8,030,626.86 元，导致冻结的具

体情况如下：

四川省高级人民法院二审判决本公司应付中联西北工程设计研究院有限公司第一人民医院医院项目设计费 368.91 万元及资金占用利息。

重庆城建控股（集团）有限公司系第一人民医院项目施工方，因原投资方巴中市中润医疗投资管理有限公司未向其结清工程款项故申请人民法院保全及协助执行，由本公司将支付给原投资方 6000 万元款项向其支付。

根据攀枝花中级人民法院判决，本公司应付攀枝花公路建设有限公司东片棚改项目工程款合计 2370.45 万元。2023 年 3 月 27 日，本公司与攀枝花公路建设有限公司签订和解协议，公司首期支付 2000 万元工程款，攀枝花公路建设有限公司向攀枝花市中级人民法院申请解除保全措施，目前公司已按照协议约定支付 2000 万元。

经巴州区人民法院调解，本公司应付四川金锋建设有限公司公租房二期装饰工程尾款共计 139.53 万元。2023 年 4 月 7 日，本公司已向四川金锋建设有限公司支付工程欠款 130 万元。

经巴中市中级人民法院判决，本公司应向湖北省工业建筑集团有限公司支付兴文至奇章道路回购款及利息 10290.254 万元。2023 年 1 月 13 日，本公司与湖北省工业建筑集团有限公司达成和解协议，于四年内每季度末支付 682 万元，首期款项在协议签订后支付 500 万元，目前公司已按照协议约定付款。

（二）对外担保情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额为 51,948.00 万元，具体如下：

序号	债权人	债务人	担保金额	担保余额	债务起息日	债务到期日
1	巴中农村商业银行股份有限公司	巴中市产业投资集团有限公司	5,000.00	4,800.00	2021/6/17	2023/6/16
2	巴中农村商业银行股份有限公司	巴中市国有资本运营集团有限公司	4,700.00	4,700.00	2023/3/18	2026/3/16
3	达州银行股份有限公司巴中支行	巴中市交投商贸有限公司	1,000.00	1,000.00	2022/7/20	2023/7/18
4	巴中农村商业银行股份有限公司	巴中市九寨山实业有限公司	4,900.00	4,850.00	2022/5/31	2025/5/30
5	达州银行股份有限公司巴中支行	巴中市乐驰汽车服务有限公司	1,000.00	1,000.00	2022/7/20	2023/7/18
6	达州银行股份有限公司巴中支行	巴中市文化旅游发展集团有限公司	25,000.00	25,000.00	2022/10/25	2023/10/24
7	巴中农村商业银行股份有限公司	巴中舜通汽车服务有限公司	4,300.00	4,298.00	2022/7/18	2024/7/17
8	巴中农村商业银行股份有限公司	巴中兴城物业管理有限公司	4,300.00	4,300.00	2022/7/18	2024/7/17

序号	债权人	债务人	担保金额	担保余额	债务起息日	债务到期日
9	达州银行股份有限公司巴中支行	四川江口醇谋达酒业销售有限公司	1,000.00	1,000.00	2022/7/20	2023/7/18
10	达州银行股份有限公司巴中支行	四川隆鼎醇和酒业有限公司	1,000.00	1,000.00	2022/7/20	2023/7/18
	合 计		52,200.00	51,948.00		

（三）关于四川省国农投资管理有限责任公司、四川城乡建设投资有限责任公司政策性贷款转贷事项

2015年-2017年期间,本公司承接四川省城乡建设投资有限责任公司棚户区改造贷款 11.8 亿元、四川省国农投资管理有限责任公司易地扶贫搬迁贷款 32.79 亿元,并按照约定的资金使用用途,转贷给巴中汇鑫发展有限公司 22.46 亿元、巴中金汇发展有限公司 22.13 亿元。

根据巴中市人民政府、本公司与四川省国农投资管理有限责任公司、四川省城乡建设投资有限责任公司签订的项目政府购买服务协议、资金使用协议,巴中市人民政府作为服务购买方,负责向四川省国农投资管理有限责任公司、四川省城乡建设投资有限责任公司偿还项目资金的本金和利息,本公司作为贷款的承接主体,在巴中市人民政府未按协议约定归还购买服务资金,本公司有义务代巴中市人民政府按约支付。由于本公司对上述借款不承担还款责任,仅附有保证责任,因此报表中对上述借款及应收款进行了抵消。

截止 2022 年 12 月 31 日,上述应付四川省城乡建设投资有限责任公司、四川省国农投资管理有限责任公司借款余额为 23.90 亿元,应收巴中汇鑫发展有限公司 10.11 亿元、巴中金汇发展有限公司 13.79 亿元,巴中汇鑫发展有限公司、巴中金汇发展有限公司均按照合同约定正常还本付息。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巴中市国有资本运营集团有限公司	四川、巴中	国有资产经营管理	70000 万元	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

详见附注“七（一）、子企业情况”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
巴中红叶金融服务有限公司	联营企业	91511900MA62D6UWXH
巴中坤泰投资建设管理有限公司	联营企业	91511900MA62D3068T
巴中盛融建设投资管理有限公司	联营企业	91511900MA62D81A00
中建巴中教育投资有限公司	联营企业	91511900MA66RQYK1U
巴中德融建设工程管理有限公司	联营企业	91511900MA675WJH93
中电路桥集团巴中体育发展有限公司	联营企业	91511900MA6A3LU44P

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
巴中市九寨山实业有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900MA62D72J8F
巴中市国有资产经营管理有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900MA7G6B63XQ
巴中城市运业有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900MA65KNX127
四川省巴中市公路建设有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900629566722T
巴中金鑫矿业有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900MA7EC3YD9W
通江宏润土地整理有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511921MA623UR774
巴中市公用事业投资集团股份有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900210601648J
巴中市城市建设投资集团有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511900762319712U
四川江口醇隆鼎酒业有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511923MA69RHB93B
万源国鑫土地整理有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511781MA625PFY9E
四川省巴中运输（集团）有限公司	同一母公司控制下的子公司	9151190062956505XJ
巴中源丰发展有限公司	同一母公司控制下的子公司	915119005904669346
巴中市国有资产恩阳项目管理有限公司	同一母公司控制下的子公司	91511903MA66RQMR2D

（五）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巴中市国有资本运营集团有限公司	四川秦巴新城投资集团有限公司	3.8 亿元	2016 年 1 月 5 日	2028 年 10 月 31 日	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	四川秦巴新城投资集团有限公司	6.998 亿元	2020 年 3 月 27 日	债务履行期限届满之日起 2 年	否

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴中市九寨山实业有限公司	157,111.97		241,671.89	
应收账款	巴中兴城物业管理有限公司	136,110.99			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴中舜通汽车服务有限公司	15,704.17			
其他应收款	巴中市国有资产投资有限责任公司	50,487,941.00			
其他应收款	巴中市国有资本运营集团有限公司			205,463,639.87	
其他应收款	巴中坤泰投资建设管理有限公司	21,388,044.90		21,038,044.90	
其他应收款	巴中市城市建设投资集团有限公司	17,604,981.04		18,915,731.04	
其他应收款	中建巴中教育投资有限公司	9,750,000.00		9,750,000.00	
其他应收款	巴中九寨山实业有限公司	460,000.00		4,544,321.92	
其他应收款	巴中金鑫矿业有限公司	519,590.80			
合 计		100,519,484.87		259,953,409.62	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	巴中市国有资本运营集团有限公司	805,626,693.49	813,126,693.49
一年内到期的非流动负债	巴中市城市建设投资集团有限公司	4,690,000.00	4,690,000.00
其他应付款	巴中金鑫矿业有限公司	198,000,000.00	
其他应付款	巴中市国有资本运营集团有限公司	237,747,100.47	
其他应付款	巴中舜通汽车服务有限公司	43,054,124.50	
其他应付款	巴中市九寨山实业有限公司	11,849,829.98	
其他应付款	巴中市鑫汇金融服务有限公司	23,000,000.00	
其他应付款	巴中兴城物业管理有限公司	42,158,309.88	
长期应付款	巴中市九寨山实业有限公司	49,000,000.00	
长期应付款	巴中市城市建设投资集团有限公司	498,210,000.00	502,310,000.00
	合计	1,913,336,058.32	1,369,126,693.49

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	611,547,378.69	100.00	644,182.76	—	610,903,195.93
其中：账龄组合	1,644,104.90	0.27	644,182.76	39.18	999,922.14
关联方政府部门组合	609,903,273.79	99.73			609,903,273.79
合 计	611,547,378.69	—	644,182.76	—	610,903,195.93

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	737,767,824.82	100.00	634,088.36	—	737,133,736.46
其中：账龄组合	1,644,104.90	0.22	634,088.36	38.57	1,010,016.54
关联方政府部门组合	736,123,719.92	99.78			736,123,719.92
合 计	737,767,824.82	—	634,088.36	—	737,133,736.46

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	165,610,353.88	273,100,714.62
1至2年	273,100,714.62	223,671,454.69
2至3年	171,192,205.29	239,418,846.61
3至4年	67,296.00	-
4至5年	-	-
5年以上	1,576,808.90	1,576,808.90
小 计	611,547,378.69	737,767,824.82
减：坏账准备	644,182.76	634,088.36
合 计	610,903,195.93	737,133,736.46

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1至2年						
2至3年				67,296.00	4.09	3,364.80
3至4年	67,296.00	4.09	13,459.20			
4至5年						
5年以上	1,576,808.90	95.91	630,723.56	1,576,808.90	95.91	630,723.56
合 计	1,644,104.90	100.00	644,182.76	1,644,104.90	100.00	634,088.36

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方政府部门组合	609,903,273.79	不计提		736,123,719.92	不计提	

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合 计	609,903,273.79	不计提		736,123,719.92	不计提	

3. 按欠款方归集的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川巴中经济开发区管理委员会	609,903,273.79	99.73	政府部门不计提
巴中市华兴房地产开发有限公司	1,576,808.90	0.26	630,723.56
四川泰美克科技有限公司	67,296.00	0.01	13,459.20
合 计	737,767,824.82	100.00	644,182.76

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,910,622,198.21	1,945,100,607.95
合 计	1,910,622,198.21	1,945,100,607.95

其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	1,951,877,579.33	100.00	41,255,381.12	2.11	1,910,622,198.21
合 计	1,951,877,579.33	—	41,255,381.12	—	1,910,622,198.21

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	1,945,100,607.95	100.00	38,681,942.51	1.99	1,906,418,665.45
合 计	1,945,100,607.95	—	38,681,942.51	—	1,906,418,665.45

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	821,672,177.17	427,057,992.59
1 至 2 年	11,059,610.83	430,028,711.51
2 至 3 年	89,597,502.36	83,566,462.48
3 至 4 年	42,873,496.72	91,298,286.98

4至5年	73,525,637.87	196,339,517.90
5年以上	913,149,154.39	716,809,636.49
小计	1,951,877,579.33	1,945,100,607.95
减：坏账准备	41,255,381.12	38,681,942.51
合计	1,910,622,198.21	1,906,418,665.45

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	71,039.52	0.04		662,815.74	0.29	
1至2年	153,684.33	0.08	7,684.22	88,408,164.87	38.48	4,420,408.24
2至3年	86,339,931.68	43.77	4,316,996.58	37,473,357.68	16.31	1,873,667.88
3至4年	25,246,006.79	12.80	5,049,201.36	29,259,246.87	12.73	5,851,849.37
4至5年	11,486,597.76	5.82	2,297,319.55	15,240,812.04	6.63	3,048,162.41
5年以上	73,960,448.53	37.49	29,584,179.41	58,719,636.49	25.56	23,487,854.60
合计	197,257,708.61	100.00	41,255,381.12	229,764,033.69	100.00	38,681,942.51

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府部门	792,070,334.99	不计提		792,420,334.99	不计提	
市属国有企业	69,730,000.00	不计提		88,645,731.04	不计提	
职工备用金	141,848.74	不计提		209,862.66	不计提	
保证金及押金	301,096.61	不计提		29,811,596.61	不计提	
关联方	841,888,649.38	不计提		804,559,369.79	不计提	
合计	1,704,131,929.72			1,715,646,895.09		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	38,681,942.51	-	-	38,681,942.51
期初余额在本期	38,681,942.51	-	-	38,681,942.51
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	2,573,438.62			2,573,438.62

本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	41,255,381.12			41,255,381.12

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
巴中市土地储备中心	往来款	743,148,800.00	5年以上	38.07	政府部门不计提
巴中经济开发区市政工程有限公司	往来款	379,033,700.78	1年以内, 2-3年	19.42	关联方不计提
巴中弘卓实业有限公司	往来款	292,353,659.50	1年以内	14.98	关联方不计提
巴中泰巴瑞阳商贸有限公司	往来款	95,699,241.53	1年以内	4.90	关联方不计提
四川力信卓邦集团有限公司	往来款	85,931,766.81	4-5年	4.40	4,296,588.34
合计	——	1,596,167,168.62	——	81.78	4,296,588.34

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	555,988,802.79	57,000,000.00	8,076,122.79	604,912,680.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	210,772,626.21		158,595,834.52	52,176,791.69
小计	766,761,429.00	57,000,000.00	166,671,957.31	657,089,471.69
减：长期股权投资减值准备	460,627.17			460,627.17
合计	766,300,801.83	57,000,000.00	166,671,957.31	656,628,844.52

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子企业											
巴中经济开发区市政工程有限公司	527,134,080.00	527,134,080.00								527,134,080.00	
巴中舜通汽车服务有限公司		4,576,122.79		-4,576,122.79							

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合收益 调整	其他 权益变动	宣告发 放现金股 利或利润	计提 减值准备	其他		
巴中兴业物 业管理有限 公司		3,500,000.00		-3,500,000.00								
巴中泰巴瑞 阳商贸有限 公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
四川泰巴新 城能源投资 有限公司	21,778,600.00	18,778,600.00	3,000,000.00								21,778,600.00	
巴中弘卓实 业有限公司	54,000,000.00		54,000,000.00								54,000,000.00	
二、联营企 业												
巴中红叶金 融服务有限 公司	3,000,000.00	460,627.17									460,627.17	460,627.17
巴中坤泰投 资建设管理 有限公司	15,000,000.00	14,917,796.01									14,917,796.01	
巴中盛融建 设投资管理 有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00									12,600,000.00	
中建巴中教 育投资有限 公司	3,300,000.00	3,298,368.51									3,298,368.51	
巴中德融建 设工程管理 有限公司	12,900,000.00	12,900,000.00									12,900,000.00	
巴中川陕革 命老区振兴 发展投资有 限公司		153,595,834.53		-153,595,834.53								
中电建路桥 集团巴中体	8,000,000.00	8,000,000.00									8,000,000.00	

2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他	
育发展有限 公司											
四川铁投盛 锦投资有限 责任公司		5,000,000.00		-5,000,000.00							
合计	659,712,680.00	766,761,429.00	57,000,000.00	-166,671,957.32						657,089,471.69	460,627.17

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	153,362,062.67	146,391,059.83	256,521,802.11	206,739,786.21
代建管理费收入			39,937,264.15	
棚改房销售收入	153,362,062.67	146,391,059.83	216,584,537.96	206,739,786.21
二、其他业务小计	5,362,226.40	1,179,145.96	3,590,453.03	1,482,884.39
租金收入	5,362,226.40	1,179,145.96	3,590,453.03	1,482,884.39
合 计	158,724,289.07	147,570,205.79	260,112,255.14	208,222,670.60

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,622,921.16
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		3,666,511.67
合 计		5,289,432.83

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,330,321.35	129,081,981.53
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,583,533.02	1,238,824.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,118,722.34	2,310,930.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,724,017.47	12,752,709.21

2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
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）		
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）	-8,508,144.10	-8,126,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,289,432.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,220,446.13	-123,379,693.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,386,658.11	215,412,384.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	294,855,554.32	224,001,403.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	8,565,507.19	4,041,465.88
减：现金的期初余额	4,041,465.88	43,212,360.42
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	4,524,041.31	-39,170,894.54

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。



第 16 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

日期：2023.4.25

主管会计工作负责人

签名：

日期：2023.4.25

会计机构负责人

签名：

日期：2023.4.25



统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 吴卫星,谢泽敏
会计师事务所
经营范围

出资额 5110万元
成立日期 2012年03月06日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关
2023年02月20日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

说明

证书序号 001738

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



此证仅用于出具报告

此证仅用于出具报告:



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黄荣华
Sex: 女
出生日期: 1965-10-11
工作单位: 大信会计师事务所有限公司四川分所
身份证号码: 513027651011002



证书编号: 511703022655
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1995年12月01日
Date of Issuance

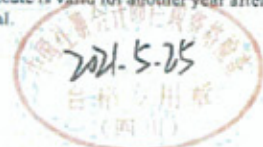
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

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.



[illegible]

2009.4.2

年度检验登记

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

2015.5.14



中国注册会计师任职资格专用章
2018年7月31日

110101410447

No. of Centrifuge

四川注册会计师协会

Received 15 January 2004; accepted 15 April 2004

Date of Issuance: 8/12/2010

2017 10 10 14:20