

泸州市高新投资集团有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01520086 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月十七日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并股东权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
股东权益变动表	14-15
财务报表附注	16
财务报表附注补充资料	133



审计报告

亚会审字（2023）第 01520086 号

泸州市高新投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泸州市高新投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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

贵公司管理层（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。

治理层负责监督贵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、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为泸州市高新投资集团有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：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、1	481,583,835.34	823,168,015.33
交易性金融资产	六、2	20,000.00	10,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	六、3	2,328,266,016.53	1,731,920,442.56
应收款项融资	六、4	20,352,767.65	4,506,120.79
预付款项	六、5	21,310,863.33	11,667,392.87
其他应收款	六、6	2,915,138,346.72	2,737,169,408.42
其中：应收利息		326,077,521.04	299,358,898.91
应收股利		-	
存货	六、7	3,004,325,393.86	3,013,397,576.02
合同资产	六、8	86,536,431.09	49,328,718.99
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、9	71,324,163.31	123,357,185.05
流动资产合计		8,928,857,817.83	8,494,524,860.03
非流动资产：			
债权投资	六、10	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资		-	
长期应收款	六、11	923,700,434.93	730,018,284.30
长期股权投资	六、12	992,707,911.69	831,259,860.37
其他权益工具投资	六、13	870,305,785.16	808,920,704.75
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	六、14	7,659,654,796.66	6,709,813,656.77
固定资产	六、15	369,462,254.19	387,177,176.03
在建工程	六、16	409,335,294.23	1,503,528,523.33
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	六、17	2,187,269.94	2,697,700.98
无形资产	六、18	205,260,071.52	317,946,828.33
开发支出	六、19	2,576,121.63	465,953.21
商誉		-	
长期待摊费用	六、20	5,258,506.75	3,004,090.40
递延所得税资产	六、21	37,973,348.22	43,628,892.37
其他非流动资产	六、22	908,383,737.27	485,987,975.38
非流动资产合计		12,436,805,532.19	11,874,449,646.22
资产总计		21,365,663,350.02	20,368,974,506.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：曹玉屏

会计机构负责人：曹玉屏

合并资产负债表（续）

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、23	2,500,500,000.00	1,793,611,305.63
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	六、24	19,300,000.00	16,200,000.00
应付账款	六、25	600,888,958.11	584,848,980.77
预收款项	六、26	-	256,424.08
合同负债	六、27	118,482,486.96	60,056,837.90
应付职工薪酬	六、28	31,197,791.48	37,831,107.58
应交税费	六、29	56,918,118.48	49,936,026.52
其他应付款	六、30	481,505,586.15	463,331,599.95
其中：应付利息		135,231,435.73	139,155,948.53
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	1,633,927,710.35	3,030,860,594.34
其他流动负债	六、32	9,664,111.80	1,993,219.79
流动负债合计		5,452,384,763.33	6,038,926,096.56
非流动负债：			
长期借款	六、33	3,396,058,527.58	3,630,639,127.58
应付债券	六、34	4,241,860,000.00	2,986,860,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	3,242,067.74	3,098,522.60
长期应付款	六、36	1,549,352,916.59	1,158,202,986.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、37	59,662,022.24	70,783,730.70
递延所得税负债	六、21	167,191,330.57	147,905,430.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,417,366,864.72	7,997,489,798.21
负债合计		14,869,751,628.05	14,036,415,894.77
所有者权益：			
实收资本	六、38	2,017,376,800.00	2,217,376,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	3,031,807,459.94	2,795,497,818.27
减：库存股			
其他综合收益	六、40	133,751,438.66	95,951,625.57
专项储备	六、41	848,442.07	928,419.40
盈余公积	六、42	63,005,361.26	51,529,994.87
未分配利润	六、43	514,928,354.51	447,058,718.33
归属于母公司所有者权益合计		5,761,717,856.44	5,608,343,376.44
少数股东权益		734,193,865.53	724,215,235.04
所有者权益合计		6,495,911,721.97	6,332,558,611.48
负债和所有者权益总计		21,365,663,350.02	20,368,974,506.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：

包鹏

会计机构负责人：

曹玉屏

合并利润表

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,505,588,618.67	1,866,250,234.11
其中：营业收入	六、44	2,505,588,618.67	1,866,250,234.11
二、营业总成本		2,391,384,198.85	1,780,200,048.93
其中：营业成本	六、44	2,100,425,678.85	1,402,625,145.65
税金及附加	六、45	65,833,505.79	78,154,156.35
销售费用	六、46	24,142,885.06	20,233,605.29
管理费用	六、47	99,994,043.07	113,873,889.98
研发费用	六、48	26,668,309.65	24,025,524.62
财务费用	六、49	74,319,776.43	141,287,727.04
其中：利息费用		849,199,168.22	647,266,427.98
利息收入		775,167,567.98	506,157,749.40
加：其他收益	六、50	12,263,383.89	40,473,963.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	11,380,853.69	7,546,815.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,060,086.38	7,550,223.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	1,681,754.60	-13,013,616.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-4,652,383.10	7,427,193.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-70,803.27	-1,637,200.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,385.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,826,610.92	126,847,341.55
加：营业外收入	六、55	307,197.32	460,504.77
减：营业外支出	六、56	1,674,416.87	99,832.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,459,391.37	127,208,014.07
减：所得税费用	六、57	17,146,766.78	45,598,038.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,312,624.59	81,609,975.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,312,624.59	81,609,975.98
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,395,502.58	73,381,859.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,917,122.01	8,228,116.85
六、其他综合收益的税后净额		37,799,813.09	17,248,712.87
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		37,799,813.09	17,248,712.87
1、不能重分类进损益的其他综合收益		39,507,645.31	20,886,217.00
（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		39,507,645.31	2,598,617.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			18,287,600.00
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,707,832.22	-3,637,504.13
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,707,832.22	-3,637,504.13
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		154,112,437.68	98,858,688.85
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		136,195,315.67	90,630,572.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,917,122.01	8,228,116.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：包鹏

会计机构负责人：曹玉屏

合并现金流量表

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司	2022年度		金额单位：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		2,344,551,334.04	1,277,179,537.28
收到的税费返还		13,562,513.38	26,083,035.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	360,981,370.29	518,021,218.44
经营活动现金流入小计		2,719,095,217.71	1,821,283,791.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,259,739,462.69	989,959,235.33
支付给职工以及为职工支付的现金		138,997,592.40	139,338,743.87
支付的各项税费		155,315,302.12	181,153,275.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	384,881,975.72	430,383,098.94
经营活动现金流出小计		2,938,934,332.93	1,740,834,353.90
经营活动产生的现金流量净额		-219,839,115.22	80,449,437.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,625,000.00	
取得投资收益收到的现金		367,758.23	2,248,537.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	195,350,393.98	937,388,409.48
投资活动现金流入小计		571,344,052.21	939,636,946.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,829,544.74	1,089,564,539.32
投资支付的现金		339,635,000.00	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		172,275,305.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	796,715,645.19	1,102,938,486.00
投资活动现金流出小计		1,528,455,494.93	2,201,003,025.32
投资活动产生的现金流量净额		-957,111,442.72	-1,261,366,078.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,920,000.00
取得借款收到的现金		5,155,080,000.00	5,696,856,327.58
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,493,720,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,648,800,000.00	5,707,776,327.58
偿还债务支付的现金		3,941,412,081.68	3,813,418,304.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,102,965.88	825,594,574.12
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	六、58	873,323,089.18	112,090,323.02
筹资活动现金流出小计		5,796,838,136.74	4,751,103,201.55
筹资活动产生的现金流量净额		851,961,863.26	956,673,126.03
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			
加：期初现金及现金等价物余额		667,638,015.33	891,881,530.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		342,649,320.65	667,638,015.33

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

金额单位：人民币元

项 目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,217,376,800.00	-	-	-	2,795,497,818.27	-	95,951,625.57	928,419.40	51,529,994.87	447,058,718.33	-	5,608,343,376.44	724,215,235.04	6,332,558,611.48
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、本年年初余额	2,217,376,800.00	-	-	-	2,795,497,818.27	-	95,951,625.57	928,419.40	51,529,994.87	447,058,718.33	-	5,608,343,376.44	724,215,235.04	6,332,558,611.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-200,000,000.00	-	-	-	236,509,641.67	-	37,799,813.09	-79,977.33	11,475,366.39	67,869,656.18	-	153,374,480.00	9,978,630.49	163,353,110.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	37,799,813.09	-	-	98,395,502.58	-	136,195,315.67	17,917,122.01	154,112,437.68
1、所有者投入和减少资本	-200,000,000.00	-	-	-	238,937,016.47	-	-	-	-	-	-	38,937,016.47	-7,426,625.20	31,510,391.27
2、所有者投入的普通股	-	-	-	-	238,937,016.47	-	-	-	-	-	-	38,937,016.47	-1,000,000.00	37,937,016.47
3、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,475,366.39	-30,525,866.40	-	-19,050,500.01	-6,426,625.20	-6,426,625.20
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,475,366.39	-11,475,366.39	-	-19,050,500.01	-264,664.20	-19,315,164.21
2、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,050,500.01	-	-264,664.20	-	-19,315,164.21
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-79,977.33	-	-	-	-79,977.33	-247,202.12	-327,179.45
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,785,145.01	-	-	-	3,785,145.01	790,675.31	4,575,820.32
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,865,122.34	-	-	-	3,865,122.34	1,037,877.43	4,902,999.77
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,017,376,800.00	-	-	-	3,031,807,459.94	-	133,751,438.66	848,442.07	63,005,361.26	514,928,354.51	-	5,761,717,856.44	734,193,865.53	6,495,911,721.97

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司



法定代表人： 底伟

主管会计工作负责人： 底伟

会计机构负责人： 底伟

底伟

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 泸州市高新投资集团有限公司 2021年度

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额	2,000,000.00				2,559,871.429.52			78,702,912.70	46,298,600.94	407,093,919.79		5,092,034,233.08	221,768,290.23	5,313,802,523.31
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、本年年初余额	2,000,000.00				2,559,871.429.52			78,702,912.70	46,298,600.94	407,093,919.79		5,092,034,233.08	221,768,290.23	5,313,802,523.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	217,376,800.00				235,626,388.75			17,248,712.87	5,231,393.93	39,964,798.54		516,309,143.36	502,446,944.81	1,018,756,088.17
(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、股份支付计入股东权益的金额														
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														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,217,376,800.00				2,795,497,818.27			95,951,625.57	51,529,994.87	447,058,718.33		5,608,343,376.44	724,215,235.04	6,332,558,611.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曹玉屏

底停 5105025003343

资产负债表

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

2022年12月31日

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		188,035,380.71	181,042,055.23
交易性金融资产		10,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,000,743,040.71	658,700,290.00
应收款项融资	十二、2	3,000,000.00	
预付款项		486,292.94	600.00
其他应收款	十二、3	5,577,692,076.91	5,002,199,221.49
其中：应收利息		272,619,945.56	268,075,061.49
应收股利			
存货		2,009,015,398.94	2,134,090,824.20
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		55,248,322.97	67,286,767.73
流动资产合计		8,834,230,513.18	8,043,329,758.65
非流动资产：			
债权投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		804,083,591.53	593,495,514.00
长期股权投资	十二、4	2,970,850,043.53	2,645,078,546.97
其他权益工具投资		861,305,785.16	808,920,704.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,672,930,702.52	3,849,449,484.62
固定资产		17,849,138.55	21,008,184.78
在建工程		212,281,241.20	974,092,063.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,161,404.38	7,732,749.66
无形资产		124,869,848.73	129,376,869.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	411,448.84
递延所得税资产		27,902,280.76	34,187,114.72
其他非流动资产		907,487,671.78	463,128,002.28
非流动资产合计		10,652,721,708.14	9,576,880,682.97
资产总计		19,486,952,221.32	17,620,210,441.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：曹鹏

会计机构负责人：曹玉明

资产负债表（续）

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,398,500,000.00	927,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		185,529,158.22	257,372,868.31
预收款项			
合同负债		1,968,749.66	4,962,560.67
应付职工薪酬		7,256,998.88	8,832,251.84
应交税费		23,352,275.54	12,245,766.72
其他应付款		2,754,159,756.97	1,152,892,633.54
其中：应付利息		128,383,701.83	138,514,730.98
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,238,131,152.81	2,939,570,594.34
其他流动负债		177,187.47	411,542.09
流动负债合计		5,609,075,279.55	5,303,488,217.51
非流动负债：			
长期借款		3,047,904,727.58	2,763,889,127.58
应付债券		4,241,860,000.00	2,986,860,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,426,411.99	7,813,255.98
长期应付款		692,260,914.17	857,168,945.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		38,971,967.86	31,302,443.45
递延所得税负债		139,308,030.32	127,983,555.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,163,732,051.92	6,775,017,327.71
负债合计		13,772,807,331.47	12,078,505,545.22
所有者权益：			
实收资本		2,017,376,800.00	2,217,376,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,034,434,834.74	2,795,497,818.27
减：库存股			
其他综合收益		134,118,946.85	96,319,133.76
专项储备			
盈余公积		63,005,361.26	51,529,994.87
未分配利润		465,208,947.00	380,981,149.50
所有者权益合计		5,714,144,889.85	5,541,704,896.40
负债和所有者权益总计		19,486,952,221.32	17,620,210,441.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5	497,381,217.65	764,559,444.91
减：营业成本	十二、5	283,964,395.80	484,264,715.23
税金及附加		41,552,595.89	55,362,346.00
销售费用		1,887,040.45	4,140,442.39
管理费用		37,625,360.33	46,160,298.03
研发费用			
财务费用		18,339,149.09	120,508,394.59
其中：利息费用		793,048,699.02	620,813,141.61
利息收入		775,172,814.31	500,359,246.63
加：其他收益		1,585,936.17	25,054,673.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	-2,169,444.78	17,253,197.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,169,444.78	16,317,979.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,952,549.77	-12,581,223.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,894,799.30	-15,011,115.66
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）		115,486,917.95	68,838,780.72
加：营业外收入		13,095.96	25,002.21
减：营业外支出		284,237.36	86,345.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,215,776.55	68,777,437.91
减：所得税费用		462,112.65	16,463,498.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,753,663.90	52,313,939.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,753,663.90	52,313,939.26
（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		37,799,813.09	17,248,712.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		39,507,645.31	20,886,217.00
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		39,507,645.31	2,598,617.00
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			18,287,600.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,707,832.22	-3,637,504.13
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,707,832.22	-3,637,504.13
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		152,553,476.99	69,562,652.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司


2022年度

金额单位：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		191,685,058.83	209,665,386.04
收到的税费返还		5,339,615.36	17,035,188.38
收到其他与经营活动有关的现金		5,262,988,389.21	2,876,624,710.00
经营活动现金流入小计		5,460,013,063.40	3,103,325,284.42
购买商品、接受劳务支付的现金		283,023,469.23	117,315,307.66
支付给职工以及为职工支付的现金		18,800,493.65	16,488,494.17
支付的各项税费		82,066,320.85	82,613,387.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,258,527,042.43	2,178,358,478.52
经营活动现金流出小计		4,642,417,326.16	2,394,775,667.86
经营活动产生的现金流量净额		817,595,737.24	708,549,616.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		57,669.34	2,248,537.50
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		195,350,393.98	937,358,333.32
投资活动现金流入小计		385,408,063.32	939,606,870.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,103.51	211,116,775.78
投资支付的现金		160,000,000.00	983,614,182.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		340,136,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			1,089,668,486.00
投资活动现金流出小计		500,262,603.51	2,284,399,444.27
投资活动产生的现金流量净额		-114,854,540.19	-1,344,792,573.45
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		2,572,200,000.00	4,162,316,327.58
收到其他与筹资活动有关的现金		488,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,060,200,000.00	4,169,316,327.58
偿还债务支付的现金		2,332,917,200.00	2,987,600,309.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,746,899.03	677,793,251.62
支付其他与筹资活动有关的现金		583,314,673.06	35,500,293.02
筹资活动现金流出小计		3,725,978,772.09	3,700,893,854.55
筹资活动产生的现金流量净额		-665,778,772.09	468,422,473.03
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			
		36,962,424.96	-167,820,483.86
加：期初现金及现金等价物余额		41,042,055.23	208,862,539.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		78,004,480.19	41,042,055.23

法定代表人：



主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,217,376,800.00	-	-	-	2,795,497,818.27	-	96,319,133.76	-	51,529,994.87	380,981,149.50	5,541,704,896.40
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,217,376,800.00	-	-	-	2,795,497,818.27	-	96,319,133.76	-	51,529,994.87	380,981,149.50	5,541,704,896.40
（一）综合收益总额	-200,000,000.00	-	-	-	238,937,016.47	-	37,799,813.09	-	11,475,366.39	84,227,797.50	172,439,993.45
（二）所有者投入和减少资本	-200,000,000.00	-	-	-	238,937,016.47	-	37,799,813.09	-	-	114,753,663.90	152,553,476.99
1、所有者投入的普通股	-200,000,000.00	-	-	-	238,937,016.47	-	-	-	-	-	38,937,016.47
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,475,366.39	-30,525,866.40	-19,050,500.01
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,475,366.39	-11,475,366.39	-
2、对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,050,500.01	-19,050,500.01
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,017,376,800.00	-	-	-	3,034,434,834.74	-	134,118,946.85	-	63,005,361.26	465,208,947.00	5,714,144,889.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 泸州市高新投资集团有限公司

2021年度

金额单位: 人民币元

项 目	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	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	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,559,871,429.52	-	79,070,420.89	-	46,298,600.94	362,084,270.83	5,047,324,722.18
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,559,871,429.52	-	79,070,420.89	-	46,298,600.94	362,084,270.83	5,047,324,722.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	217,376,800.00	-	-	-	-	235,626,388.75	-	17,248,712.87	-	5,231,393.93	18,896,878.67	494,380,174.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	17,248,712.87	-	-	52,313,939.26	69,562,652.13
(二) 所有者投入和减少资本	187,376,800.00	-	-	-	-	265,626,388.75	-	-	-	-	-33,417,060.59	453,003,188.75
1、所有者投入的普通股	187,376,800.00	-	-	-	-	265,626,388.75	-	-	-	-	-33,417,060.59	453,003,188.75
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,417,060.59	-28,185,666.66
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,417,060.59	-28,185,666.66
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,231,393.93	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,185,666.66	-
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,217,376,800.00	-	-	-	-	2,795,497,818.27	-	96,319,133.76	-	51,529,994.87	380,981,149.50	5,541,704,896.40

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



泸州市高新投资集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

1.泸州市高新投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经泸州市人民政府《关于泸州市高新投资有限公司组建方案的批复》（泸市府函[2013]273号）文件批准，于2013年12月27日在泸州市工商行政管理局登记设立，由泸州市人民政府授权泸州高新技术产业园区管理委员会履行出资人职责。成立时注册资本100,000.00万元人民币，其中货币出资50,000.00万元，实物资产出资50,000.00万元，首次登记实收资本20,000.00万元。上述事项已由四川长信会计师事务所验资并出具川长信[2013]第304号验资报告。

2.2014年12月11日，公司经营范围减少“房地产开发”项；法定代表人由周毅变更为孙海燕。

3.2014年12月19日，根据泸州市人民政府《关于同意注入资产增强泸州市兴泸投资集团有限公司融资功能的批复》（泸市府函[2014]177号）文件、泸州高新技术产业园区管理委员会《关于高新投资有限公司出资人变更的函》泸高管函[2014]130号）文件，公司出资人变更为泸州市国有资产监督管理委员会。泸州市国有资产监督管理委员会将其持有的80%股权划转至泸州市兴泸投资集团有限公司。此次变更后，泸州市兴泸投资集团有限公司持有公司80%股权，泸州市国有资产监督管理委员会持有公司20%股权，公司性质由有限责任公司(国有独资)变更为其他有限责任公司。

4.2015年4月29日，公司名称变更为“泸州市高新投资集团有限公司”。

5.2015年6月16日，公司法定代表人由孙海燕变更为杜磊。

6.根据泸州市人民政府《关于将泸州高新区机器人研发及推广应用示范基地建设项目资本金投入期股权回购的报告》（泸市府函[2015]272号）文件以及中国农发重点建设基金有限公司、泸州市国有资产监督管理委员会、泸州市高新投资集团有限公司、泸州市人民政府签署的编“川2015100802”号《中国农发重点建设基金投资协议》，中国农发重点建设基金有限公司以人民币现金对公司增加注册资本16,400.00万元。

7.2015年12月11日，根据泸州市人民政府《关于将泸州市高新投资集团有限公司股权无偿划转泸州高新区管委会的批复》（泸市府函[2015]318号）文件，泸州市国

有资产监督管理委员会和泸州市兴泸投资集团有限公司将持有公司的全部股权无偿划转至泸州高新技术产业开发区管理委员会。

8.根据泸州高新技术产业开发区管委会《关于同意向泸州市高新投资集团有限公司划拨资产的批复》（泸高管发[2015]47号），泸州高新技术产业开发区管委会以实物出资形式向公司增资 25,309.14 万元，增加公司的实收资本。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司实收资本 1,124,869,470.49 元，其中泸州高新技术产业，业开发区管理委员会实缴出资额 960,869,470.49 元，占实收资本 85.42%，中国农发重点建设基金有限公司实缴出资额 164,000,000.00 元，占实收资本 14.58%。

9.根据国开发展基金有限公司、泸州市高新技术产业开发区管理委员会、泸州市高新投资集团有限公司、泸州市工业投资集团有限公司签署的合同编号分别为 5110201506100000322、5110201606100000410 的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司分两次以人民币现金对公司增加注册资本合计 8,000.00 万元。

根据中国农发重点建设基金有限公司、泸州市国有资产监督管理委员会、泸州市高新投资集团有限公司、泸州市人民政府签署的编号为“川 2016022774”号《中国农发建设基金投资协议》，中国农发重点建设基金有限公司以人民币现金对公司增加注册资本 3,600.00 万元。

10.根据泸州高新区管委会《关于对泸州市高新投资集团有限公司变更公司注册资本和经营范围的请示的批复》（泸高管发(2016)42号），公司注册资本由 100,000.00 万元增加至 200,000.00 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述增资资金已全部到位，公司注册资本为 200,000.00 万元，实收资本 200,000.00 万元，其中泸州高新技术产业开发区管理委员会实缴注册资本 172,000.00 万元，占实收资本比例 86%；中国农发重点建设基金有限公司实缴注册资本 20,000.00 万元，占实收资本比例 10%；国开发展基金有限公司实缴注册资本 8,000.00 万元，占实收资本比例 4%。

11.2017 年 4 月 9 日，根据泸州市人民政府《关于同意将泸州市高新投资集团有限公司部分股权无偿划转至泸州市国有资产监督管理委员会的批复》（泸市府函[2017]117号）文件，泸州高新技术产业开发区管委会持有的 51%的股权无偿划转至泸州市国有资产监督管理委员会。公司股东变更为泸州市国有资产监督管理委员会（持股比例 51%）、泸州高新技术产业开发区管理委员会（持股比例 35%）、中国农发重点建设基金有限公司（持股比例 10%）、国开发展基金有限公司（持股比例 4%）。

12.2017 年 4 月 10 日，公司法定代表人由杜磊变更为底伟。

13.2020 年 5 月 26 日，根据《泸州高新区管委会关于无偿划转股权的通知》（泸高管发(2020)18 号），泸州高新技术产业开发区管理委员会无偿划转持泸州市高新投资集团有限公司 21%的股权给泸州市国有资产监督管理委员会。2020 年 6 月 19 日，根据《关于无偿划转泸州市高新投资集团有限公司 21%股权和泸州市交通投资集团有限责任公司 11%股权的请示》（泸国资委发（2020)62 号）。将泸州市国有资产监督管理委员会委持有的泸州市高新投资集团有限公司 42,000.00 万元（占比 21%）的股权无偿划转给泸州市工业投资集团有限公司。公司股东变更为泸州市国有资产监督管理委员会（持股比例 51%）、泸州高新技术产业开发区管理委员会（持股比例 14%）、中国农发重点建设基金有限公司（持股比例 10%）、国开发展基金有限公司（持股比例 4%）、泸州市工业投资集团有限公司（持股比例 21%）。

14.根据四川省人民政府《关于印发四川省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（川府发（2019）9 号）、泸州市财政局、泸州市人力资源和社会保障局、泸州市国有资产监督管理委员会《关于划转国有资本充实社保基金（第一批）的通知》（泸市财建二科（2020）118 号），本公司于 2020 年 12 月 31 日召开股东会，决议通过同意泸州市国有资产监督管理委员会持有的本公司 10,200.00 万元股权（占比 5.1%）、泸州高新技术产业开发区管理委员会持有的本公司 7,000.00 万元股权（占比 3.5%）无偿划转给四川省财政厅。划转后，泸州市国有资产监督管理委员会出资 91800 万元，持股 45.9%；泸州市工业投资集团有限公司出资 42,000.00 万元，持股 21%；泸州高新区管委会出资 21,000.00 万元，持股 10.5%；中国农发基金公司出资 20000 万元，持股 10%；四川省财政厅出资 17,200.00 万元，持股 8.6%；国开发展基金公司出资 8,000.00 万元，持股 4%。

15.根据 2021 年 12 月 31 日《中共泸州市委常委会议纪要》（九届 12 次 4-4 号）、2021 年 12 月 30 日《泸州市人民政府常务会议纪要》（八届 129 次 22-21 号）会议审议通过《泸州市高新投资集团有限公司关于增资扩股方案的请示》；2021 年 12 月 31 日《泸州高新区管委会关于同意泸州市高新投资集团有限公司增资扩股方案的批复》（泸高管函 [2021] 44 号），2021 年 12 月 31 日，本公司通过股东会决议同意《关于〈泸州市高新投资集团有限公司增资扩股方案〉的议案》，同意发展集团以其持有 7%泸州临港投资集团有限公司（以下简称“港投集团”）股权对泸州高投集团进行增资。2022 年 8 月 2 日，本公司通过股东会决议同意本公司增加注册资本 21,737.68 万元，

增资后，本公司注册资本由 200,000.00 万元增加至 221,737.68 万元。由股东发展集团通过非公开协议的方式，将所持港投集团价值 48,300.32 万元股权（占比 6.9681% 股权）以 2021 年 12 月 31 日为基准日注入本公司，其中 21,737.68 万元计入实收资本，26,562.64 万元计入资本公积，发展集团持有的该部分港投集团（占比 6.9681% 股权）由本公司持有；参会股东一致通过修改后的公司章程。增资后，公司股东持股情况变更为：泸州市国有资产监督管理委员会出资 91800.00 万元，持股 41.4003%；泸州产业发展投资集团有限公司持有公司出资 63,737.68 万元，持股 28.7446%；泸州高新技术产业开发区管理委员会持有公司出资 21,000.00 万元，持股 9.4707%；中国农发重点建设基金有限公司持有公司出资 20,000.00 万元，持股 9.0197%；四川省财政厅持有公司出资 17,200.00 万元，持股 7.7569%；国开发展基金有限公司持有公司 8,000.00 万元，持股 3.6079%。

16. 根据《泸州高新技术产业开发区党工委会议纪要（2023 年第 6 次）》会议决定：同意高新区管委会 2023 年第 3 次主任办公会议对高投集团提出的《泸州高新技术产业开发区管理委员会以独享资本公积转增泸州市高新投资集团有限公司注册资本的调整方案》的审议意见。高新区管委会以持有本公司的独享资本公积 7,197 万元对本公司进行增资，其中 3,000 万元计入注册资本，4,197 万元计入资本公积（除国开发展基金有限公司和中国农发重点建设基金有限公司外，由其余 4 家股东共同享有）；转增后，国开发展基金有限公司通过对高投集团减资退出 3,000 万元。2023 年 4 月 14 日，本公司通过股东会决议同意泸州高新技术产业开发区管理委员会以持有泸州高投集团的独享资本公积金 7,197 万元对本公司进行增资，其中 3,000 万元转增注册资本，4,197 万元转共享资本公积金；增资后，泸州高投集团注册资本为 224,737.68 万元。泸州高新技术产业开发区管理委员会出资额由 21,000.00 万元调增至 24,000.00 万元，持股由 9.4707% 调整为 10.6791%。增资调整后，泸州市国有资产监督管理委员会出资 91,800.00 万元，持股 46.6611%；泸州产业发展投资集团有限公司出资 63,737.68 万元，持股 28.3609%；泸州高新技术产业开发区管理委员会出资 24,000.00 万元，持股 10.6791%；中国农发重点建设基金有限公司出资 20,000.00 万元，持股 8.8993%；四川省财政厅出资 17,200.00 万元，持股 7.6534%；国开发展基金有限公司出资 8,000.00 万元，持股 3.5597%。增资完成后，国开发展基金有限公司对本公司减资 3,000 万元，减资后泸州高投集团注册资本为调整为 221,737.68 万元。国开发展基金有限公司出资额由 8,000.00 万元调增至 5,000.00 万元，持股由 3.5597% 调整为 2.2549%。调整后，泸

州市国有资产监督管理委员会出资 91,800.00 万元，持股 41.4003%；泸州产业发展投资集团有限公司出资 63,737.68 万元，持股 28.7446%；泸州高新技术产业开发区管理委员会出资 24,000.00 万元，持股 10.8236%；中国农发重点建设基金有限公司出资 20,000.00 万元，持股 9.0197%；四川省财政厅出资 17,200.00 万元，持股 7.7569%；国开发展基金有限公司出资 5,000.00 万元，持股 2.2549%。截止本财务报表报出日，上述事项尚未完成工商变更登记。

17. 2022 年，中国农发重点建设基金有限公司退出投资，本公司向中国农发重点建设基金有限公司支付股权回购款 20,000.00 万元。变更后，本公司实收资本 201,737.68 万元，其中泸州市国有资产监督管理委员会出资 91,800.00 万元，持股 45.5046%；泸州产业发展投资集团有限公司持有公司出资 63,737.68 万元，持股 31.5943%；泸州高新技术产业开发区管理委员会持有公司出资 24,000.00 万元，持股 11.8966%；四川省财政厅持有公司出资 17,200.00 万元，持股 8.5259%；国开发展基金有限公司持有公司 5,000.00 万元，持股 2.4785%。上述事项尚未完成工商变更登记。

公司最近一次法人营业执照由泸州市市场监督管理局于 2022 年 9 月 21 日换发，登记如下：

- 1、统一社会信用代码：91510500MA6221MH26
- 2、法定代表人：底伟
- 3、注册资本：人民币 221737.68 万元

（二）公司注册地、总部地址

本公司注册地址为泸州市江阳区酒谷大道 5 段 19 号，总部地址与注册地址一致。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属商业服务行业，主要从事投融资与资产管理业务。经营范围主要为：投融资业务；国有资产经营管理；不良资产处置及其收益经营管理；投资经营有关咨询服务；房地产开发经营；地产、物业管理；土地整理；土地管理服务；工程管理服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）母公司以及最终实质控制人名称

本公司的控股股东为泸州市国有资产监督管理委员会，最终实质控制人为泸州市人民政府。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 25 家，与上年相比，减少 1 家子公司，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

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务

报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、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；站在企业公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（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）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合

同。在本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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分

金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值

变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，

本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十一）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：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；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；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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用

风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：销售业务类款项

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 1：商业承兑汇票

对于划分为应收款项融资组合 1 的银行承兑汇票，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款和组合 1 的商业承兑汇票，本公司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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（2）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：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：

组合 1：无风险组合：包括政府性债权、关联方往来、信用等级高的债务人、押金保证金等。

组合 2：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）。

3. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。本公司依据款项性质、风

险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合外的应收款项。本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险项目组合	政府性债权：应收政府相关部门款项主要为政府相关部门支付的代垫投资款
	关联方往来：本公司及子公司与具有控制、或共同控制、或重大影响股权关系的关联方企业间的正常往来欠款，且在结算期内
	债务人信用等级高，且在结算期内
	债务人提供抵押、质押、保证担保的担保债权，且在结算期内；
	押金保证金；

账龄组合预期信用损失率：

账龄	账龄组合预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年-4 年（含 4 年）	30.00
4 年-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

（十二）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品、原材料、委托加工、自制半成品、房地产开发成本、房地产开发产品、合同履行成本等。

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计价。

房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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。

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。

（十四）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

（十）金融工具减值。

（十五）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

（十六）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

共同控制，是指本公司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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项

取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。

（十七）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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

由于泸州市房地产交易市场的活跃，使得本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对本公司投资性房地产的公允价值做出合理的估计。在不能直接获取同类或类似房地产的市场价格时，本公司能够通过估值技术获取投资性房地产公允价值，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物

业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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、专用设备、通用设备、运输设备等。

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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35 年	3~5	12.13-2.71
专用设备	8-25 年	3~5	12.13-3.80
通用设备	3-20 年	3~5	32.33-4.75
运输设备	4-12 年	3~5	24.25-7.92

（十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算,成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

本公司对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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）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、管理软件、软著权、特许经营权等。

(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。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十三）长期资产减值”。

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
土地	10-50 年
软件	3-5 年
软著权	20 年
特许经营权	30 年

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。

3、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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用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。

（二十四）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。

（二十五）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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六）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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

（二十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）收入

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

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

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

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

本公司销售收入确认的具体时点如下：

（1）销售商品

自产产品销售收入确认时点：国内销售业务销售收入确认时点为货物交付客户的当天，具体标准为：客户自提，为客户提货签收的当天；合同约定送货到客户的，为货物送到指定地点并经客户签收的当天；合同约定客户委托第三方承运交货，销售收入确认时点为货物交由承运方并经确认当天。国外销售业务销售收入确认时点为将货物装船承运方出具提单，并报关成功的当天。

贸易产品销售收入确认的时点：本公司将商品或商品货权转移给客户，并取得签章确认的“货权转移单据”时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

提供劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

（3）让渡资产使用权

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

（4）代建收入

当年确认收入=实际累计发生的项目成本(1+加成比例)-前期已累计确认的收入

（二十九）合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1.政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。包括：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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。应当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，应当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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

② 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

(3) 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。

3.政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 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。

（三十二）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。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

注：

序号	纳税主体	适用税率
1	泸州市高新物业服务有限公司	25%
2	泸州高新海泰后勤管理服务有限公司	15%
3	泸州市高投颐和餐饮服务有限公司	20%
4	泸州市高投阅号通信工程有限公司	20%
5	泸州市高投壹和酒店管理有限公司	20%
6	泸州盛泰欣商贸有限公司	20%
7	泸州市高新房地产开发有限公司	25%

8	泸州市高投资产管理有限公司	25%
9	泸州市泰新汽车租赁有限公司	25%
10	泸州能源投资有限公司	15%
11	泸州能投售电有限公司	25%
12	泸州能投石化有限公司	25%
13	泸州耀鑫能源有限公司	25%
14	泸州市新能源出租汽车有限公司	15%
15	泸州高新生态农业开发有限公司	25%
16	四川国泰高新管廊产业投资有限公司	25%
17	泸州高新中航传动转向系统有限公司	25%
18	泸州市高新市政工程有限公司	25%
19	泸州高新物资有限公司	25%
20	西南云海大数据产业投资有限公司	15%
21	四川智慧华云大数据有限公司	25%
22	国久大数据股份有限公司	15%
23	泸州市高投基金管理有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、泸州高新海泰后勤管理服务有限公司，物业服务属于发展改革委发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号）中的“三十七、其他服务业”项下第 2 个项目。根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

2、泸州市高投颐和餐饮服务有限公司、泸州市高投阅号通信工程有限公司、泸州市高投宣和酒店管理有限公司、泸州市高投泸火餐饮服务有限公司、泸州市高投基金管理有限公司根据①《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。②《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）第一、二条的规定，对小

型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、泸州能源投资有限公司、西南云海大数据产业投资有限公司取得高新技术企业认定，适用 15%的企业所得税税率。

4、泸州市新能源出租汽车公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为准，公司适用其中四川省第 20 项为公路旅客运输。

5、国久大数据股份有限公司，信息技术服务属于发展改革委发布的《西部地区鼓励类产业目录》中的“二十八、信息产业”项下第七条和第二十三条项目。根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

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，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,532.00	11,970.00
银行存款	365,445,740.03	814,379,607.40
其他货币资金	116,134,563.31	8,776,437.93
合计	481,583,835.34	823,168,015.33

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,880,000.00	4,930,000.00
用于质押的定期存款	110,000,000.00	150,000,000.00
冻结资金	23,054,514.69	600,000.00
合计	138,934,514.69	155,530,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000.00	10,000.00
其中：银行理财	20,000.00	10,000.00
合计	20,000.00	10,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	810,896,886.58	1,130,722,458.92
1 至 2 年	990,324,256.69	215,683,609.59
2 至 3 年	162,190,139.30	368,677,956.25
3 至 4 年	350,415,780.68	58,091,614.51
4 至 5 年	57,495,005.79	35,484.00
5 年以上	79,762.60	44,278.60
小计	2,371,401,831.64	1,773,255,401.87
减：坏账准备	43,135,815.11	41,334,959.31
合计	2,328,266,016.53	1,731,920,442.56

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	31,077,253.51	1.31	26,684,045.11	85.86	4,393,208.40
按组合计提坏账准备的应收账款	2,340,324,578.13	98.69	16,451,770.00	0.70	2,323,872,808.13
其中：无风险组合	2,194,618,181.05	92.55			2,194,618,181.05
账龄特征组合	145,706,397.08	6.14	16,451,770.00	11.29	129,254,627.08
合计	2,371,401,831.64	—	43,135,815.11	—	2,328,266,016.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,825,788.85	1.29	22,825,788.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,750,429,613.02	98.71	18,509,170.46	1.06	1,731,920,442.56
其中：无风险组合	1,548,458,797.74	87.32		0.00	1,548,458,797.74
账龄特征组合	201,970,815.28	11.39	18,509,170.46	9.16	183,461,644.82
合计	1,773,255,401.87	—	41,334,959.31	—	1,731,920,442.56

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泸州金能移动能源科技有限公司	15,215,444.03	15,215,444.03	100.00	预计无法收回
四川省泸州玉河建筑工程有限公司	10,983,496.00	6,590,097.60	60.00	预计全部收回的可能性较低
泸州倍赛达科技有限公司	4,340,553.02	4,340,553.02	100.00	预计无法收回
穗阳软件技术有限公司	409,487.86	409,487.86	100.00	预计无法收回
重庆扬讯软件技术股份有限公司货款	84,184.00	84,184.00	100.00	预计无法收回
应收营业款	44,278.60	44,278.60	100.00	预计无法收回
合计	31,077,443.51	26,684,045.11	—	—

(2) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	33,616,185.78		
政府款项组合	1,843,171,018.83		
信用等级风险组合	317,830,786.44		
合计	2,194,617,991.05		

(3) 组合中，按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,963,793.53	4,947,961.19	5.00	137,026,784.13	6,846,934.66	5.00
1 至 2 年	11,301,111.50	1,130,111.15	10.00	14,207,961.10	1,420,796.11	10.00
2 至 3 年	4,260,996.96	852,199.39	20.00	49,864,781.25	9,972,956.25	20.00
3 至 4 年	30,353,706.28	9,106,111.88	30.00	835,804.80	250,741.44	30.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	822,804.81	411,402.39	50.00	35,484.00	17,742.00	50.00
5 年以上	3,984.00	3,984.00	100.00			
合计	145,706,397.08	16,451,770.00	11.29	201,970,815.28	18,509,170.46	9.16

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	41,334,959.31	6,181,965.71	4,381,109.91		43,135,815.11
合计	41,334,959.31	6,181,965.71	4,381,109.91		43,135,815.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	1,843,171,018.83	77.72	
泸州高泰实业有限公司	90,589,478.99	3.82	
泸州市驰腾科技有限公司	27,126,033.16	1.14	2,540,436.03
中国十九冶集团有限公司	26,899,399.06	1.13	
泸州容大智能变速器有限公司	21,558,268.60	0.91	2,152,533.56
合计	2,009,344,198.64	84.72	4,692,969.59

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,352,767.65	4,506,120.79
应收账款		
合计	20,352,767.65	4,506,120.79

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,506,120.79		15,846,646.86		20,352,767.65	
应收账款						
合计	4,506,120.79		15,846,646.86		20,352,767.65	

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,662,324.46	68.80	7,861,541.20	67.38
1-2 年	3,733,700.37	17.52	942,789.94	8.08
2-3 年	99,929.38	0.47	923,643.90	7.92
3 年以上	2,814,909.12	13.21	1,939,417.83	16.62
合计	21,310,863.33	100.00	11,667,392.87	100.00

2、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

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	重庆桑奈特进出口贸易有限公司	2,500,000.00	正在办理结算
2	国网四川省电力公司	1,851,506.12	正在办理结算
3	国网四川省电力公司泸州市泸川供电分公司	324,282.71	正在办理结算
4	苏美达国际技术贸易有限公司	288,205.61	正在办理结算
5	四川邦和科技有限公司	260,000.00	正在办理结算
	合计	5,223,994.44	/

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	326,077,521.04	299,358,898.91
应收股利		
其他应收款	2,589,060,825.68	2,437,810,509.51
合计	2,915,138,346.72	2,737,169,408.42

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	348,646,663.93	310,410,254.37
小计	348,646,663.93	310,410,254.37
减：坏账准备	22,569,142.89	11,051,355.46
合计	326,077,521.04	299,358,898.91

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	11,051,355.46			11,051,355.46

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）	
期初应收利息账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	11,517,787.43			11,517,787.43
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	22,569,142.89	-	-	22,569,142.89

2、应收股利

无。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,037,680,976.33	503,742,902.30
1 至 2 年	255,286,605.51	809,104,438.93
2 至 3 年	790,506,630.83	133,485,009.93
3 至 4 年	78,764,817.80	859,087,385.21
4 至 5 年	427,907,385.67	143,285,672.84
5 年以上	2,030,471.94	466,994.69
小计	2,592,176,888.08	2,449,172,403.90
减：坏账准备	3,116,062.40	11,361,894.39
合计	2,589,060,825.68	2,437,810,509.51

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	249,764,500.00	472,316,147.37
应收政府机构的款项	2,032,017,243.46	1,746,127,099.44
保证金、押金	104,055,144.17	27,318,630.01
与职工的往来（备用金）	1,514,295.98	1,921,412.41
代收代付款项	2,511,036.93	1,518,292.83

企业间资金拆借		195,350,393.98
股权转让款	174,056,100.81	
其他	28,258,566.73	4,620,427.86
小计	2,592,176,888.08	2,449,172,403.90
减：坏账准备	3,116,062.40	11,361,894.39
合计	2,589,060,825.68	2,437,810,509.51

(3) 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	10,985,565.81	376,328.58		11,361,894.39
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,568,963.84			1,568,963.84
本期转回	9,814,795.83			9,814,795.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,739,733.82	376,328.58		3,116,062.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	往来款	2,020,300,322.06	0-5 年	77.94	
泸州领秀置地有限责任公司	关联方往来款	141,830,000.00	1-3 年	5.47	
四川康润高新房地产开发有限公司	关联方往来款	106,500,000.00	1-2 年, 2-3 年	4.11	
泸州市高新区国有资产经营管理有限公司	股权转让款	174,056,100.81	1 年以内	6.71	
四川金石租赁股份有限公司	履约保证金	25,976,000.00	1 年以内	1.00	
合计	—	2,468,662,422.87	—	95.23	

(七) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	1,543,965,331.78		1,543,965,331.78	1,594,849,202.59		1,594,849,202.59
房地产开发成本	716,497,282.39		716,497,282.39	880,647,661.76		880,647,661.76
房地产开发产品	644,478,047.48		644,478,047.48	422,902,088.22		422,902,088.22
低值易耗品	14,499,421.78		14,499,421.78	14,277,865.15		14,277,865.15
库存商品	44,590,387.33		44,590,387.33	44,848,930.54		44,848,930.54
发出商品	13,985,173.06		13,985,173.06	15,990,218.43		15,990,218.43
在产品	13,918,945.21		13,918,945.21	14,511,486.49		14,511,486.49
原材料	12,329,421.72		12,329,421.72	24,329,382.99		24,329,382.99
委托加工	61,383.11		61,383.11	928,554.61		928,554.61
自制半成品				112,185.24		112,185.24
合计	3,004,325,393.86		3,004,325,393.86	3,013,397,576.02		3,013,397,576.02

(1) 房地产开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
高新悦城二期	2019/9/2	2021/12/31	710,000,000.00		268,118,198.87
高新湖畔一期	2021/8/18	2024/3/31	700,000,000.00	338,533,933.51	245,656,244.09
高新湖畔二期	无	无	500,000,000.00	161,139,780.96	150,104,106.33
高新悦城三期	无	无	无	106,345,958.46	106,345,958.46
510509-2020-B-006宗地	无	无	无	110,477,609.46	110,423,154.01
合计				716,497,282.39	880,647,661.76

注：高新湖畔二期、高新悦城三期为暂未开发的土地。

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
高新悦城一期	2020/12/31	312,202,854.80		93,286,719.83	218,916,134.97
高新悦城二期	2021/12/31		321,791,803.39		321,791,803.39
泰港小区		110,699,233.42		6,929,124.30	103,770,109.12
合计		422,902,088.22	321,791,803.39	100,215,844.13	644,478,047.48

2、存货跌价准备

期末，本公司存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

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	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率（%）
			本期转入存货额	其他减少		
科创大厦一二期	9,355,208.41	1,188,277.78			10,543,486.19	2.19%
高新湖畔一期		8,017,569.43			8,017,569.43	10.26
高新悦城一期	29,536,924.27				29,536,924.27	
高新悦城二期	41,178,002.16				41,178,002.16	
合计	80,070,134.84	9,205,847.21			89,275,982.05	/

4、权属受限存货

项目名称	期末账面价值	受限原因
科创大厦一二期	188,403,977.16	借款抵押
泰港小区	103,770,109.12	借款抵押
合计	292,174,086.28	/

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	88,244,434.74	1,708,003.65	86,536,431.09	50,935,011.05	1,635,654.96	49,299,356.09
项目质保金				30,908.32	1,545.42	29,362.90
合计	88,244,434.74	1,708,003.65	86,536,431.09	50,965,919.37	1,637,200.38	49,328,718.99

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,635,654.96	72,348.69			1,708,003.65
项目质保金	1,545.42		1,545.42		
合计	1,637,200.38	72,348.69	1,545.42		1,708,003.65

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	65,917,783.56	105,472,549.69
预交税费	3,356,089.12	15,952,494.31
待摊车辆保险费	2,050,290.63	1,239,310.86
其他		692,830.19
合计	71,324,163.31	123,357,185.05

(十) 债权投资

1、债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川邦力重机有限责任公司	50,00,000.00		50,00,000.00
合计	50,00,000.00		50,00,000.00

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川邦力重机有限责任公司	50,00,000.00		50,00,000.00
合计	50,00,000.00		50,00,000.00

2、期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
四川邦力重机有限责任公司	50,00,000.00	1.35%	1.35%	2026 年 2 月 6 日
合计	50,00,000.00	--	--	--

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款				32,180,276.90		32,180,276.90	
其中：未实现融资收益				3,299,981.78		3,299,981.78	
分期收款提供劳务	125,878,473.70	2,306,988.02	123,571,485.68	115,580,270.64	2,727,416.16	112,852,854.48	
其中：未实现融资收益	3,954,642.28		3,954,642.28	5,210,379.30		5,210,379.30	
其他长期应收款	804,083,591.53		804,083,591.53	593,495,514.00		593,495,514.00	
其中：未实现融资收益							
合计	926,007,422.95	2,306,988.02	923,700,434.93	732,745,700.46	2,727,416.16	730,018,284.30	-- —

2、减值准备计提情况

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	2,727,416.16			2,727,416.16
期初长期应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	420,428.14			420,428.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,306,988.02			2,306,988.02

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,086,113.55		9,000,000.00	-3,580.03					-82,533.52	-
泸州医药产业园区投资有限公司	230,357,949.85			-3,680,471.55	-1,707,832.22					224,969,646.08
四川美华高新投资管理有限公司	4,235,968.62			109,413.88						4,345,382.50
泸州智通自动化设备有限公司	72,447,180.99			-681,655.31						71,765,525.68
四川北斗时空大数据有限公司	2,132,944.99		6,125,000.00	3,992,055.01						-
中电（泸州）产业园发展有限公司	3,584,327.12			115,268.39						3,699,595.51
长城信创（泸州）科技有限公司	5,002,653.84		5,000,000.00	15,440.44					-18,094.28	-
泸州领秀置地有限责任公司	9,725,494.68			-6,376,283.81						3,349,210.87
四川康润高新房地产开	3,673,829.73			7,775.41						3,681,605.14

被投资单位	期初余额	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		
发有限公司										
泸州市两江 新城建设投 资有限公司	490,000,000.00			899,797.38						490,839,797.38
泸州遨游易 行新能源汽 车技术有限 公司	1,013,397.00									1,013,397.00
泸州高蔺产 业开发有限 公司		188,780,318.05		263,433.48						189,043,751.53
合计	831,259,860.37	188,780,318.05	20,125,000.00	-5,398,806.71	-1,707,832.22				-100,627.80	992,707,911.69

其他说明：

- (1) 泸州华恒智能电力科技有限公司已于 2022 年 6 月 16 日注销。
- (2) 长城信创（泸州）科技有限公司已于 2022 年 7 月 21 日注销。
- (3) 四川北斗时空大数据有限公司已于 2022 年 12 月对外转让。

(十三) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末持股比例	期末余额	期初余额
泸州临港投资集团有限公司	6.9681%	483,003,188.75	483,003,188.75
泸州银行股份有限公司		282,296,440.00	282,562,560.00
兴证资管 QDII 全球优选 8 号单一资产管理计划		50,000,000.00	
泸州北控环保工程投资有限公司	10.00%	30,986,000.00	28,334,799.59
泸州市兴泸融资担保集团有限公司	0.69%	10,000,000.00	10,000,000.00
泸州老窖博士后工作站科创有限公司	9.00%	9,000,000.00	
泸州元康新能源投资合伙企业(有限合伙)	31.00%	5,020,156.41	5,020,156.41
合计		870,305,785.16	808,920,704.75

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泸州临港投资集团有限公司					持有目的为非交易性	
泸州银行股份有限公司					持有目的为非交易性	
兴证资管 QDII 全球优选 8 号单一资产管理计划		30,570,940.00			持有目的为非交易性	
泸州北控环保工程投资有限公司		20,156.41			持有目的为非交易性	
泸州市兴泸融资担保集团有限公司			1,556,726.24		持有目的为非交易性	
泸州老窖博士后工作站科创有限公司		-			持有目的为非交易性	
泸州元康新能源投资合伙企业(有限合伙)					持有目的为非交易性	
合计		30,591,096.41	1,556,726.24			

(十四) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

(1) 公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	53,200,472.29	5,330,666.46	58,531,138.75
二、本期变动	3,439,903.34	-1,758,148.74	1,681,754.60
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	3,439,903.34	-1,758,148.74	1,681,754.60
三、期末余额	56,640,375.63	3,572,517.72	60,212,893.35

(2) 初始成本

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
初始成本			
上年年末金额	4,344,168,479.94	2,307,114,038.08	6,651,282,518.02
二、本期变动	733,168,835.01	109,570,796.99	842,739,632.00
加：外购	34,284,811.00	106,862,635.00	141,147,446.00
在建工程转入	812,876,325.84		812,876,325.84
无形资产转入		105,696,535.30	105,696,535.30
存货转入	6,929,124.30	2,708,161.99	9,637,286.29
企业合并	-120,921,426.13		-120,921,426.13
期末金额	5,077,337,314.95	2,416,684,835.07	7,494,022,150.02

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房二期	994,010,400.00	正在办理
厂房一期 A 区	669,659,700.00	正在办理
高新湖畔八期	218,200,261.25	正在办理
高新湖畔九期	205,759,885.00	正在办理
佳兴名苑	2,397,700.00	正在办理
合计	2,090,027,946.25	

3、本期非投资性房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产

项目	原会计核算科目及方法	原账面价值	入账的公允价值	入账公允价值与原账面价值的差额	差额处理方式
酒谷大道加油站土地	无形资产	105,696,535.30	105,696,535.30		
合计		105,696,535.30	105,696,535.30		/

4、采用公允价值计量的投资性房地产项目明细表

项目	所处位置	建筑面积	本期租金收入	期末公允价值	上年末公允价值	本期公允价值变动比率
城北充电站	泸州	10,573.79		63,108,200.00	62,998,405.88	0.17%
城南充电站	泸州	7,725.82		71,188,000.00	70,933,216.43	0.36%
城西充电站	泸州	16,485.60		80,429,500.00	80,564,339.99	-0.17%
沙湾充电站负1层	泸州	6,357.96		20,649,800.00	29,587,783.09	-30.21%
沙湾充电站1层	泸州	1,632.70		14,048,100.00	7,598,030.41	84.89%
沙湾充电站2层	泸州	1,538.08		9,375,000.00	7,157,701.12	30.98%
沙湾充电站3层	泸州	987		6,016,000.00	4,593,162.26	30.98%
沙湾充电站4层	泸州	533.61		3,252,500.00	2,483,239.42	30.98%
酒谷大道加油站	泸州	1,408.03	2,700,000.00	105,338,533.30		
孵化器	江阳区	27,370.69	7,537,507.41	184,383,900.00	184,366,900.00	0.01%
高新湖畔七期	江阳区	65,257.00		274,993,000.00	274,934,173.13	0.02%
高新湖畔四期	江阳区	60,661.00		311,382,400.00	311,556,998.66	-0.06%
高新湖畔三期	江阳区	54,966.00		258,870,800.00	258,212,801.34	0.25%
高新湖畔五期	江阳区	42,060.00		170,427,100.00	170,595,400.00	-0.10%
标准化厂房八期	江阳区	15,608.21	2,861,743.83	40,484,540.24	40,655,100.00	0.42%
标准化厂房二期	江阳区	158,862.77	21,547,038.47	995,635,500.17	994,010,400.00	-0.16%
标准化厂房三期	江阳区	300.00	122,324.16	5,281,528.43	5,181,900.00	-1.89%
标准化厂房一期A区	江阳区	209,196.57	63,510,012.39	668,965,282.49	669,659,700.00	0.10%

项目	所处位置	建筑面积	本期租金收入	期末公允价值	上年末公允价值	本期公允价值变动比率
标准化厂房一期 B 区	江阳区	188,781.23		417,155,276.30	416,465,000.00	-0.17%
标准化厂房一期 C 区	江阳区	35,546.51		86,065,817.51	85,483,300.00	-0.68%
标准化厂房一期 D 区	江阳区	39,789.79		264,853,800.00	264,321,400.00	-0.20%
迪信通厂房	江阳区	200,410.90	27,182,337.12	313,322,455.95	313,267,900.00	-0.02%
华为大数据	江阳区	13,284.16	44,244,403.66	233,260,100.00	232,052,500.00	-0.52%
机器人厂房	江阳区	22,515.34	3,053,823.73	151,352,500.00	150,420,200.00	-0.62%
佳兴名苑房屋	江阳区	367.42	8,089.98	2,250,000.00	2,397,700.00	6.56%
泸州江畔大饭店	江阳区	18,917.52	616,100.57	172,959,480.10	175,705,900.00	1.59%
企服中心	江阳区	7,759.36	2,135,600.91	47,700,000.00	47,900,000.00	0.42%
人才公寓	江阳区	61,080.71	856,133.92	227,122,755.17	233,334,300.00	2.73%
首云厂房	江阳区	68,261.46	9,136,184.33	127,447,752.81	126,247,600.00	-0.94%
泰港小区商铺	江阳区	11,276.75	1,821,619.38	104,946,823.80	105,550,380.00	0.58%
泰港小区车位	江阳区	2,153.75	34,857.11	6,929,124.30	6,913,500.00	-0.23%
众创中心	江阳区	86,768.59		652,381,292.96	652,499,800.00	0.02%
科创大厦三期	泸州高新区(二环路东侧、天宝路南侧、铜鼓山路东侧泰安桥路西侧)	37,866.00		235,715,900.00	235,943,000.00	-0.10%
高新湖畔八期	泸州高新区(二环路南侧，环	64,179.00		218,200,261.25	160,720,261.25	35.76%

项目	所处位置	建筑面积	本期租金收入	期末公允价值	上年末公允价值	本期公允价值变动比率
	湖西路西侧)					
高新湖畔九期	泸州高新区(二环路南侧, 平安路东侧)	69,501.00		205,759,885.00	156,377,250.00	31.58%
高新湖畔六期	泸州	135,227.00		734,282,600.00	736,040,748.74	-0.24%
合计		1,745,211.32	187,367,776.97	7,485,535,509.78	7,276,729,991.72	

(十五) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	368,880,854.19	387,177,176.03
固定资产清理	581,400.00	
合计	369,462,254.19	387,177,176.03

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	174,858,823.84	240,683,826.45	82,520,081.63	74,592,318.24	572,655,050.16
2.本期增加金额	3,452,756.18	1,889,591.87	2,517,118.71	13,406,135.40	21,265,602.16
(1) 购置		1,889,591.87	2,517,118.71	13,406,135.40	17,812,845.98
(2) 在建工程转入	3,452,756.18				3,452,756.18
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,475,532.00	55,556.64	19,380,000.00	23,911,088.64
(1) 处置或报废		4,475,532.00	11,893.80	19,380,000.00	23,867,425.80
(2) 企业合并减少			43,662.84		43,662.84
4.期末余额	178,311,580.02	238,097,886.32	84,981,643.70	68,618,453.64	570,009,563.68
二、累计折旧					-
1.期初余额	18,325,118.73	67,286,254.27	30,146,165.77	67,739,790.49	183,497,329.26
2.本期增加金额	5,483,106.63	23,730,977.10	8,596,922.49	1,686,350.54	39,497,356.76
(1) 计提	5,483,106.63	23,730,977.10	8,596,922.49	1,686,350.54	39,497,356.76
3.本期减少金额		5,006,358.25	41,563.15	18,798,600.00	23,846,521.40
(1) 处置或报废		5,006,358.25	11,299.12	18,798,600.00	23,816,257.37

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
(2) 企业合并减少			30,264.03		30,264.03
4.期末余额	23,808,225.36	86,010,873.12	38,701,525.11	50,627,541.03	199,148,164.62
三、减值准备					
1.期初余额	1,800,037.53	175,670.76	4,836.58		1,980,544.87
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,800,037.53	175,670.76	4,836.58		1,980,544.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,703,317.13	151,911,342.44	46,275,282.01	17,990,912.61	368,880,854.19
2.期初账面价值	154,733,667.58	173,221,901.42	52,369,079.28	6,852,527.75	387,177,176.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佳兴名苑	2,397,700.00	正在办理
合计	2,397,700.00	/

2、固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
出租车报废处置	581,400.00	
合计	581,400.00	

(十六) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	409,335,294.23	1,503,528,523.33
工程物资		
合计	409,335,294.23	1,503,528,523.33

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州高标准厂房（二期）	212,281,241.20		212,281,241.20	895,829,080.44		895,829,080.44
龙景湾绿化工程	13,776,012.46		13,776,012.46	12,676,012.46		12,676,012.46
新能源充电项目一、二期	60,482,420.26		60,482,420.26	50,596,987.92		50,596,987.92

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渔子溪不夜城	31,711,638.25		31,711,638.25			
泸州高新区 (古蔺) 异地 扶贫产业园 (一、二期) 项目				393,189,441.91		393,189,441.91
泸州高标准厂 房(六期)				32,712,572.37		32,712,572.37
泸州高标准厂 房(四期)				40,204,395.64		40,204,395.64
泸州高标准厂 房(三期)				5,281,528.43		5,281,528.43
其他零星工程	5,656,522.05	2,042,659.56	3,613,862.49	16,404,939.51	2,042,659.56	14,362,279.95
预付设备款	87,470,119.57		87,470,119.57	58,676,224.21		58,676,224.21
合计	411,377,953.79	2,042,659.56	409,335,294.23	1,505,571,182.89	2,042,659.56	1,503,528,523.33

(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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
农业旅游示范园一期		2,047,971.11	1,404,785.07	3,452,756.18			100.00	100.00				自筹及银行贷款
渔子溪不夜城		5,638,635.57	26,073,002.68			31,711,638.25		98.00				自筹及银行贷款
新能源充电桩项目一、三期项目		50,596,987.92	9,885,432.34			60,482,420.26		95.00	5,572,009.88			自筹及银行贷款
泸州高标准厂房(六期)	63,000.00	32,712,572.37			32,712,572.37							自筹及银行贷款
泸州高标准厂房(四期)	7,000.00	40,204,395.64			40,204,395.64							自筹及银行贷款
泸州高标准厂房(二期)	140,000.00	895,829,080.44	56,411,518.59		739,959,357.83	212,281,241.20	89.00	98.00	159,616,039.34	13,205,891.08	23.41%	自筹及银行贷款
预付设备款		58,676,224.21	29,346,815.73	552,920.37		87,470,119.57						自筹
合计	210,000.00	1,086,326,690.50	123,121,554.41	4,005,676.55	812,876,325.84	391,945,419.28	/	/	165,188,049.22	13,205,891.08	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十七) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,307,383.74	1,130,455.93	3,437,839.67
2、本年增加金额		701,065.05	701,065.05
3、本年减少金额		482,757.15	482,757.15
(1) 租赁到期		482,757.15	482,757.15
4、年末余额	2,307,383.74	1,348,763.83	3,656,147.57
二、累计折旧			0.00
1、年初余额	256,375.97	483,762.72	740,138.69
2、本年增加金额	217,294.51	994,201.58	1,211,496.09
(1) 计提	217,294.51	994,201.58	1,211,496.09
3、本年减少金额		482,757.15	482,757.15
(1) 租赁到期		482,757.15	482,757.15
4、年末余额	473,670.48	995,207.15	1,468,877.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,833,713.26	353,556.68	2,187,269.94
2、年初账面价值	2,051,007.77	646,693.21	2,697,700.98

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	著作权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	178,590,925.43	9,125,057.55	14,985,210.61	140,419,203.68	343,120,397.27
2.本期增加金额		1,265,899.27	1,342,373.31		2,608,272.58
(1) 购置		1,265,899.27	1,342,373.31		2,608,272.58
3.本期减少金额	107,488,002.00	376,397.67			107,864,399.67
(1) 处置		376,397.67			376,397.67
(2) 转入投资性房地产	107,488,002.00				107,488,002.00
4.期末余额	71,102,923.43	10,014,559.15	16,327,583.92	140,419,203.68	237,864,270.18
二、累计摊销					

项目	土地使用权	管理软件	软著权	特许经营权	合计
1.期初余额	8,038,675.81	2,365,078.63	3,641,441.35	11,128,373.15	25,173,568.94
2.本期增加金额	1,549,374.68	1,160,973.31	2,090,766.63	4,420,981.80	9,222,096.42
(1) 计提	1,549,374.68	1,160,973.31	2,090,766.63	4,420,981.80	9,222,096.42
3.本期减少金额	1,791,466.70				1,791,466.70
(1) 处置					
(2)转入投资性房地产	1,791,466.70				1,791,466.70
4.期末余额	7,796,583.79	3,526,051.94	5,732,207.98	15,549,354.95	32,604,198.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2)转入投资性房地产					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,306,339.64	6,488,507.21	10,595,375.94	124,869,848.73	205,260,071.52
2.上年年末账面价值	170,552,249.62	6,759,978.92	11,343,769.26	129,290,830.53	317,946,828.33

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十九) 开发支出

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
四川联锋信息科技有限公司消防公共服务平台项目	465,953.21	1,112,127.07			56,702.38		1,521,377.90
AI+智慧工地管理系统		1,253,071.72			211,605.42		1,041,466.3
关于小微权力智慧监管产品的研究		157,741.59		33,584.91	124,156.68		
关于新能源汽车综合服务系统的研究		204,820.63		176,447.80	28,372.83		
智慧消防物联网执法巡检平台		601,031.79		461,642.67	139,389.12		
国久乾坤鼎智慧数字化平台自研项目		295,229.26		238,401.42	56,827.84		

泸州市市场监管局明厨亮灶 AI 视频分析		153,850.48		81,703.58	72,146.90	
云酒柜市场运营项目（培育阶段）		881,237.98		350,592.93	530,645.05	
云酒柜市场运营项目（孵化阶段）		103,553.43			103,553.43	
其他		59,243.82			45,966.39	13,277.43
合计	465,953.21	4,821,907.77		1,342,373.31	1,369,366.04	2,576,121.63

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房开售楼部装修费		2,172,835.60			2,172,835.60
众创中心办公室装修费用	870,984.18	85,162.00	248,261.04		707,885.14
高新悦城售房部装修费用	411,448.84	448,237.38	498,606.11		361,080.11
机器人食堂厨房设备费用	65,478.92		65,478.92		
其他待摊费用	1,656,178.46	1,214,023.21	853,495.77		2,016,705.90
合计	3,004,090.40	3,920,258.19	1,665,841.84		5,258,506.75

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	43,135,815.11	8,828,657.77	38,444,704.33	8,803,104.76
应收利息坏账准备	22,569,142.89	5,642,285.72	11,051,355.46	2,762,838.87
其他应收款坏账准备	3,116,062.40	698,709.20	11,301,894.43	2,807,026.60
合同资产减值准备	1,708,003.65	256,425.47	1,637,200.38	245,734.60
其他权益工具投资公允价值变动			20,938,800.40	5,234,700.10
长期应收款坏账准备	2,306,988.02	346,048.21	2,727,416.16	409,112.43
使用权资产累计折旧	243,483.98	47,192.52	582,581.72	135,422.63
在建工程减值准备	2,042,659.56	306,398.93	2,042,659.56	306,398.93
预缴所得税产生的暂时性差异	85,320,412.82	21,330,103.21	91,698,213.80	22,924,553.45
投资性房地产公允价值变动	2,070,108.74	517,527.19		
合计	162,512,677.17	37,973,348.22	180,424,826.24	43,628,892.37

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	30,646,739.19	7,647,774.10	20,156.41	5,039.10
投资性房地产公允价值变动	62,283,002.09	15,391,428.59	58,531,138.75	14,385,815.43
投资性房地产累计折旧	494,641,055.70	121,952,127.88	371,240,617.95	91,964,576.08
以后期间缴纳专项补贴收入	88,800,000.00	22,200,000.00	166,200,000.00	41,550,000.00
合计	676,370,796.98	167,191,330.57	595,991,913.11	147,905,430.61

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-应收账款坏账准备	4,215,382.56	2,890,255.04
可抵扣暂时性差异-其他应收款坏账准备	120,000.00	60,000.00
合计	4,335,382.56	2,950,255.04

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	5,236,065.49	22,304,884.57
预付购房款		5,263,500.00
渔子溪水库资产（公益性资产）	697,356,607.28	458,419,590.81
高新区酒谷大道观景工程（三期）土地	205,791,064.50	
合计	908,383,737.27	485,987,975.38

(二十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,844,400,000.00	1,142,200,000.00
抵押贷款	196,000,000.00	190,000,000.00
质押借款	27,100,000.00	49,411,305.63
信用借款	433,000,000.00	412,000,000.00
合计	2,500,500,000.00	1,793,611,305.63

2、期末保证借款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日	保证人
泸州市高新投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司成都新都支行	80,000,000.00	2022/9/22-2023/9/21	泸州市城市建设投资集团有限公司

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

泸州市高新投资集团有限公司	天津银行股份有限公司泸州分行	90,000,000.00	2022/4/29-2023/4/28	泸州市城市建设投资集团有限公司
泸州市高新投资集团有限公司	中国银行股份有限公司泸州科协支行	113,500,000.00	2022/12/2-2023/11/30	泸州临港投资集团有限公司
泸州市高新投资集团有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	300,000,000.00	2022/6/29-2023/6/29	泸州临港投资集团有限公司
泸州市高新投资集团有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	190,000,000.00	2022/10/31-2023/10/31	泸州临港投资集团有限公司
泸州市高新投资集团有限公司	泸州银行股份有限公司泸州高新区支行	100,000,000.00	2022/11/28-2023/11/27	泸州白酒产业发展投资集团有限公司
泸州能源投资有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	45,000,000.00	2022/8/25-2023/11/23	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能源投资有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	40,000,000.00	2022/11/22-2024/11/21	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能源投资有限公司	成都银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/5/30-2023/5/30	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能源投资有限公司	成都农村商业银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/6/16-2023/6/15	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能投售电有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/12/22-2023/12/21	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能投售电有限公司	成都银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/12/21-2023/12/20	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能投售电有限公司	天津银行股份有限公司泸州分行	2,500,000.00	2022/3/31-2023/3/30	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能投售电有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/6/23-2023/6/23	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新房地产开发有限公司	龙马兴达小额贷款股份有限公司	65,000,000.00	2022/7/12-2023/1/12	泸州市高新投资集团有限公司
四川智慧华云大数据有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	30,000,000.00	2022/3/14-2025/3/13	泸州市高新投资集团有限公司
四川智慧华云大数据有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/6/23-2023/6/23	泸州市高新投资集团有限公司
西南云海大数据产业投资有限公司	中国光大银行股份有限公司成都分行	9,000,000.00	2022/12/27-2023/12/26	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新市政工程有限公司	龙马兴达小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2022/7/8-2023/1/8	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新市政工程有限公司	泸州银行股份有限公司泸州高新区支行	100,000,000.00	2022/6/24-2022/12/24	泸州白酒产业发展投资集团有限公司
泸州市高新市政工程有限公司	成都农村商业银行股份有限公司泸州分行	50,000,000.00	2022/11/9-2023/11/8	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新市政工程有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/3/25-2023/3/25	泸州市高新投资集团有限公司

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

泸州市高新市政工程有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	100,000,000.00	2022/9/26-2023/8/19	泸州市高新投资集团有限公司
泸州高新生态农业开发有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/6/23-2023/6/23	泸州市高新投资集团有限公司
泸州高新生态农业开发有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	37,000,000.00	2022/9/22-2023/9/21	泸州市高新投资集团有限公司
泸州高新生态农业开发有限公司	龙马兴达小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	2022/7/11-2023/1/11	泸州市高新投资集团有限公司
泸州高新生态农业开发有限公司	泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/1/14-2023/1/13	泸州市高新投资集团有限公司
国久大数据股份有限公司	泸州银行股份有限公司	10,000,000.00	2022/6/28-2023/6/15	泸州市高新投资集团有限公司
国久大数据股份有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	10,000,000.00	2022/12/16-2023/12/15	泸州市高新投资集团有限公司
国久大数据股份有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/2/22-2023/2/21	泸州市高新投资集团有限公司
国久大数据股份有限公司	成都农村商业银行股份有限公司泸州分行	30,000,000.00	2022/5/23-2023/5/22	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新物业服务服务有限公司	四川银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2022/3/25-2023/3/25	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高投资资产管理有限公司	泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/1/14-2023/1/13	泸州市高新投资集团有限公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	兴业银行泸州分行	10,000,000.00	2022/1/25-2023/1/24	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	泸州市商业银行	10,000,000.00	2022/4/1-2023/4/1	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	广发银行成都分行	8,000,000.00	2022/5/30-2023/5/29	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	成都银行泸州分行	20,000,000.00	2022/6/29-2023/6/28	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	光大银行成都分行	15,000,000.00	2022/7/28-2023/10/27	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	光大银行成都分行	15,000,000.00	2022/8/24-2023/11/23	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	泸州农村商业银行高新支行	9,300,000.00	2022/8/31-2023/8/30	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	泸州农村商业银行高新支行	20,700,000.00	2022/9/19-2023/8/30	泸州市高新投资集团有限责任公司
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	中国银行股份有限公司泸州分行	20,000,000.00	2022/1/1-2022/12/31	泸州市高新投资集团有限责任公司

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

四川国泰高新管廊产业投资有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	6,400,000.00	2022/1/1-2022/12/31	泸州市高新投资集团有限责任公司
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	38,000,000.00	2022/1/1-2022/12/31	泸州市高新投资集团有限责任公司
合计		1,844,400,000.00		

3、期末抵押贷款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日	抵押物
泸州市高新投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司兰州分行营业部	100,000,000.00	2022/12/16-2023/12/15	保证人：泸州市高新市政工程集团有限公司，房开公司高新悦城土地抵押（川（2020）江阳区不动产权第 0003248 号：101530000.00 元）
泸州市高新市政工程集团有限公司	泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/5/1-2023/5/1	不动产/泸州市高新投资集团有限公司
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	中国建设银行泸州高新支行	36,000,000.00	2022/6/29-2022/12/31	泸州市江阳区科创路 11 号 6 栋厂房及其土地使用权（川 2021 江阳区不动产权第 0008047 号）
泸州市高新房地产开发有限公司	泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/5/12-2023/5/11	泸州市高新投资集团有限公司保证担保+泰港小区住房、车库和老管委会大楼抵押
合计		196,000,000.00		

4、期末质押贷款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日	质押物
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	永丰银行成都分行	27,100,000.00	2022/1/1-2022/12/31	应收账款质押
合计		27,100,000.00		

5、期末信用借款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日
泸州市高新投资集团有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	20,000,000.00	2022/9/23-2023/9/22
泸州市高新投资集团有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	40,000,000.00	2022/11/2-2023/11/1
泸州市高新投资集团有限公司	长城华西银行股份有限公司泸州分行	187,000,000.00	2022/7/20-2023/7/19
泸州市高新投资集团有限公司	富邦华一银行有限公司成都分行	80,000,000.00	2022/5/20-2023/5/19
泸州市高新投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司泸州分行	98,000,000.00	2022/3/18-2023/3/17
西南云海大数据产业投资有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	8,000,000.00	2022/12/29-2023/12/27
合计		433,000,000.00	

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,300,000.00	16,200,000.00
合计	19,300,000.00	16,200,000.00

(二十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	298,719,987.93	464,566,732.18
1-2年	254,514,901.63	81,853,347.63
2-3年	19,264,235.19	32,610,049.13
3年以上	28,389,833.35	5,818,851.83
合计	600,888,958.10	584,848,980.77

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省第十一建筑有限公司	44,292,077.85	正在办理结算
福建省华荣建设集团有限公司	18,087,543.37	正在办理结算
四川省通信产业服务有限公司	17,489,809.73	正在办理结算
四川骊翔建设工程有限公司	14,697,815.40	正在办理结算
泸州高新区财政局	10,366,815.16	正在办理结算
合计	104,934,061.51	—

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		256,424.08
合计		256,424.08

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	41,089,270.00	30,522,142.16
销售开发项目相关的合同负债	77,393,216.96	29,534,695.74
合计	118,482,486.96	60,056,837.90

(二十八) 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	37,636,332.58	120,753,254.70	127,430,771.83	30,958,815.45
二、离职后福利-设定提存计划	194,775.00	12,560,998.89	12,516,797.86	238,976.03
三、辞退福利		24,750.00	24,750.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,831,107.58	133,339,003.59	139,972,319.69	31,197,791.48

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,401,180.91	98,942,098.99	104,937,528.98	29,405,750.92
二、职工福利费	193,134.74	5,174,238.80	5,229,743.50	137,630.04
三、社会保险费	214,863.43	7,491,061.68	7,571,983.75	133,941.36
其中：医疗保险费	177,806.64	6,978,489.71	7,058,503.24	97,793.11
工伤保险费	37,056.79	297,975.54	298,884.08	36,148.25
生育保险费		214,596.43	214,596.43	
四、住房公积金		6,025,519.00	6,001,117.00	24,402.00
五、工会经费和职工教育经费	1,827,153.50	2,157,219.43	2,727,281.80	1,257,091.13
六、其他短期薪酬		963,116.80	963,116.80	
合计	37,636,332.58	120,753,254.70	127,430,771.83	30,958,815.45

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	192,045.73	11,982,762.30	11,935,849.22	238,958.81
2.失业保险费	2,729.27	416,043.59	418,755.64	17.22
3.企业年金缴费		162,193.00	162,193.00	
合计	194,775.00	12,560,998.89	12,516,797.86	238,976.03

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,565,291.18	23,503,885.42
房产税	8,483,021.03	13,120,932.03
增值税	15,068,306.87	10,143,532.67
契税	5,993,914.50	
印花税	1,423,600.33	993,252.93
城市维护建设税	1,362,761.39	589,734.06
个人所得税	644,861.38	181,939.22
教育费附加	531,592.95	252,180.12

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	481,706.01	32,166.82
地方教育费附加	363,062.84	168,313.41
资源税		13,937.28
环境保护税		39.00
城镇土地使用税		936,113.56
合计	56,918,118.48	49,936,026.52

(三十) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,231,435.73	139,155,948.53
应付股利		
其他应付款	346,274,150.42	324,175,651.42
合计	481,505,586.15	463,331,599.95

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息费用	7,985,666.87	4,016,811.11
应付长期应付款利息	20,480,347.84	22,533,210.14
应付债券利息	103,146,164.37	103,550,279.97
应付其他资金拆借利息	3,619,256.65	9,055,647.31
合计	135,231,435.73	139,155,948.53

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,117,534.49	9,333,446.11
保证金、押金	102,676,634.10	150,894,234.22
售房诚意金	4,019,000.00	19,208,000.00
企业间资金拆借	225,000,000.00	140,000,000.00
代收代付款项	1,778,424.89	563,188.62
其他费用及往来	7,682,556.94	4,176,782.47
合计	346,274,150.42	324,175,651.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州新江畔大酒店管理有限公司	4,458,333.33	正在办理结算
四川邦立重机有限责任公司	12,967,423.00	正在办理结算
四川成鸿建业投资有限公司泸州高新区分公司	24,000,000.00	正在办理结算
四川高投怡亚通供应链管理有限公司	71,002,000.00	正在办理结算
合计	112,427,756.33	/

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	812,618,400.00	1,241,257,200.00
一年内到期的应付债券	100,000,000.00	1,355,000,000.00
一年内到期的长期应付款	721,309,310.35	434,603,394.34
合计	1,633,927,710.35	3,030,860,594.34

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,664,111.80	1,993,219.79
合计	9,664,111.80	1,993,219.79

(三十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	551,550,000.00	639,000,000.00
质押借款	1,805,413,627.58	1,866,396,327.58
抵押借款	1,501,713,300.00	2,021,500,000.00
信用借款	350,000,000.00	345,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	812,618,400.00	1,241,257,200.00
合计	3,396,058,527.58	3,630,639,127.58

说明：

(1) 期末保证借款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日	保证人
泸州市高新物业服务集团有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	9,500,000.00	2022/3/24-2025/3/23	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新市政工程有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	30,000,000.00	2022/1/19-2025/1/18	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新市政工程有限公司	长城华西银行股份有限公司泸州分行	41,650,000.00	2022/3/24-2025/3/23	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高新投资集团有限公司	华夏银行股份有限公司成都金沙支行	194,400,000.00	2022/4/27-2025/4/27	泸州产业发展投资集团有限公司

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

泸州市高新投资集团有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	150,000,000.00	2022/8/31-2024/8/30	泸州兴阳投资集团有限公司
泸州能源投资有限公司	重庆银行股份有限公司成都分行	46,000,000.00	2020/9/2-2023/9/1	泸州市高新投资集团有限公司
泸州能源投资有限公司	泸州银行股份有限公司泸州高新区支行	12,000,000.00	2018/11/14-2023/11/13	泸州市高新投资集团有限公司
泸州市高投资产管理有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司高新支行	40,000,000.00	2021/4/28-2024/4/27	泸州市高新投资集团有限公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	兴业银行泸州分行	2,000,000.00	2022/9/27-2024/9/26	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	兴业银行泸州分行	8,000,000.00	2022/10/27-2024/10/26	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	兴业银行泸州分行	8,000,000.00	2022/11/28-2024/11/27	泸州市高新投资集团有限责任公司
泸州高新中航传动转向系统有限公司	兴业银行泸州分行	10,000,000.00	2022/12/26-2024/12/25	泸州市高新投资集团有限责任公司
	合计	551,550,000.00		

(2) 期末质押贷款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日	质押物
西南云海大数据产业投资有限公司	成都银行股份有限公司泸州分行	8,000,000.00	2021/12/3-2023/12/1	流动资金贷款(易采贷)债权
泸州市高新投资集团有限公司	中国农业发展银行泸州市分行	1,000,000,000.00	2015/9/10-2030/9/9	泸州市兴泸投资集团有限公司保证担保；高投集团使用农发行整体城镇化建设中长期贷款实施建设的七通一平绿化、管网及泰安学校的代建款应收权
泸州市高新投资集团有限公司	中国农业发展银行泸州市分行	355,889,127.58	2021/2/8-2034/2/2	泸州临港投资集团有限公司担保，标准化厂房二期 A 区资产抵押、租金质押
泸州市高新投资集团有限公司	中国农业发展银行泸州市分行	83,550,000.00	2022/7/5-2034/2/2	泸州临港投资集团有限公司担保，标准化厂房二期 A 区资产抵押、租金质押
泸州市高新投资集团有限公司	重庆银行股份有限公司成都分行	351,000,000.00	2020/10/29-2025/3/31	泸州高泰实业有限公司保证担保，管委会应收账款质押
泸州耀鑫能源有限公司	四川合江农村商业银行股份有限公司	6,974,500.00	2021/11/26-2028/6/6	保证人：泸州能源投资有限公司；泸州鑫阳钒钛钢铁有限公司燃气管道运输费应收账款权力质押 1000 万元
合计		1,805,413,627.58		

(3) 期末抵押贷款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日	抵押物
西南云海大数据产业投资有限公司	成都银行股份有限公司泸州分行	30,000,000.00	2022/12/20-2025/12/19	不动产
泸州市高新房地产开发有限公司	中铁信托有限责任公司	65,380,000.00	2022/9/15-2025/9/14	高新湖畔三期、五期土地抵押(川(2021)江阳区不动产权第0000867号；川(2019)江阳区不

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

				动产权第 0036210 号), 泸州市高新投资集团有限公司保证担保
泸州市高新房地产开发 有限公司	成都银行股份 有限公司泸州 分行	150,000,000.00	2022/1/26-2025/1/25	高新湖畔项目土地在建工程抵押担保(川(2020)不动产权第 0008011 号), 泸州市高新投资集团有限公司保证担保
泸州市高新 投资集团有 限公司	泸州农村商业 银行股份有 限公司高新支行	45,000,000.00	2020/2/28-2023/2/19	川(2017)泸州市不动产权第 0017133 号; 泸州市江阳区泰安镇旭阳路等 206 宗不动产
泸州市高新 投资集团有 限公司	乐山市商业 银行股份有 限公司泸州分行	80,000,000.00	2022/9/21-2024/9/20	悦城一期 47 套商铺抵押
泸州市高新 投资集团有 限公司	中国工商银行 股份有限公司 泸州高新支行	232,000,000.00	2017/1/10-2026/12/18	川(2016)泸州市不动产权第 0060758 号
泸州市高新 投资集团有 限公司	中国进出口 银行四川分行	180,000,000.00	2019/1/29-2030/1/25	保证人: 泸州市城市建设投资集团有限公司+川(2019)江阳区不动产权第 0001857 号、川(2019)江阳区不动产权第 0006774 号--第 0006787 号, 共 13 个不动产权证
泸州市高新 投资集团有 限公司	中国进出口 银行四川分行	260,000,000.00	2019/6/27-2030/6/1	保证人: 泸州市城市建设投资集团有限公司+川(2019)江阳区不动产权第 0001857 号、川(2019)江阳区不动产权第 0006774 号--第 0006787 号, 共 13 个不动产权证
泸州市高新 投资集团有 限公司	中国进出口 银行四川分行	100,000,000.00	2022/12/26-2024/12/25	保证人: 泸州白酒产业发展投资集团有限公司+标准化厂房一期 A、B 区顺位抵押
泸州能源投 资有限公司	乐山市商业 银行股份有 限公司泸州分行	40,000,000.00	2019/11/18-2025/12/31	沙湾充电站, 川(2019)泸州市不动产权第 0088825 号等
泸州能源投 资有限公司	中国光大银行 股份有限公司 成都新都支行	19,333,300.00	2021/7/29-2031/7/28	保证人: 泸州市高新投资集团有限公司; 抵押物: 叙永永宁充电站, 能投-川(2020)叙永县不动产权第 0006622 号
泸州市高新 投资集团有 限公司	华鑫国际信 托有限公司	300,000,000.00	2022/3/4-2024/3/4	市政公司 56 亩土地(科创三期)(川(2021)江阳区不动产权第 0000866 号)、房开公司 97.89 亩土地(湖畔七期)(川(2022)江阳区不动产权第 0005630 号)作抵押
合计		1,501,713,300.00		

(4) 期末信用借款明细情况说明

公司名称	贷款单位	借款余额	借款起止日
泸州市高新投资集团有限公司	兴业银行股份有限公司泸州分行	40,000,000.00	2022/8/19-2025/8/18
泸州市高新投资集团有限公司	成都银行股份有限公司泸州分行	270,000,000.00	2020/11/2-2023/11/1
泸州市高新投资集团有限公司	恒丰银行股份有限公司成都成华支行	40,000,000.00	2020/7/14-2023/7/13
合计		350,000,000.00	

(三十四) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券成本	4,341,860,000.00	4,341,860,000.00
其中：未确认融资费用		
减：一年内到期的应付债券本金	100,000,000.00	1,355,000,000.00
减：一年内到期的应付债券应计利息		
合计	4,241,860,000.00	2,986,860,000.00

2、应付债券的增减变动

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
2019 年第一期 PPN	155,000,000.00	2019-4-28	5 年	155,000,000.00	155,000,000.00					155,000,000.00
2019 年非公开发行公司债券一期(19 泸投 01)	500,000,000.00	2019-6-27	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
2019 年非公开发行公司债券二期(19 泸投 02)	700,000,000.00	2019-9-11	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00					700,000,000.00
2020 年企业债(20 泸投债)	500,000,000.00	2020-7-14	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
2020 年小公募债一期(20 泸投 01)	500,000,000.00	2020-12-11	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
2021 年私募公司债(21 泸投 01)	700,000,000.00	2021-3-16	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00					700,000,000.00
2021 年小公募第一期(21 泸高 01)	500,000,000.00	2021-6-25	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
中期票据一期(21 泸州高新 MTN001)	500,000,000.00	2021-12-13	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
2021 年定向债务融资工具一期	95,510,000.00	2021-9-9	3 年	95,510,000.00	95,510,000.00					95,510,000.00
2021 年定向债务融资工具二期	67,090,000.00	2021-9-15	3 年	67,090,000.00	67,090,000.00					67,090,000.00
2021 年定向债务融资工具三期	39,160,000.00	2021-9-24	3 年	39,160,000.00	39,160,000.00					39,160,000.00
2021 年定向债务融资工具四期	3,350,000.00	2021-9-29	3 年	3,350,000.00	3,350,000.00					3,350,000.00
2021 年定向债务融资工具五期	17,390,000.00	2021-10-15	3 年	17,390,000.00	17,390,000.00					17,390,000.00

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
2021 年定向债务融资工具六期	15,510,000.00	2021-10-28	3 年	15,510,000.00	15,510,000.00					15,510,000.00
2021 年定向债务融资工具七期	34,930,000.00	2021-11-16	3 年	34,930,000.00	34,930,000.00					34,930,000.00
2021 年定向债务融资工具八期	4,410,000.00	2021-12-2	3 年	4,410,000.00	4,410,000.00					4,410,000.00
2021 年定向债务融资工具九期	8,310,000.00	2021-12-23	3 年	8,310,000.00	8,310,000.00					8,310,000.00
2021 年定向债务融资工具十期	1,200,000.00	2021-12-30	3 年	1,200,000.00	1,200,000.00					1,200,000.00
合计	/	/	/	4,341,860,000.00	4,341,860,000.00	-	-	-	-	4,341,860,000.00

注：

- 1、2020 年企业债（20 泸投债）由天府（四川）信用增进股份有限公司提供全额无条件的不可撤销的连带责任担保。
- 2、2020 年小公募债一期（20 泸投 01）由四川发展融资担保股份有限公司提供全额无条件的不可撤销的连带责任担保。
- 3、2021 年小公募第一期（21 泸高 01）由四川发展融资担保股份有限公司提供全额无条件的不可撤销的连带责任担保。
- 4、中期票据一期（21 泸州高新 MTN001）由甘肃省融资担保集团股份有限公司提供全额无条件的不可撤销的连带责任担保。
- 5、2021 年定向债务融资工具一期至十期由泸州高泰实业有限公司提供全额无条件的不可撤销的连带责任担保。

(三十五) 租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	3,693,811.57	758,179.86			746,280.26	3,705,711.17
未确认的融资费用	-595,288.97	-93,238.48	224,884.02			-463,643.43
减：一年内到期的租赁负债						
合计	3,098,522.60	664,941.38	224,884.02		746,280.26	3,242,067.74

(三十六) 长期应付款**1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,170,662,226.94	1,552,806,381.06
专项应付款	100,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期金额	721,309,310.35	434,603,394.34
合计	1,549,352,916.59	1,158,202,986.72

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额	备注
成渝融资租赁有限公司	130,763,532.24		注(1)
山东通达金融租赁有限公司	99,999,999.98	166,666,666.66	注(1)
徽银金融租赁有限公司	68,423,834.23	132,353,818.76	注(1)
横琴华通金融租赁有限公司	46,068,154.13		注(1)
云南益鑫诚融资租赁有限公司	1,000,000.00		
渝农商金融租赁有限责任公司	200,000,000.00		注(2)
广东耀达融资租赁有限公司	30,352,540.08	46,198,059.35	注(2)
青岛锦仑融资租赁有限公司	4,500,000.00		
冀银金融租赁股份有限公司	119,999,999.99	55,000,000.00	注(3)
中交融资租赁(广州)有限公司	114,973,825.26		注(3)
中建投租赁股份有限公司	67,926,986.32		注(3)
成都工投融资租赁有限公司	68,656,651.37	100,000,000.00	注(4)
泸州发展融资租赁有限公司	13,188,630.23	50,000,000.00	注(4)
上海赢创融资租赁有限公司	2,437,675.13	5,000,000.00	注(4)
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	70,000,000.00		注(5)
中信金融租赁有限公司	138,387,490.32		注(6)
国银金融租赁股份有限公司	498,791,900.00	691,828,660.00	

泸州城投融资租赁有限公司		64,338,667.43
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	95,698,874.13	123,719,801.16
湖北金融租赁股份有限公司		66,666,666.68
国开发展基金有限公司	8,000,000.00	31,000,000.00
成都垣信信息技术有限公司	13,908,376.08	20,034,041.02
四川金石租赁股份有限公司	373,026,269.24	
大连盛世乾璟融资租赁有限公司	4,557,488.21	
合计	2,170,662,226.94	1,552,806,381.06

注:

(1) 徽银金融租赁有限公司、山东通达金融租赁有限公司、横琴华通金融租赁有限公司、成渝融资租赁有限公司租赁借入款项由泸州临港投资集团有限公司提供连带责任担保。

(2) 广东耀达融资租赁有限公司、渝农商金融租赁有限责任公司借入款项由泸州市城市投资建设集团有限公司提供连带责任担保。

(3) 冀银金融租赁股份有限公司、中交融资租赁（广州）有限公司、中建投租赁股份有限公司借入款项由泸州临港投资集团有限公司、泸州市高新投资集团有限公司提供连带责任担保。

(4) 成都工投融资租赁有限公司、上海赢创融资租赁有限公司、泸州发展融资租赁有限公司借入款项由泸州市高新投资集团有限公司提供连带责任担保。

(5) 同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司借入款项由泸州市城市投资建设集团有限公司、泸州市高新投资集团有限公司提供连带责任担保。

(6) 中信金融租赁有限公司借入款项由泸州白酒产业发展投资集团有限公司提供连带责任担保，同时以房开公司 57 亩土地抵押。

3、专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科创大厦专项债券资金	40,000,000.00	60,000,000.00		100,000,000.00	
合计	40,000,000.00	60,000,000.00		100,000,000.00	/

(三十七) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	70,783,730.70	9,786,998.85	20,908,707.31	59,662,022.24	

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	70,783,730.70	9,786,998.85	20,908,707.31	59,662,022.24	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
40KW 到 120KW 直流充电桩及智能化充电系统	880,000.00			880,000.00					与资产相关
2020 年市级科技计划项目（动态分配恒功率直流充电机研发项目）	100,000.00			100,000.00					与资产相关
2020 年 160 大功率直流充电桩及充电站管理系统研发项目	105,000.00			105,000.00					与资产相关
泸州市新能源汽车充电基础设施建设项目一期、二期项目建设资金	20,000,000.00		2,419,945.62					17,580,054.38	与资产相关
泸州高新区财政局科技服务项目资金	1,100,000.00				1,100,000.00				与资产相关
2019 年至 2025 年新能源充电服务产业发展资金	12,541,466.18		8,729,615.69			3,182,921.87			与资产相关
2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型产业专项资金	1,644,821.07		1,644,821.07						与资产相关
电能替代	3,110,000.00						3,110,000.00		与资产相关
标准化厂房一期 25 号楼装修	4,326,950.00	1,825,816.00	307,638.30					5,845,127.70	与资产相关
标准化厂房二期	19,399,243.45	7,961,182.85	737,371.17			672,464.97		25,950,590.16	与资产相关
标准化厂房一期 D 区	4,750,000.00					250,000.00		4,500,000.00	与资产相关
泸州市数字经济展厅升级改造	2,826,250.00					150,000.00		2,676,250.00	与资产相关
合计	70,783,730.70	9,786,998.85	13,839,391.85	1,085,000.00	5,984,315.46			59,662,022.24	

(三十八) 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
泸州高新技术产业 开发区管理委员会	240,000,000.00			240,000,000.00
泸州市国有资产监 督管理委员会	918,000,000.00			918,000,000.00
四川省财政厅	172,000,000.00			172,000,000.00
国开发展基金有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00
中国农发重点建设 基金有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
泸州产业发展投资 集团有限公司	637,376,800.00			637,376,800.00
合计	2,217,376,800.00		200,000,000.00	2,017,376,800.00

(三十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,795,300,754.84		2,627,374.80	2,792,673,380.04
其他资本公积	197,063.43	238,937,016.47		239,134,079.90
合计	2,795,497,818.27	238,937,016.47	2,627,374.80	3,031,807,459.94
其中：高新管委会国有独享 资本公积	610,274,422.12	215,043,314.82	41,970,000.00	783,347,736.94
财政厅国有独享资 本公积	71,141,602.46	23,893,701.65		95,035,304.11

注：

1、本期增加的资本公积系 2021 年划入的渔子溪水库资产整体完工，按照评估价值调整差额入账。

2、本期减少的资本公积系购入少数股东持有新能源汽车 20%股权产生的合并权益变动，详见附注八（二）、2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响。

(四十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,564,323.00	52,385,080.41		12,877,435.10	39,507,645.31	22,943,322.31
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-16,564,323.00	52,385,080.41		12,877,435.10	39,507,645.31	22,943,322.31
二、将重分类进损益的其他综合收益	112,515,948.57	-1,707,832.22			-1,707,832.22	110,808,116.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	112,883,456.76	-1,707,832.22			-1,707,832.22	111,175,624.54
存货转化为投资性房地产产生的其他综合收益金额	-367,508.19					-367,508.19
其他综合收益合计	95,951,625.57	50,677,248.19		12,877,435.10	37,799,813.09	133,751,438.66

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,227,247.36	4,575,820.32	4,902,999.78	900,067.90
减：归属于少数股东权益的专项储备	298,827.96	790,675.31	1,037,877.44	51,625.83
合计	928,419.40	3,785,145.01	3,865,122.34	848,442.07

(四十二) 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	51,529,994.87	11,475,366.39		63,005,361.26
合计	51,529,994.87	11,475,366.39		63,005,361.26

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	447,058,718.33	407,093,919.79
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	447,058,718.33	407,093,919.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,395,502.58	73,381,859.13
减：提取法定盈余公积	11,475,366.39	5,231,393.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,050,500.01	28,185,666.66
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	514,928,354.51	447,058,718.33

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,501,157,816.44	2,100,213,853.04	1,861,496,624.75	1,399,389,197.46
其他业务	4,430,802.23	211,825.81	4,753,609.36	3,235,948.19
合计	2,505,588,618.67	2,100,425,678.85	1,866,250,234.11	1,402,625,145.65

2、按项目分类

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	2,501,157,816.44	2,100,213,853.04	1,861,496,624.75	1,399,389,197.46
其中：资产租赁和物业服务	294,131,335.81	69,128,034.98	325,769,522.14	66,972,716.34

代建业务	275,469,980.53	264,415,707.94	292,203,076.41	277,652,989.09
汽车零配件销售	249,524,337.09	220,060,097.41	255,245,383.63	216,514,416.50
房地产销售	72,044,616.67	52,464,208.52	231,115,544.28	180,613,494.87
建材销售	191,038,511.07	152,490,960.49	238,501,281.62	192,844,685.68
建材贸易	947,294,030.92	939,887,131.49	136,014,792.59	133,754,960.61
软件开发和云服务	77,381,521.04	72,533,718.42	162,014,262.50	148,946,000.74
能源销售	353,284,214.36	313,648,135.49	191,273,867.07	165,362,856.77
出租车旅客运输	23,413,663.70	14,976,239.62	25,430,278.46	16,039,549.78
咨询服务	17,575,605.25	609,618.68	3,928,616.05	687,527.08
二、其他业务	4,430,802.23	211,825.81	4,753,609.36	3,235,948.19
其中：废品销售	1,042,390.54		2,469,032.72	-
供应商质量索赔	1,340,813.81		493,866.04	
其他	2,047,597.88	211,825.81	1,790,710.60	3,235,948.19
合计	2,505,588,618.67	2,100,425,678.85	1,866,250,234.11	1,402,625,145.65

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	39,295,314.88	47,423,403.79
土地使用税	18,651,045.52	22,209,847.74
印花税	3,717,697.36	4,095,967.24
城市维护建设税	1,840,932.70	1,167,959.84
教育费附加	783,938.58	488,352.56
土地增值税	736,148.67	2,404,847.50
地方教育费附加	536,609.45	333,615.24
车船使用税	25,922.55	29,662.50
环境保护税	6,399.67	499.94
其他税金	239,496.41	
合计	65,833,505.79	78,154,156.35

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,157,447.53	7,533,120.57
广告宣传费	5,167,071.86	4,615,993.09
销售服务费	4,957,280.98	2,706,622.75
运输费	2,992,313.93	
办公费	511,245.28	1,503,601.75
展览费	851,132.65	111,200.78
装卸仓储费	484,903.79	5,591.74
长期待摊费用摊销	411,448.84	493,239.44

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	187,008.55	362,919.07
业务招待费	178,191.65	288,044.61
修理费	377,376.56	3,235.88
折旧费	160,989.10	261,964.89
劳动保护费	44,788.51	40,055.48
其他费用	3,661,685.83	2,308,015.24
合计	24,142,885.06	20,233,605.29

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,003,365.34	65,544,060.48
折旧费	5,735,713.33	8,041,462.75
办公费	3,890,326.92	6,433,982.56
业务招待费	3,475,348.01	3,071,821.53
无形资产摊销	2,453,955.70	3,470,820.24
长期待摊费用摊销	863,120.02	1,186,889.83
广告宣传费	738,132.88	290,053.69
差旅费	493,820.26	518,054.33
保险费	190,596.21	175,191.03
修理费	110,857.10	235,272.92
低值易耗品摊销		54,396.07
其他费用	20,038,807.30	24,851,884.55
合计	99,994,043.07	113,873,889.98

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
齿轴、转向器加工	12,868,696.89	11,076,296.96
充电桩研发	3,212,581.10	2,158,183.97
计算机软件开发及信息系统集成	1,363,032.20	1,844,397.13
膨胀混凝土及结构板房	9,223,999.46	8,946,646.56
合计	26,668,309.65	24,025,524.62

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	849,199,168.22	647,266,427.98
减：利息收入	775,167,567.98	506,157,749.40
手续费	288,176.19	179,048.46
合计	74,319,776.43	141,287,727.04

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	5,984,315.46	14,506,138.99	与收益相关
泸州高新区管委会产业扶持基金	3,954,852.00	4,438,300.00	与收益相关
华为大数据中心运营及设备维保费用补贴		3,591,666.67	与收益相关
标准化厂房物管及安保补贴		7,519,405.67	与收益相关
收到金融奖补资金	500,000.00		与收益相关
税费减免	467,178.80		与收益相关
工业发展补助资金	54,727.00	1,194,125.00	与收益相关
2020 年精准支持实体经济振兴发展资金补贴		5,200,000.00	与收益相关
其他零星政府补助	1,302,310.63	4,024,327.53	与收益相关
合计	12,263,383.89	40,473,963.86	/

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资持有期间投资收益	-5,398,806.71	7,550,223.99
处置权益法核算的长期股权投资的投资收益	15,374,467.48	
债权投资持有期间取得的利息收入	1,347,523.58	-61,981.13
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	57,669.34	58,537.50
其他		34.92
合计	11,380,853.69	7,546,815.28

(五十二) 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	上年同期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	1,681,754.60	-13,013,616.27
合计	1,681,754.60	-13,013,616.27

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-1,800,855.80	25,602,474.05
应收利息坏账损失	-11,517,787.43	-11,051,355.46
其他应收款坏账损失	8,245,831.99	-4,396,508.55
长期应收款坏账损失	420,428.14	-2,727,416.16
合计	-4,652,383.10	7,427,193.88

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-70,803.27	-1,637,200.38
合计	-70,803.27	-1,637,200.38

(五十五) 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
非流动资产毁损报废收入	201.78		201.78
违约金、滞纳金、罚款收入		391,080.77	
其他	306,995.54	69,424.00	306,995.54
合计	307,197.32	460,504.77	307,197.32

(五十六) 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
违约金、滞纳金、罚款收入	1,609,333.32	767.85	1,609,333.32
公益性捐赠支出	25,057.00	85,716.30	25,057.00
其他	40,026.55	13,348.10	40,026.55
合计	1,674,416.87	99,832.25	1,674,416.87

(五十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,082,757.77	14,188,871.79
递延所得税费用	12,064,009.01	31,409,166.30
合计	17,146,766.78	45,598,038.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	133,459,391.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,364,847.84
子公司适用不同税率的影响	2,362,556.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,493,915.19
调整以前期间所得税的影响	-6,377,800.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,957.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,331.99

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,435,126.23
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-27,152,673.17
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	17,146,766.78

（五十八）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴收入	16,066,067.28	202,968,423.14
银行存款利息收入	5,125,845.25	4,520,861.72
售房诚意金	220,000.00	536,000.00
收到的保证金、押金	35,267,408.09	56,113,441.29
收到其他经营性往来款项	304,302,049.67	253,882,492.29
合计	360,981,370.29	518,021,218.44

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
职工提取备用金	213,282.47	1,675,994.70
支付的保证金、押金	79,218,100.10	20,990,860.03
费用类现金支出	72,968,806.15	70,184,417.74
支付其他经营性往来款项	232,481,787.00	337,531,826.47
合计	378,325,371.94	430,383,098.94

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业间资金拆借款	185,098,395.13	937,358,333.32
与资产相关的政府补助	9,786,998.85	
收到理财产品利息收入	465,000.00	76.16
收到理财产品本金		30,000.00
合计	195,350,393.98	937,388,409.48

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付企业间资金拆借		1,100,753,552.50
处置高蔺公司减少的现金	796,715,645.19	
支付其他投资性往来款项		2,154,933.50
购买理财产品支出		30,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	796,715,645.19	1,102,938,486.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他筹资性往来款项	1,493,720,000.00	7,000,000.00
合计	1,493,720,000.00	7,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁保证金	3,000,000.00	5,570,000.00
支付银行承兑汇票保证金		4,930,000.00
支付其他筹资性往来款项	870,323,089.18	101,590,323.02
合计	873,323,089.18	112,090,323.02

(五十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	116,312,624.59	81,609,975.98
加: 资产减值准备	70,803.27	1,637,200.38
信用减值损失	4,652,414.88	-7,427,193.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,497,356.76	55,479,756.27
使用权资产折旧	1,075,635.40	740,138.69
无形资产摊销	9,222,096.42	10,332,996.52
长期待摊费用摊销	1,665,841.84	5,861,033.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,385.29	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-201.78	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,681,754.60	13,013,616.27
财务费用(收益以“-”号填列)	74,031,600.24	647,266,427.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,380,853.69	-7,546,815.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	420,844.05	-7,511,135.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,643,164.96	33,690,640.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,408,410.38	50,625,137.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,984,171,176.09	-414,727,115.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,523,672,125.53	-383,195,225.74

补充资料	本期金额	上期金额
其他	558,158.67	600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-219,839,115.22	80,449,437.28
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	342,649,320.65	667,638,015.33
减: 现金的期初余额	667,638,015.33	891,881,530.36
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	-324,988,694.68	-224,243,515.03

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 泸州高蔺产业开发有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	796,715,645.19
其中: 泸州高蔺产业开发有限公司	796,715,645.19
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 泸州高蔺产业开发有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-796,715,645.19

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,649,320.65	667,638,015.33
其中: 库存现金	3,532.00	11,970.00
可随时用于支付的银行存款	336,511,225.34	663,759,607.40
可随时用于支付的其他货币资金	6,134,563.31	3,866,437.93
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	342,649,320.65	667,638,015.33
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	138,934,514.69	155,530,000.00

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	4,783,123,880.60	借款抵押
存货	292,174,086.28	借款抵押
在建工程	63,621,030.15	借款抵押
固定资产	2,397,700.00	借款抵押
货币资金	138,934,514.69	用于质押的定期存款以及被止付
合计	5,280,251,211.72	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

无。

(二) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	泸州高蔺产业开发有限公司
股权处置价款	174,056,100.81
股权处置比例 (%)	47.00
股权处置方式	对外转让
丧失控制权的时点	2022 年 6 月 30 日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	15,374,467.49
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	53.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	180,705,917.53
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	177,902,878.43
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-2,803,039.10
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权益法
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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	
泸州市高新物业服务集团有限公司	泸州市	泸州市江阳区泰安镇	房地产行业	100.00		投资
泸州高新海泰后勤管理服务有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号	商务服务业		51.00	投资
泸州市高投颐和餐饮服务有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道 19 号	商务服务业		100.00	投资
泸州市高投阅号通信工程有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道 19 号	商务服务业		100.00	投资
泸州市高投壹和酒店管理有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道 19 号	商务服务业		100.00	投资
泸州盛泰欣商贸有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道 19 号	批发业		100.00	投资
泸州市高新房地产开发有限公司	泸州市	泸州市江阳区泰安镇酒谷大道 4 段	租赁业	100.00		投资
泸州市高投资产管理有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道 19 号	商务服务业	100.00		投资
泸州市泰新汽车租赁有限公司	泸州市	泸州市江阳区泰安镇酒谷大道四段	租赁业		100.00	投资
泸州能源投资有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道 19 号	商务服务业	100.00		投资
泸州能投售电有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋	电力、热力生产和供应业		100.00	投资
泸州能投石化有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道六段 6 号	零售业		100.00	投资
泸州耀鑫能源有限公司	泸州市	四川省泸州市合江县循环经济产业园区(大桥镇双桥村三社)	燃气生产和供应业		51.00	投资
泸州市新能源出租汽车有限公司	泸州市	泸州市江阳区泰安镇兴泰路 196 号	道路运输业	65.00		投资
泸州高新生态农业开发有限公司	泸州市	泸州高新区酒谷大道四段	科技推广和应用服务业	100.00		投资
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	泸州市	四川国泰高新管廊产业投资有限公司	商务服务业	51.00		投资
泸州高新中航传动转向系统有限公司	泸州市	泸州高新区酒谷大道四段	通用设备制造业	75.00		投资
泸州市高新市政工程有限公司	泸州市	泸州市江阳区科创路 11 号 7 栋	土木工程建筑业	100.00		投资
泸州高新物资有限公司	泸州市	泸州高新区酒谷大道 5 段 19 号	非金属矿物制品业		51.00	投资
西南云海大数据产业投资有限公司	泸州市	泸州高新区酒谷大道四段	商务服务业	100.00		投资
四川智慧华云大数据有限公司	泸州市	泸州高新区酒谷大道四段	软件和信息技术服务业		100.00	投资
国久大数据股份有限公司	泸州市	泸州市江阳区二环路南二段 606 号 1 号楼 9 层 906 号-9015 号	软件和信息技术服务业		65.10	投资
泸州市高投基金管理有限公司	泸州市	泸州高新区酒谷大道 5 段 19 号	资本市场服务		95.00	投资

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	
泸州高创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	泸州市	四川省泸州市江阳区酒谷大道 5 段 19 号	商务服务业	90.00	10.00	投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归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
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	49.00	5,693,577.75		80,343,894.43
泸州高新中航传动转向系统有限公司	25.00	129,225.95		83,944,167.89

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	339,661,053.71	122,938,480.90	462,599,534.61	298,632,403.13		298,632,403.13
泸州高新中航传动转向系统有限公司	320,993,634.85	202,194,011.14	523,187,645.99	201,434,090.22	28,000,000.00	229,434,090.22

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	299,417,463.85	129,207,608.14	428,625,071.99	276,017,256.78	-	276,017,256.78
泸州高新中航传动转向系统有限公司	324,598,152.39	189,483,324.60	514,081,476.99	220,358,373.02	-	220,358,373.02

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	254,525,649.66	11,619,546.42	11,619,546.42	966,279.80
泸州高新中航传动转向系统有限公司	253,604,469.23	516,903.78	516,903.78	31,649,607.59

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	271,506,190.12	14,233,956.10	14,233,956.10	289,057.88
泸州高新中航传动转向系统有限公司	261,264,897.14	7,281,622.40	7,281,622.40	9,868,438.17

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司以 2022 年 6 月 30 日为基准日收购四川省泸州市川泸运业有限公司持泸州市新能源出租汽车有限公司 20% 股权，交易对价 10,054,000.00 元。收购完成后，本公司持有泸州市新能源出租汽车有限公司的股份由 45% 变更为 65%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	10,054,000.00
--现金	10,054,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	10,054,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,426,625.20
差额	2,627,374.80
其中：调整资本公积	2,627,374.80

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州医药产业园区投资有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市泸县	投资与资产管理	35.8295		成本法
泸州智通自动化设备有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市江阳区	工业自动控制系统装置制造		30.00	成本法
泸州领秀置地有限责任公司	四川省泸州市	四川省泸州市江阳区	房地产开发经营		35.00	成本法
泸州高蔺产业开发有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋	商务服务业		53.00	成本法

注：本公司持有的四川北斗时空大数据有限公司 35%的股份已经于 2022 年 12 月已经对外转让。

2、重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上期金额	
	泸州医药产业园区投资有限公司	泸州智通自动化设备有限公司	泸州医药产业园区投资有限公司	泸州智通自动化设备有限公司
流动资产	2,323,849,685.50	690,194,859.51	1,647,410,143.19	454,016,476.05
其中：现金和现金等价物	42,258,701.57	24,301,503.13	94,687,081.23	22,706,657.71
非流动资产	2,839,959,975.26	16,697,310.95	2,837,470,605.62	19,404,836.38
资产合计	5,163,809,660.76	706,892,170.46	4,484,880,748.81	473,421,312.70
流动负债	1,969,391,301.98	566,474,620.29	1,415,077,667.57	327,421,048.30
非流动负债	1,625,765,386.37		1,486,106,016.61	1,176,327.80
负债合计	3,595,156,688.35	566,474,620.29	2,901,183,684.18	328,597,376.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,568,652,972.41	140,417,550.17	1,583,697,064.63	144,823,936.60
按持股比例计算的净资产份额	224,969,646.08	42,125,265.05	230,357,949.85	43,447,180.99
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		29,000,000.00		29,000,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	224,969,646.08	71,125,265.05	230,357,949.85	72,447,180.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	49,151,622.65	380,901,050.57	239,850,500.18	196,054,644.38
财务费用	112,010,154.74	11,222,174.15	16,642,266.96	2,436,863.05
所得税费用	1,032,246.63		241,057.16	3,950,390.30
净利润	6,065,983.97	2,307,192.11	53,342,984.64	31,201,713.89
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,065,983.97	2,307,192.11	53,342,984.64	31,201,713.89
本年度收到的来自合营企业的股利				

续：

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	泸州高蔺产业开发有限公司	泸州领秀置地有限责任公司	泸州高蔺产业开发有限公司	泸州领秀置地有限责任公司
流动资产	858,276,179.00	815,669,186.92	486,755,268.11	642,204,463.05

其中：现金和现金等价物	827,155,742.98	88,638,829.03	458,185,201.34	50,513,161.18
非流动资产	779,641,815.42	16,136,642.92	493,212,709.42	13,577,151.26
资产合计	1,637,917,994.42	831,805,829.84	979,967,977.53	655,781,614.31
流动负债	3,169,404.62	822,236,655.93	102,915,391.63	627,994,486.66
非流动负债	1,283,769,518.03		698,651,458.92	
负债合计	1,286,938,922.65	822,236,655.93	801,566,850.55	627,994,486.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	186,018,908.04	3,349,210.87	94,552,597.30	9,725,494.68
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	3,024,843.49			
对合营企业权益投资的账面价值	189,043,751.53	3,349,210.87	--	9,725,494.68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,553,475.48		4,603,236.03	2,135.47
财务费用	570.37	-337,332.38	597,124.74	-33,709.07
所得税费用		0.01		
净利润	5,849,249.79	-18,409,566.69	-1,676,491.26	-4,682,052.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,849,249.79	-18,409,566.69	-1,676,491.26	-4,682,052.96
本年度收到的来自合营企业的股利				

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司的控股股东为泸州市国有资产监督管理委员会，最终实质控制方是泸州市人民政府。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、（三）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泸州高新技术产业开发区管理委员会	本公司之股东
泸州产业发展投资集团有限公司	本公司之股东
中国十九冶集团有限公司	本公司控股子公司之股东
泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	其他关联方
泸州华恒智能电力科技有限公司	其他关联方
泸州市两江新城建设投资有限公司	其他关联方
泸州临港投资集团有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国十九冶集团有限公司	借调员工社保	7,213,755.40	
合计		7,213,755.40	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	租金补贴、代建业务、云服务等	234,655,045.62	501,473,089.43
泸州智通自动化设备有限公司	电费、资产租赁	224,251.57	5,224,994.66
中国十九冶集团有限公司	建材款	11,383,307.13	7,338,541.52
泸州华恒智能电力科技有限公司	租赁费、物业管理费等		13,846.12
泸州遨游易行新能源汽车技术有限公司	租赁费、电费等		617,608.68
四川北斗时空大数据有限公司	电费		22,289.39
泸州临港投资集团有限公司	利息	7,625.00	
合计		246,270,229.32	523,270,979.96

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泸州高新投资集团有限公司	泸州智通自动化设备有限公司	车位、公租房	101,940.00	101,085.71

出租方	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泸州市高投资资产管理集团有限公司	泸州智通自动化设备有限公司	厂房	1,508,215.05	287,697.25
泸州高蔺产业开发有限公司	泸州智通自动化设备有限公司	厂房		4,321,217.10
泸州高新投资集团有限公司	泸州华恒智能电力科技有限公司	公租房		420.00
泸州市高投资资产管理集团有限公司	泸州遨游易行新能源汽车技术有限公司	厂房	617,175.41	617,175.41
合计			2,227,330.46	5,327,595.47

注：上述承租方属于政府招商引资企业，享受三免两减半租金优惠政策，本期披露租赁收益系上述企业自行承担部分。

(2) 本公司作为承租方

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司作为担保方的情况，详见“六（二十二）短期借款”、“六（三十二）长期借款”的相关描述。

(2) 本公司作为被担保方

本公司作为被担保方进行融资的情况，详见“六（二十二）短期借款”、“六（三十二）长期借款”的相关描述。

5、关联方资金拆借

关联方拆出资金如下：

关联方	拆借金额	起始日	到期日
泸州领秀置地有限责任公司	87,500,000.00	2020/5/21	2022/11/20
泸州领秀置地有限责任公司	30,870,000.00	2020/5/11	2022/11/10
泸州领秀置地有限责任公司	13,460,000.00	2020/12/10	2023/6/9
泸州领秀置地有限责任公司	5,000,000.00	2021/2/8	2024/2/7
泸州领秀置地有限责任公司	5,000,000.00	2021/2/9	2024/2/7
四川康润高新房地产开发有限公司	22,200,000.00	2020/10/26	2023/10/25
四川康润高新房地产开发有限公司	81,060,000.00	2020/11/23	2023/11/22
四川康润高新房地产开发有限公司	3,240,000.00	2021/2/26	2023/2/25
合计	248,330,000.00		

(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	泸州高新技术产业开发区管理委员会	1,843,171,018.83		1,012,828,124.60	
应收账款	四川海泰后勤管理服务有限公司			2,368,433.77	
应收账款	泸州领秀置地有限责任公司			1,500.00	
应收账款	四川北斗时空大数据有限公司			2,203.51	
应收账款	泸州产业发展投资集团有限公司			160,500.00	
应收账款	中国十九冶集团有限公司	26,899,399.06		34,375,052.06	
应收账款	十九冶成都建设有限公司	89,428.46			
应收账款	中国十九冶集团有限公司泸州分公司	6,310,691.60			
应收账款	泸州智通自动化设备有限公司	316,666.66		204,182.81	
其他应收款	泸州高新技术产业开发区管理委员会	2,100,300,322.06		1,712,320,804.40	
其他应收款	泸州领秀置地有限责任公司	141,830,000.00		141,830,000.00	
其他应收款	四川康润高新房地产开发有限公司	106,500,000.00		106,500,000.00	
其他应收款	泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	600,000.00		600,000.00	
其他应收款	中国十九冶集团有限公司	834,500.00			
其他应收款	泸州医药产业园区投资有限公司			223,986,147.37	
应收利息	泸州高新技术产业开发区管理委员会	33,075,701.69		33,075,701.69	
应收利息	泸州医药产业园区投资有限公司			11,449,445.44	
应收利息	泸州领秀置地有限责任公司	33,066,936.99		20,330,578.09	
应收利息	四川康润高新房地产开发有限公司	20,390,638.49		10,953,259.33	
合计		4,313,385,303.84		3,310,985,933.07	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	5,730.20	5,730.20

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	泸州华恒智能电力科技有限公司		5,745,208.96
其他应付款	泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	5,117,534.49	5,037,534.49
合计		5,123,264.69	10,788,473.65

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、本公司为泸州临港投资集团有限公司向四川银行股份有限公司融资 8,000.00 万元提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2020 年 12 月 30 日—2023 年 12 月 29 日，保证期限为自主合同约定的债务到期之日起两年，在保余额为 6,500.00 万元。

2、本公司为泸州临港投资集团有限公司向泸州农村商业银行股份有限公司自贸区支行 4,900.00 万元融资提供连带责任保证担保。主合同期限为 2020 年 12 月 29 日—2023 年 12 月 28 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年，在保余额为 4,100.00 万元。

3、本公司为泸州临港投资集团有限公司向华夏银行股份有限公司成都金沙支行 19,900.00 万元融资提供不可撤销的连带责任保证担保，主合同期限为 2020 年 12 月 8 日—2023 年 12 月 8 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年，在保余额为 19,700.00 万元。

4、本公司为四川发展融资担保股份有限公司在 2020 年 7 月 24 日起至 2028 年 7 月 23 日止，根据《担保授信服务合同》、担保文件的约定为泸州临港投资集团有限公司（发行人）在 2020 年 7 月 24 日起至 2025 年 7 月 23 日止向该期债券的债券持有人所负不超过该期债券发行规模人民币 1,000,000,000.00 元（大写：壹拾亿元整）的债务承担的连带责任保证担保提供反担保。提供保证反担保的保证期间为保证反担保合同生效之日起至泸州临港投资集团有限公司（发行人）依《担保授信服务合同》约定及 / 或法律规定应向四川发展融资担保股份有限公司履行相关义务的履行期间届满之日起两年之日止，在保余额 60,000.00 万元。

5、本公司为泸州临港投资集团有限公司向重庆银行股份有限公司成都锦江支行 19,900.00 万元融资提供连带责任保证担保。主合同期限为 2020 年 12 月 25 日—2023

年 12 月 24 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年，在保余额为 17,900.00 万元。

6、本公司为泸州临港投资集团有限公司向渝农商金租融资租赁公司融资 7,200.00 万元提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2020 年 12 月 18 日—2025 年 12 月 18 日，保证期限为主合同项下承租入最后一笔债务履行期限届满之日起两年，余额 4,320.00 万元。

7、本公司为四川银行股份有限公司泸州分行购买债务人泸州临港投资集团有限公司发行的泸州临港投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债（第一期）20,000.00 万元提供连带责任保证担保。担保范围为四川银行股份有限公司泸州分行与泸州临港投资集团有限公司签订的相关合同及协议项下全部债务本金及利息（包括复利及罚息）、违约金、损害赔偿金及贵行实现债权的一切费用。担保期限为 2021 年 5 月 7 日—2024 年 5 月 6 日。截止报告日，在保余额为 18,000.00 万元。

8、本公司为浙江国金融资租赁股份有限公司(甲方)、泸州临港投资集团有限公司（乙方）及泸州市高新投资集团有限公司（丙方）签订的《国金租赁回字（2021）第 038 号》融资租赁合同下乙方与甲方形成的债务提供连带责任保证担保；主合同期限为 2021 年 11 月 20 日—2024 年 8 月 20 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。截止报告日，在保余额为 3,388.15 万元。

9、本公司为四川纳兴实业集团有限公司非公开发行公司债券 20,000.00 万元提供全额无条件不可撤销地连带责任保证：主合同期限为 2020 年 11 月 12 日—2023 年 11 月 12 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年。截止报告日，在保余额为 20,000.00 万元。

10、本公司为泸州市纳兴城市建设开发有限公司与中铁信托有限责任公司签署的四川纳兴实业集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）投资协议（简称：主合同，编号为中铁（2020）投字 273 号 J 下约定的主债权提供连带责任担保。主合同期限为 2021 年 1 月 15 日—2023 年 1 月 15 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。截止报告日，在保余额为 15,000.00 万元

11、本公司为泸州产业发展投资集团有限公司（原名：泸州市工业投资集团有限公司）发行期限不超过五年，发行规模不超过 100,000.00 万元中期票据提供不可撤销的连带责任保证反担保，主合同期限为 2020 年 3 月 9 日—2028 年 3 月 8 日，截止报告日，在保余额为 100,000.00 万元。

12、本公司为泸州市江阳区城投建设开发投资有限公司向中国农业发展银行泸州分行融资 65,000.00 万元中的 20,000.00 万元提供不可撤销的连带责任保证担保；主合同期限为 2020 年 6 月 17 日—2035 年 6 月 11 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。截止报告日，在保余额为 20,000.00 万元。

13、本公司为古蔺县国有资产经营有限责任公司向泸州银行股份有限公司古蔺支行取得的 15,000 万元贷款提供不可撤销的连带责任保证担保；主合同期限为 2019 年 7 月 3 日—2029 年 7 月 2 日。截止报告日，在保余额为 12,240 万元。

14、本公司为泸州市交通投资集团有限公司向泸州农村商业银行股份有限公司 5,000.00 万元融资提供不可撤销的连带责任保证担保，主合同期限为 2020 年 12 月 25 日—2023 年 12 月 14 日，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年。截止报告日，在保余额为 4,900.00 万元。

15、本公司为【泸州航空发展投资集团有限公司，泸州首旅航发空港酒店有限公司】（以下简称“承租人”）与渝农商金融租赁有限责任公司签订的编号为【CQRCFL-HZ-2021-0062】的《融资租赁合同》（以下简称“主合同”）项下承租人对债权人所负全部债务提供不可撤销的连带责任保证。保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年，在保余额为 15,555 万元。

16、本公司为泸州市城市建设投资集团有限公司（以下简称“发行人”）发行的人民币 70,000.00 万元定向融资工具与天府（四川）信用增进股份有限公司签订的《天府（四川）信用增进股份有限公司信用增进服务协议》【TFZX-2020-029】及其有效的补充、修改和变更（以下统称“《服务协议》”），就该《服务协议》项下的发行人全部义务的履行向天府（四川）信用增进股份有限公司提供全额的、无条件、不可撤销的连带责任保证反担保。保证期限自 2021 年 4 月 20 日—2026 年 4 月 20 日，保证期间为天府（四川）信用增进股份有限公司每次履行其在《信用增进函》下的信用增进责任之日起三年。截止报告日，在保余额为 70,000.00 万元。

17、本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保类型为阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止，截止报告日，本公司承担的阶段性担保金额为 177.11 万元。

18、本公司为泸州市工业投资集团有限公司与泸州农商行融资 2 亿元进行担保，主合同期限为 2022 年 6 月 20 日—2025 年 6 月 19 日，保证期限为自主合同约定的主

债务履行期届满之日起三年。截止报告日，在保余额为 19,900.00 万元。

19、本公司为泸州临港投资集团有限公司向光大银行融资提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 7 月 25 日—2023 年 7 月 24 日，余额 5,500.00 万元。

20、本公司为泸州高泰实业有限公司与国惠小贷融资进行担保，主合同期限为 2022 年 3 月 11 日—2023 年 3 月 11 日。截止报告日，在保余额为 1,232.00 万元。

21、本公司为泸州高泰实业有限公司向龙马兴达小额贷款股份有限公司融资提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 7 月 7 日—2023 年 1 月 7 日，余额 7,500.00 万元。

22、本公司为泸州高泰实业有限公司向泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司融资 3000 万元提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 5 月 11 日—2023 年 5 月 10 日，余额 3,000.00 万元。

23、本公司为泸州高泰实业有限公司向四川银行承兑汇票提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 5 月 7 日—2023 年 5 月 7 日，余额 40,000.00 万元。

24、本公司为智通公司向泸州农商行融资 5000 万元提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 8 月 23 日—2023 年 8 月 23 日，余额 1,500.00 万元。

25、本公司为四川高投怡亚通供应链管理有限公司向中国银行泸州分行融资提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 4 月 11 日—2023 年 4 月 11 日，余额 1,000.00 万元。

26、本公司为四川高投怡亚通供应链管理有限公司向兴业银行泸州分行融资提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 3 月 7 日—2023 年 3 月 6 日，余额 1,000.00 万元。

27、本公司为四川高投怡亚通供应链管理有限公司向泸州农商行高新支行融资提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 7 月 12 日—2023 年 7 月 11 日，余额 4,900.00 万元。

28、本公司为四川高投怡亚通供应链管理有限公司向兴业银行泸州分行融资提供不可撤销的连带责任保证担保。主合同期限为 2022 年 3 月 9 日—2023 年 3 月 8 日，余额 1,000.00 万元。

29、本公司为泸州高蔺产业投资公司向国开行融资提供保证担保。主合同期限为 2019 年 11 月 22 日—2034 年 11 月 22 日，余额 127,999.00 万元。

30、本公司为泸州市兴阳投资集团向光大银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 7 月 26 日—2023 年 7 月 26 日，余额 9,700.00 万元。

31、本公司为泸州高泰实业有限公司向重庆银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 4 月 28 日—2023 年 4 月 20 日，余额 1,800.00 万元。

32、本公司为泸州高泰实业有限公司向泸州银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 12 月 8 日—2023 年 12 月 8 日，余额 10,000.00 万元。

33、本公司为泸州高泰实业有限公司向泸州银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 12 月 14 日—2023 年 12 月 8 日，余额 5,000.00 万元。

34、本公司为泸州高泰实业有限公司向泸州银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 12 月 16 日—2023 年 12 月 8 日，余额 9,800.00 万元。

35、本公司为泸州纳兴实业投资集团有限公司向泸州银行安富支行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 3 月 17 日—2025 年 3 月 16 日，余额 16,700.00 万元。

36、本公司为泸州市城市建设投资集团有限公司向光大银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 2 月 17 日—2025 年 2 月 16 日，余额 14,000.00 万元。

37、本公司为泸州临港盈田实业有限公司向泸州农村商业银行股份有限公司高新支行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 1 月 12 日—2025 年 1 月 11 日，余额 2,750.00 万元。

38、本公司为泸州临港投资集团有限公司向成都工投租赁融资提供担保。主合同期限为 2022 年 9 月 21 日—2025 年 9 月 20 日，余额 18,471.29 万元。

39、本公司为泸州临港投资集团有限公司向龙马兴达小额贷款股份有限公司提供担保。主合同期限为 2022 年 9 月 22 日—2023 年 9 月 23 日，余额 10,000.00 万元。

40、本公司为泸州临港投资集团有限公司向乐山银行融资提供担保。主合同期限为 2022 年 12 月 23 日—2030 年 12 月 23 日，余额 40,000.00 万元。

41、本公司为泸州临港产业建设有限公司向冀银租赁提供担保。主合同期限为 2022 年 1 月 25 日—2027 年 1 月 25 日，余额 9,000.00 万元。

42、本公司为龙马兴达小额贷款股份有限公司提供担保。主合同期限为 2022 年 12 月 16 日—2023 年 12 月 16 日，余额 5,000.00 万元。

43、本公司为四川纳兴实业集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（三期）20000 万元提供担保。主合同期限为 2020 年 11 月 12 日—2023 年 11 月 12 日，余额 20,000.00 万元。

上述或有事项涉及承诺担保的在保余额合计 758,532.10 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	379,764,782.37	361,043,436.93
1 至 2 年	360,775,907.97	49,247,091.29
2 至 3 年	49,087,661.29	249,840,040.76
3 至 4 年	212,647,636.76	1,458,400.00
4 至 5 年	1,458,400.00	
小计	1,003,734,388.39	661,588,968.98
减：坏账准备	2,991,347.68	2,888,678.98
合计	1,000,743,040.71	658,700,290.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,559,227.00	0.25	2,559,227.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,001,175,161.39	99.75	432,120.68	0.04	1,000,743,040.71
其中：无风险组合	995,810,585.82	99.21		0.00	995,810,585.82
账龄特征组合	5,364,575.57	0.53	432,120.68	8.06	4,932,454.89
合计	1,003,734,388.39	100.00	2,991,347.68	0.30	1,000,743,040.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,741,297.00	0.41	2,741,297.00	100.00	658,700,290.00
按组合计提坏账准备的应收账款	658,847,671.98	99.59	147,381.98	0.02	656,985,733.33
其中：无风险组合	656,985,733.33	99.30			1,714,556.67
账龄特征组合	1,861,938.65	0.29	147,381.98	7.92	
合计	661,588,968.98	—	2,888,678.98	—	658,700,290.00

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泸州倍赛达科技有限公司	2,559,227.00	2,559,227.00	100.00	收回难度较大
合计	2,559,227.00	2,559,227.00	100.00	—

(2) 组合中，按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,757,185.88	187,859.29	5.00	1,596,197.07	79,809.86	5.00
1 至 2 年	1,342,908.11	134,290.81	10.00	17,784.91	1,778.49	10.00
2 至 3 年	17,784.91	3,556.98	20.00	85,933.67	17,186.73	20.00
3 至 4 年	84,673.67	25,402.10	30.00	162,023.00	48,606.90	30.00
4 至 5 年	162,023.00	81,011.50	50.00			
合计	5,364,575.57	432,120.68	8.06	1,861,938.65	147,381.98	7.92

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,888,678.98	102,668.70			2,991,347.68
合计	2,888,678.98	102,668.70			2,991,347.68

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款账面合计数的比例 (%)	坏账准备
泸州高新技术产业开发区管理委员会	985,462,123.88	98.18	
四川省农村信用社联合社	6,045,000.00	0.60	
泸州高泰实业有限公司	2,778,251.07	0.28	205,595.56

单位名称	账面余额	占应收账款账面合计数的比例 (%)	坏账准备
泸州倍赛达科技有限公司	2,559,227.00	0.25	2,559,227.00
四川邦立重机有限责任公司	1,398,135.00	0.14	69,906.75
合计	998,242,736.95	99.45	2,834,729.31

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			3,000,000.00		3,000,000.00	
合计			3,000,000.00		3,000,000.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	272,619,945.56	268,075,061.49
应收股利		-
其他应收款	5,305,072,131.35	4,734,124,160.00
合计	5,577,692,076.91	5,002,199,221.49

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	295,189,088.45	295,126,416.95
小计	295,189,088.45	295,126,416.95
减：坏账准备	22,569,142.89	11,051,355.46
合计	272,619,945.56	268,075,061.49

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	11,051,355.46			11,051,355.46

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）	
期初应收利息账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,517,787.43			22,569,142.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,569,142.89			22,569,142.89

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,304,220,137.69	1,557,942,268.82
1 至 2 年	839,529,706.94	1,331,488,046.96
2 至 3 年	1,324,520,303.63	1,173,238,879.98
3 至 4 年	722,374,683.16	538,514,791.94
4 至 5 年	113,971,519.94	142,867,933.33
5 年以上	707,884.19	50,000.00
小计	5,305,324,235.55	4,744,101,921.03
减：坏账准备	252,104.20	9,977,761.03
合计	5,305,072,131.35	4,734,124,160.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,635,208,362.84	3,184,398,328.64
应收政府机构的款项	1,639,666,688.71	1,348,985,706.90
保证金、押金	26,600,489.97	14,052,063.97
代收代付款项	3,848,694.03	1,265,427.54
与职工的往来（备用金）		50,000.00

企业间资金拆借		195,350,393.98
小计	5,305,324,235.55	4,744,101,921.03
减：坏账准备	252,104.20	9,977,761.03
合计	5,305,072,131.35	4,734,124,160.00

(3) 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	9,977,761.03			9,977,761.03
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,725,656.83			9,725,656.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	252,104.20			252,104.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泸州市高新房地产开发有限公司	往来款	2,710,790,164.28	0-4 年	51.10	
泸州高新技术产业开发区管理委员会	往来款	1,639,666,688.71	0-5 年	30.91	
泸州市高投资产管理有限公司	往来款	621,405,355.43	0-5 年	11.71	
泸州市高新市政工程有限公司	往来款	281,212,532.03	1 年以内	5.30	
渝农商金融租赁有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	0.19	
合计	—	5,263,074,740.45	—	99.20	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,741,535,014.95		2,741,535,014.95	2,401,398,514.95		2,401,398,514.95
对联营、合营企业投资	229,315,028.58		229,315,028.58	243,680,032.02		243,680,032.02
合计	2,970,850,043.53		2,970,850,043.53	2,645,078,546.97		2,645,078,546.97

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泸州能源投资有限公司	506,000,000.00	11,082,500.00		517,082,500.00		
泸州市高新物业服务服务有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
泸州市高新房地产开发有限公司	99,382,466.51	21,000,000.00		120,382,466.51		
泸州市高新市政工程有限公司	499,358,082.91			499,358,082.91		
泸州高新生态农业开发有限公司	11,000,000.00	89,000,000.00		100,000,000.00		
西南云海大数据产业投资有限公司	62,500,000.00	200,000,000.00		262,500,000.00		
泸州市高投资管理有限公司	907,857,965.53			907,857,965.53		
泸州市新能源出租汽车公司	22,500,000.00	10,054,000.00		32,554,000.00		
泸州高新中航传动转向系统有限公司	228,300,000.00			228,300,000.00		
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
泸州市高投基金管理有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
泸州高创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00		

泸州市高新投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	2,401,398,514.95	340,136,500.00		2,741,535,014.95		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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
泸州华恒智能电力科 技有限公司	9,086,113.55		9,000,000.00	-3,580.03					-82,533.52	
泸州医药产业园区投 资有限公司	230,357,949.85			-3,680,471.55	-1,707,832.22					224,969,646.08
四川美华高新投资管 理有限公司	4,235,968.62			109,413.88						4,345,382.50
合计	243,680,032.02		9,000,000.00	-3,574,637.70	-1,707,832.22				-82,533.52	229,315,028.58

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	493,870,559.57	283,755,411.75	764,352,240.22	484,046,731.48
其他业务	3,510,658.08	208,984.05	207,204.69	217,983.75
合计	497,381,217.65	283,964,395.80	764,559,444.91	484,264,715.23

2、主营业务按照产品分类

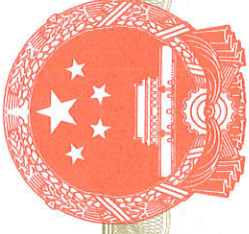
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	493,870,559.57	283,755,411.75	764,352,240.22	484,046,731.48
代建收入	258,730,067.73	249,938,809.20	290,946,650.19	276,965,123.58
资产租赁和物业服务	194,628,611.50	9,441,487.70	236,867,250.32	22,708,838.90
咨询服务	5,919,575.60	513,117.93	5,422,798.43	687,527.08
房地产销售	34,592,304.74	23,861,996.92	231,115,541.28	183,685,241.92
二、其他业务	3,510,658.08	208,984.05	207,204.69	217,983.75
物业收入	3,510,658.08	208,984.05	207,204.69	217,983.75
合计	497,381,217.65	283,964,395.80	764,559,444.91	484,264,715.23

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,574,637.70	16,317,979.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	57,669.34	58,537.50
债权投资持有期间取得的利息收入	1,347,523.58	-61,981.13
其他		938,661.53
合计	-2,169,444.78	17,253,197.70

泸州市高新投资集团有限公司 (公章)

二〇二三年四月十七日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

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；其他会计、税务咨询、法律、法规允许的经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 周含军
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号 0017230

说 明

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

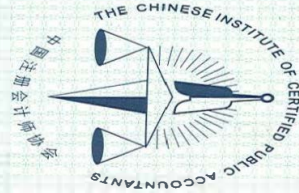
发证机关： 北京市财政局

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 袁攀
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-05-10
 Date of birth
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 四川分所
 身份证号码 513621198305100033
 Identity card No.



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



证书编号: 110001690131
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 03月 28日
 Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张争鸣
Sex: 女
Date of birth: 1957-08-24
Working unit: 四川经卫会计师事务所有限公司
Identity card No.: 510103570824032

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年3月24日
合格专用章 (四川)

2017年3月24日
合格专用章 (四川)

2017年3月24日
合格专用章 (四川)

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

证书编号: 510100650985
Authorized Institute of CPAs: 四川省
发证日期: 1996年8月1日
Date of issuance: 1996年8月1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

2017年12月10日

2017年12月10日

2017年3月31日
合格专用章 (四川)

2017年3月31日
合格专用章 (四川)

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

2017年3月31日
合格专用章 (四川)

2017年3月31日
合格专用章 (四川)

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

