

# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：内江建龙集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	630,775,918.21	514,766,942.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,000.00	925,000.00
应收账款	1,684,958,362.21	1,217,587,198.05
应收款项融资		
预付款项	422,407,865.99	8,594,491.06
其他应收款	3,592,345,609.18	3,827,763,216.85
存货	3,735,825,634.43	3,230,803,796.37
合同资产	134,386,551.87	103,283,075.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,294,541.74	73,424,681.93
<b>流动资产合计</b>	<b>10,271,004,483.63</b>	<b>8,977,148,401.67</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	440,772,341.40	440,772,341.40
其他权益工具投资	211,428,070.93	211,428,070.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,090,797,389.92	3,090,797,389.92
固定资产	629,625,089.59	636,470,266.45
在建工程	640,252,428.46	628,808,079.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	141,938,541.64	143,949,088.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,950,130.47	1,425,036.40
递延所得税资产	11,654,889.65	11,654,889.65
其他非流动资产	1,844,381,170.28	1,829,150,486.50
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,012,800,052.34</b>	<b>6,994,455,649.40</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,283,804,535.97</b>	<b>15,971,604,051.07</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：王林



## 合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,704,137,229.76	2,155,610,691.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	310,000.32	310,000.32
应付账款	666,334,226.47	457,459,400.67
预收款项		
合同负债	269,641,359.00	141,853,225.61
应付职工薪酬	6,737,110.15	17,534,485.15
应交税费	357,063,455.64	360,558,280.64
其他应付款	883,954,624.87	962,424,131.43
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	769,897,500.79	766,439,195.24
其他流动负债	34,224,453.61	18,240,806.31
<b>流动负债合计</b>	<b>4,692,299,960.61</b>	<b>4,880,430,216.82</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	2,185,851,428.23	1,597,009,979.78
应付债券	1,915,303,127.07	1,220,223,724.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,436,300,348.31	1,489,371,838.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	52,684,286.48	52,684,286.48
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,590,139,190.09</b>	<b>4,359,289,829.63</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,282,439,150.70</b>	<b>9,239,720,046.45</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,119,117,012.42	3,991,617,012.42
减：库存股		
其他综合收益	123,807,945.85	123,807,945.85
专项储备		
盈余公积	88,310,275.97	88,310,275.97
未分配利润	822,793,024.44	803,460,262.96
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>5,854,028,258.68</b>	<b>5,707,195,497.20</b>
少数股东权益	1,147,337,126.59	1,024,688,507.42
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,001,365,385.27</b>	<b>6,731,884,004.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>17,283,804,535.97</b>	<b>15,971,604,051.07</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

# 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：浙江建工集团有限责任公司

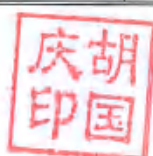
单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、营业收入	1,431,682,544.51	1,458,638,310.47
减：营业成本	1,282,355,820.10	1,210,103,814.56
税金及附加	12,259,323.12	21,121,450.47
销售费用	1,117,447.80	2,894,835.93
管理费用	33,501,454.84	72,870,491.47
研发费用		
财务费用	95,371,632.03	163,465,479.77
其中：利息费用	129,027,647.08	231,007,893.81
利息收入	34,851,069.58	72,737,967.44
加：其他收益	21,160,580.18	81,326,934.55
投资收益(损失以“-”号填列)	1,981,400.28	2,280,148.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,177,453.98
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)		36,362,284.37
信用减值损失(损失以“-”号填列)		14,537,534.59
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,738.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	30,218,847.08	122,681,401.19
加：营业外收入	144,168.09	111,697.01
减：营业外支出	5,461,407.29	554,306.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,901,607.88	122,238,792.12
减：所得税费用	5,420,227.23	32,209,739.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,481,380.65	90,029,052.73
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	19,481,380.65	90,029,052.73
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
归属于母公司股东的净利润	19,332,761.48	93,360,545.31
少数股东损益	148,619.17	-3,331,492.58
五、其他综合收益的税后净额	-	6,567.42
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	6,567.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	6,567.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		6,567.42
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	19,481,380.65	90,035,620.15
归属于母公司股东的综合收益总额	19,332,761.48	93,367,112.73
归属于少数股东的综合收益总额	148,619.17	-3,331,492.58
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 合并现金流量表

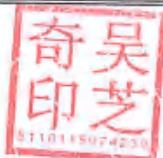
2023年1-6月

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,077,894,684.22	1,182,560,401.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	955,665,104.70	480,994,405.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,033,559,788.92</b>	<b>1,663,554,806.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,957,671,946.61	1,263,038,843.30
支付给职工以及为职工支付的现金	63,296,099.71	129,469,187.72
支付的各项税费	41,119,130.53	51,455,234.67
支付其他与经营活动有关的现金	689,481,210.47	2,365,079,512.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,751,568,387.32</b>	<b>3,809,042,778.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-718,008,598.40</b>	<b>-2,145,487,971.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		195,733.70
取得投资收益所收到的现金	1,981,400.28	3,457,602.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		23,029,474.50
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,981,400.28</b>	<b>26,683,850.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29,533,363.96	928,545,574.17
投资支付的现金		135,978,070.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>29,533,363.96</b>	<b>1,064,523,645.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,551,963.68</b>	<b>-1,037,839,794.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	250,000,000.00	1,540,921,702.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	122,500,000.00	979,249,687.50
取得借款收到的现金	2,336,969,897.00	4,057,499,622.68
收到其他与筹资活动有关的现金		1,091,563,829.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,586,969,897.00</b>	<b>6,689,985,154.43</b>
偿还债务支付的现金	1,585,221,983.10	2,609,232,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,027,647.08	320,720,576.95
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		488,953,690.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,714,249,630.18</b>	<b>3,418,906,547.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>872,720,266.82</b>	<b>3,271,078,606.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>127,159,704.74</b>	<b>87,750,840.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额	502,044,712.47	414,293,871.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>629,204,417.21</b>	<b>502,044,712.47</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

2023年1-6月

胡国庆印务有限公司所有者权益

	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	700,000.00		3,991,617,012.42		123,807,945.85		88,310,275.97	803,460,262.86	5,707,195,497.20	1,024,688,507.42	6,731,884,004.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	700,000.00		3,991,617,012.42		123,807,945.85		88,310,275.97	803,460,262.86	5,707,195,497.20	1,024,688,507.42	6,731,884,004.62
三、本年期变动金额(减少以“-”号列示)			127,500,000.00					19,332,761.48	146,832,761.48	122,648,619.17	269,481,380.65
(一)综合收益总额								19,332,761.48	19,332,761.48	148,619.17	19,481,380.65
1. 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(二)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(三)股东权益内部结转											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	700,000.00		4,119,117,012.42		123,807,945.85		88,310,275.97	822,793,024.44	5,854,028,258.68	1,147,337,126.59	7,001,365,385.27

公司法定代表人：

吴奇印  
9110118074230

主管会计工作负责人：

胡庆印

会计机构负责人：

王林

# 合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

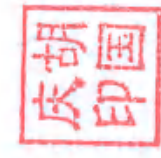
单位：元 币种：人民币

编制单位：内江路七集团有限责任有限 公司 统一社会信用代码：91110115074230	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益										
一、上年期末余额	700,000,000.00				3,439,944,997.83			123,801,378.43		80,965,184.56	730,721,009.06	5,065,432,569.88	5,065,432,569.88	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	700,000,000.00				3,439,944,997.83			123,801,378.43		80,965,184.56	730,721,009.06	5,065,432,569.88	5,065,432,569.88	
三、本年期变动金额(减少以“-”号列示)					561,672,014.59			6,567.42		7,345,091.41	72,739,253.90	641,762,927.32	1,024,688,507.42	
（一）综合收益总额					561,672,014.59			6,567.42			93,360,545.71	93,367,112.73	-3,331,492.58	
（二）股东投入和减少资本													1,024,688,507.42	
1. 股东投入的普通股														
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													490,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 提取法定盈余公积转留存收益														
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、本年期末余额	700,000,000.00				3,991,617,012.42			123,807,945.85		88,310,275.97	803,460,262.96	5,707,195,497.20	1,074,688,507.42	6,771,884,004.62

公司法定代表人：吴奇印

主管会计工作负责人：王胡

会计机构负责人：王胡



# 母公司资产负债表

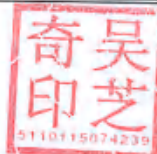
2023年6月30日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资产	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	251,905,478.64	363,729,385.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,242,451,108.31	883,203,288.73
应收款项融资		
预付款项	16,984,853.90	6,843,446.74
其他应收款	2,600,840,472.78	2,214,954,562.24
存货	3,265,435,446.91	3,221,116,841.81
合同资产	134,386,551.87	103,283,075.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,802,319.02	6,818,458.62
<b>流动资产合计</b>	<b>7,518,806,231.43</b>	<b>6,799,949,059.10</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,198,642,406.05	1,198,142,406.05
其他权益工具投资	211,428,070.93	211,428,070.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,032,005,252.92	3,032,005,252.92
固定资产	571,369,323.29	577,769,005.52
在建工程	638,877,257.88	627,432,908.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	137,462,426.02	139,793,530.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,035,339.82	3,035,339.82
其他非流动资产	1,005,678,593.38	1,005,678,593.38
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,798,498,670.29</b>	<b>6,795,285,107.45</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,317,304,901.72</b>	<b>13,595,234,166.55</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,270,206,629.76	1,753,665,303.81
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	310,000.32	310,000.32
应付账款	630,246,195.89	571,189,104.25
预收款项		
合同负债	154,988,765.10	138,495,110.83
应付职工薪酬	1,925,611.54	4,275,413.25
应交税费	343,923,094.17	337,275,060.88
其他应付款	1,879,370,490.10	1,546,907,601.42
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	707,005,151.41	718,468,305.42
其他流动负债	19,583,025.76	18,098,596.88
<b>流动负债合计</b>	<b>5,007,558,964.05</b>	<b>5,088,684,497.06</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,554,531,428.23	1,408,759,979.78
应付债券	1,915,303,127.07	1,220,223,724.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	671,180,348.31	724,251,838.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	52,617,423.04	52,617,423.04
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,193,632,326.65</b>	<b>3,405,852,966.19</b>
<b>负债合计</b>	<b>9,201,191,290.70</b>	<b>8,494,537,463.25</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,429,933,297.83	3,429,933,297.83
减：库存股		
其他综合收益	123,807,945.85	123,807,945.85
专项储备		
盈余公积	88,310,275.97	88,310,275.97
未分配利润	774,062,091.37	758,645,183.65
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,116,113,611.02</b>	<b>5,100,696,703.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>14,317,304,901.72</b>	<b>13,595,234,166.55</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*王林*

# 母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：内江建工集团有限责任公司

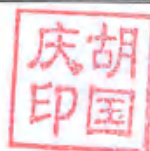
单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、营业收入	756,687,143.43	1,083,840,132.95
减：营业成本	651,716,719.07	921,978,511.21
税金及附加	10,951,113.26	18,607,749.48
销售费用		
管理费用	15,126,325.31	38,463,515.26
研发费用		
财务费用	79,824,394.11	142,479,161.70
其中：利息费用	112,557,809.12	214,418,060.75
利息收入	33,646,359.78	72,000,176.27
加：其他收益	20,461,197.23	80,158,716.04
投资收益(损失以“-”号填列)	1,981,400.28	12,626,999.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,793,028.84
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)		36,094,830.61
信用减值损失(损失以“-”号填列)		6,958,849.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,738.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	21,511,189.19	98,142,852.18
加：营业外收入	77,522.15	42,232.49
减：营业外支出	930,804.93	200,321.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20,657,906.41	97,984,763.29
减：所得税费用	5,240,998.69	24,533,849.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,416,907.72	73,450,914.13
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	15,416,907.72	
(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	-	6,567.42
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	6,567.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		6,567.42
六、综合收益总额	15,416,907.72	73,457,481.55
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

# 母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：内江建工集团有限责任公司

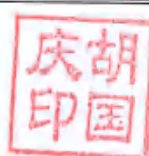
单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	384,313,930.18	809,569,477.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	466,895,044.73	917,305,803.51
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>851,208,974.91</b>	<b>1,726,875,281.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	647,103,500.09	949,887,514.85
支付给职工以及为职工支付的现金	10,869,441.31	21,853,634.98
支付的各项税费	20,242,557.88	32,962,671.79
支付其他与经营活动有关的现金	412,936,014.32	669,122,097.78
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,091,151,513.60</b>	<b>1,673,825,919.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-239,942,538.69</b>	<b>53,049,361.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		195,733.70
取得投资收益所收到的现金	1,981,400.28	10,833,970.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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		23,029,474.50
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,981,400.28</b>	<b>34,059,179.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,785,029.29	105,711,115.61
投资支付的现金	500,000.00	645,978,070.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,285,029.29</b>	<b>751,689,186.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,303,629.01</b>	<b>-717,630,007.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,538,319,297.00	3,525,499,622.68
收到其他与筹资活动有关的现金		322,443,829.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,538,319,297.00</b>	<b>3,847,943,452.34</b>
偿还债务支付的现金	1,276,191,983.10	2,393,132,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,557,809.12	312,902,652.79
支付其他与筹资活动有关的现金		424,108,019.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,388,749,792.22</b>	<b>3,130,142,952.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>149,569,504.78</b>	<b>717,800,499.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-100,676,662.92</b>	<b>53,219,853.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额	351,010,640.56	297,790,786.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>250,333,977.64</b>	<b>351,010,640.56</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：内江理工集团有限公司	2023年1-6月									
	实收资本	优先股	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
			永续债							
一、上年期末余额	700,000,000.00			3,429,933,297.83		123,807,945.85		88,310,275.97	758,645,183.65	5,100,696,703.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	700,000,000.00			3,429,933,297.83		123,807,945.85		88,310,275.97	758,645,183.65	5,100,696,703.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)										
(一)综合收益总额										
1. 股东投入和减少资本										
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										
(二)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
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	700,000,000.00			3,429,933,297.83		123,807,945.85		88,310,275.97	774,062,091.37	5,116,113,611.02



会计机构负责人：王洪明

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：



共1000张

母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

项 目	上年金额						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00				3,429,933,297.83				80,965,184.56	705,815,560.93	5,040,515,421.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00				3,429,933,297.83				80,965,184.56	705,815,560.93	5,040,515,421.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									7,345,091.41	-20,621,291.41	-13,276,200.00
2. 对股东的分配									7,345,091.41	-7,345,091.41	
3. 其他										-13,276,200.00	-13,276,200.00
(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	700,000,000.00				3,429,933,297.83				88,310,275.97	758,645,183.65	5,100,696,703.30

单位：元 币种：人民币



编制单位：内蒙古能源集团有限责任公司

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*Handwritten signature*



共109页

# 内江建工集团有限责任公司

## 财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：内江建工集团有限责任公司（以下简称本集团或本公司）

注册地址：内江市东兴区兰桂大道1号1-2层

营业期限：2012-09-29至无固定期限

注册资本：人民币87,370.00万元，实收资本：人民币70,000.00万元

法定代表人：吴芝奇

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

##### 1、 本公司及子公司的业务性质

本公司业务范围：建设工程施工；房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土地整治服务；土石方工程施工；砼结构构件制造；砼结构构件销售；建筑材料销售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；物业管理；花卉种植；煤炭及制品销售；谷物销售；园林绿化工程施工；橡胶制品销售；金属链条及其他金属制品销售；金属材料销售；电子产品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司子公司内江酒店管理有限公司的业务范围：酒店管理；会议及展览服务；棋牌室服务；停车场服务；日用品销售；专业保洁、清洗、消毒服务；办公设备租赁服务；计算机及通讯设备租赁；洗染服务；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：住宿服务；餐饮服务；食品经营（销售预包装食品）；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司子公司四川东盛建设有限责任公司的业务范围：房屋建筑工程施工总承包二级、土石方工程专业承包三级、建筑装修装饰工程专业承包三级（凭建筑资质证书的范围施工）；可承担二级标准以下公路工程（不含独立大桥和沥青混凝土路面工程）的施工；水泥预制构件加工、制造、自销（三级构件；可承担15米以下的钢筋混凝土屋面梁及7.5米以下预应力梁、板、柱类构件）；线路、管道、设备安装；防水工程；房屋维修；建筑施工机械修理、租赁；土地整理；批发、零售；其他室内装修材料，建材（不含木材），机械设备，五金，交电，其他化工产品（不含危险化学品）；房地产开发（依法须经批准的项目，须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)

本公司子公司内江盛泰商贸有限责任公司的业务范围:一般项目:建筑材料销售;五金产品批发;建筑用钢筋产品销售;日用百货销售;办公用品销售;办公设备销售;家用电器销售;电子产品销售;光通信设备销售;电工仪器仪表销售;仪器仪表销售;电子元器件与机电组件设备销售;机械设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;塑料制品销售;金属制品销售;玻璃仪器销售;建筑装饰材料销售;家具销售;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);机械设备租赁;金属材料销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;农副产品销售;第一类医疗器械租赁;第二类医疗器械租赁;食用农产品批发;初级农产品收购;互联网销售(除销售需要许可的商品);煤炭及制品销售;木材销售;橡胶制品销售;饲料添加剂销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:药品批发;第三类医疗器械经营;第三类医疗器械租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司子公司内江盛泰物业管理有限责任公司的业务范围:一般项目:物业管理;非居住房地产租赁;园区管理服务;园林绿化工程施工;城市绿化管理;通用设备修理;城市公园管理;消防技术服务;停车场服务;家政服务;会议及展览服务;建筑物清洁服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:特种设备安装改造修理;城市生活垃圾经营性服务;城市建筑垃圾处置(清运);住宅室内装饰装修(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司子公司内江建工商业运营管理有限公司的业务范围:许可项目:体育场地设施经营(不含高危险性体育运动);高危险性体育运动(游泳);餐饮服务;住宿服务(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:体育赛事策划;体育竞赛组织;体育健康服务;体育保障组织;体育中介代理服务;体育经纪人服务;体育用品及器材制造;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;体育用品设备出租;体育消费用智能设备制造;体验式拓展活动及策划;组织体育表演活动;健身休闲活动;组织文化艺术交流活动;票务代理服务;户外用品销售;露营地服务;市场营销策划;礼仪服务;会议及展览服务;广告设计、代理;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);日用品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);国内贸易代理;服装服饰零售;鞋帽批发;工程管理服务;非居住房地产租赁;住房租赁;房地产咨询;房地产经纪;停车场服务;融资咨询服务;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理咨询(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司子公司内江国信房地产开发有限责任公司的业务范围:许可项目:房地产开发经营;互

联网新闻信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；土地整治服务；土石方工程施工；物业管理；房地产经纪；住房租赁；非居住房地产租赁；停车场服务；城市绿化管理；企业管理咨询；企业形象策划；酒店管理；园林绿化工程施工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司子公司内江筑石混凝土有限公司的业务范围：一般项目：建筑材料销售；水泥制品制造；水泥制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司子公司四川博达建筑勘察设计有限公司的业务范围：许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；地质灾害危险性评估；工程造价咨询业务；各类工程建设活动；地质灾害治理工程勘察；地质灾害治理工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：社会稳定风险评估；不动产登记代理服务；非居住房地产租赁；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司子公司内江页岩气产业发展有限公司的业务范围：一般项目：热力生产和供应；污水处理及其再生利用；园区管理服务；土地整治服务；机械设备租赁；建筑材料销售；餐饮管理；非居住房地产租赁；住房租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；停车场服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；有色金属合金销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；生物质燃气生产和供应；自来水生产与供应；住宿服务；餐饮服务；道路货物运输（不含危险货物）；城市建筑垃圾处置（清运）；道路危险货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## 2、 本公司及子公司主要经营活动

本公司主要经营活动：承担城市基础设施与市政设施建设施工，保障性安居工程建设，安置还房建设，土地整理及收储，房地产开发与经营，建筑施工，物业管理，建筑材料销售，住宿和餐饮服务，建设工程设计，热力生产和供应。

### （三）公司历史沿革

内江建工集团有限责任公司（以下简称本公司）原名内江建工有限责任公司，本公司系由内江市国有资产监督管理委员会出资组建的有限责任公司，于2012年9月29日成立，并取得了统一社会信用代码为91511000054132447H号营业执照。本公司历史股权变更明细如下：

根据内江市人民政府《研究组建内江建工集团有关问题的会议纪要》（内府阅【2011】103号），本公司申请注册资本5,000.00万元，由股东内江市国有资产监督管理委员会以货币形式认缴。2012年9月，四川巨丰会计师事务所出具了验资报告（川巨丰工商验字【2012】050号）。

设立时公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
内江市国有资产监督管理委员会	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

2013年6月，根据四川省内江市国有资产监督管理委员会文件内国资委【2013】51号“关于同意内江建工有限责任公司增加注册资本金的批复”，本公司决定新增注册资本15,000.00万元，由股东内江市国有资产监督管理委员会以货币、实物形式出资，其中：货币资金1,000.00万元，实物资产—土地14,000.00万元。2013年5月，四川金典会计师事务所出具了验资报告（川金会验报字【2013】第445号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
内江市国有资产监督管理委员会	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	20,000.00	20,000.00	100.00

2016年7月，根据内江市国有资产监督管理委员会文件内国资委【2016】120号“关于同意建工集团用资本公积转增注册资本的批复”，本公司将50,000.00万元资本公积转增注册资本。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
内江市国有资产监督管理委员会	70,000.00	70,000.00	100.00
合计	70,000.00	70,000.00	100.00

2018年3月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，同意新增注册资本17,370.00万元，由新股东中国农发重点建设基金有限公司以货币形式出资，并于2018年3月30日完成工商变更。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
内江市国有资产监督管理委员会	70,000.00	70,000.00	100.00
中国农发重点建设基金有限公司	17,370.00		
合计	87,370.00	70,000.00	100.00

2021年2月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，投资人股权进行变更，并于2021年2月1日完成变更。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
内江市国有资产监督管理委员会	63,000.00	63,000.00	90.00
四川省财政厅	7,000.00	7,000.00	10.00
中国农发重点建设基金有限公司	17,370.00		



合 计	87,370.00	70,000.00	100.00
-----	-----------	-----------	--------

注：本公司于2018年3月与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议，中国农发重点建设基金有限公司增资26,000.00万元，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴，故未将本次增资额纳入实收资本中列示。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告由本集团董事会2023年批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注十（一）。

本报告期内，本公司合并范围变化情况参见附注九。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本集团的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （二）持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### （三）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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

以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易

或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本集团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。

### 2、非同一控制下的企业合并

本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本集团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。

本集团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；本集团在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团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照公允价值计量；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集团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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本集团将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本集团需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本集团可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本集团应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本集团应考虑的因素包括但不限于：①本集团能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本集团能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本集团能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本集团与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本集团与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本集团是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本集团、被投资方活动的重大部分有本集团参与其中或者是以本集团的名义进行、本集团自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本集团在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本集团通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本集团应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本集团一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。



母公司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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后

的剩余股权投资，本集团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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团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，则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。

本集团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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）2中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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、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个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、（二十五）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认



时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力,且该种法定权力是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时,将被终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移,且本集团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;

方:

(3) 该金融资产已转移,虽然本集团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,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

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

### 7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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应收对象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) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。



## (2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## (4) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额；但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (十) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

确定组合依据的说明：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合 3（关联方组合）	应收无明显减值迹象的关联方款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（九）1、2、3、7。

#### （十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

2022 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合 2、组合 3 和组合 4 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合 3（关联方组合）	应收无明显减值迹象的关联方款项
组合 4（租赁保证金）	其他应收的租赁保证金

#### （十三）存货

##### 1、存货的分类

本集团存货分为：开发成本、原材料、周转材料、库存商品等种类。

##### 2、存货的计价方法

本集团代建项目成本按实际发生的土地征用及安置补偿费、上缴税费、基础平场、主体工程建设等成本进行初始计量，期末按照当期代建项目委托方确认的代建项目成本结转当期营业成本；本集团库存商品取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十四）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本集团采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本集团基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例确定。于2023年6月30日，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

## （十五）终止经营及持有待售

### 1、终止经营



终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本集团对于持有待售的固定资产，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，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

某项非流动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的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本集团停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## （十六）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、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。

b、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）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

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，作为该项投资的的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量



本集团对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本集团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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

本集团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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本集团取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本集团采用的会计政策或会计期间不一致，按本集团会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本集团与联营企业及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集团的部分予以抵销；④本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十七) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本集团持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本集团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。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注三、（三十））为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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本集团；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

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，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：



固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	2.38-4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
办公设备	5	19.00
电子设备	3	31.67

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本集团提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十九）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本集团固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本集团带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，

本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （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。

本集团发生的借款费用，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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### 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、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十一） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

#### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、无形资产的摊销方法

类别	使用年限（年）	摊销方法
土地使用权	按证载时间	直线法
软件	5-10	直线法

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：



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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （二十二） 长期待摊费用

##### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使

用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
办公楼装修	5年	预计使用年限

## (二十三) 合同负债

### 1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本集团在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本集团在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本集团已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本集团确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本集团在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本集团按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本集团确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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本集团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本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本集团按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

#### 5、其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十五) 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价



格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团具体收入确认原则如下：

#### （1）工程代建收入

本公司与内江内江市城市建设服务中心，四川内江高新技术产业开发区管理委员会签订工程代建协议，根据工程代建协议，本公司于每年末按照内江市城市建设服务中心，四川内江高新技术产业开发区管理委员会出具的成本确认函中当年工程项目的成本加成25%，确认工程代建收入的实现。

#### （2）销售收入

本公司向客户销售商品，客户购买商品并确认收货后，确认商品销售收入的实现。

#### （3）工程施工收入

本公司与建设方签订委托施工合同，如果合同的履行结果可以可靠估计，则期末本公司根据建设方确认的工程进度百分比法确认工程施工收入的实现；如果合同的履行结果无法可靠估计，则本公司仅就截至目前已发生且预计可以收回的成本确认工程施工收入的实现。

## （二十六） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- 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；

- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- 本集团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；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## （二十七） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减

相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本集团取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

#### （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### （二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资



产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

## 1、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人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；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（九）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁

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确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十）公允价值计量

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本集团选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本集团的关联方。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

无。

### （二）重要会计估计变更

无。

## 五、前期会计差错更正

无。

## 六、利润分配

本集团章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

---

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

---

C、支付股利

七、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算增值税	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、25%

八、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	122,236.34	81,814.94
银行存款	614,082,180.87	508,185,127.42
其他货币资金	16,571,501.00	6,500,000.00
合 计	630,775,918.21	514,766,942.36
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,571,501.00	12,722,229.89

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	10,000.00	925,000.00
商业承兑汇票		
小 计	10,000.00	925,000.00
减：坏账准备		
合 计	10,000.00	925,000.00

(三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄分析

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	1,061,422,603.38	594,051,439.22
1至2年(含2年)	563,635,685.09	563,714,619.42
2至3年(含3年)	53,251,989.20	53,173,054.87
3至4年(含4年)	19,101,047.04	19,101,047.04
4至5年(含5年)	4,178,374.68	4,178,374.68
5年以上	3,085,932.00	3,085,932.00
小计	<b>1,704,675,631.39</b>	<b>1,237,304,467.23</b>
减：坏账准备	19,717,269.18	19,717,269.18
合计	<b>1,684,958,362.21</b>	<b>1,217,587,198.05</b>

### 2、按坏账准备计提方法分类

种类	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	130,200.00	0.01	130,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,704,545,431.39	99.99	19,587,069.18	1.16	1,684,958,362.21
合计	<b>1,704,675,631.39</b>	<b>100.00</b>	<b>19,717,269.18</b>	<b>1.16</b>	<b>1,684,958,362.21</b>

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	130,200.00	0.01%	130,200.00	100.0	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,237,174,267.23	99.99%	19,587,069.18	1.58%	1,217,587,198.05



合 计	1,237,304,467.23	100.00%	19,717,269.18	1.59%	1,217,587,198.05
-----	------------------	---------	---------------	-------	------------------

(1) 2022 年末单项计提坏帐准备的应收账款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威远雄飞至诚房地产开发有 限公司	130,200.00	130,200.00	100.00	企业已破产重整
合 计	130,200.00	130,200.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	418,810,243.38	19,587,069.18	4.68
组合 2	1,277,963,806.67		
组合 3	7,901,581.34		
合 计	1,704,675,631.39	19,587,069.18	1.15

① 组合中, 不计提预期信用损失的应收账款

单位名称	与本公司关系	年末账面余额
<b>组合 2:</b>		
内江市城市建设服务中心	非关联方	762,199,878.99
内江高新技术产业园区管理委员会	非关联方	339,015,434.56
内江高新区高新技术创业服务中心	非关联方	39,639,872.73
内江市政务服务局	非关联方	32,163,394.56
中国共产党内江市纪律检查委员会	非关联方	16,129,571.38
内江市公共资源交易服务中心	非关联方	15,661,864.68
内江市不动产登记中心	非关联方	8,325,636.28
中共内江市委政法委员会	非关联方	5,236,092.65
内江市数字化城市管理中心	非关联方	5,095,511.93
内江市人民政府办公室	非关联方	4,002,800.00
内江市住房和城乡建设局	非关联方	4,344,318.58
内江市商务局	非关联方	2,803,384.00
内江市经济和信息化局	非关联方	2,732,915.00
内江市应急管理局	非关联方	3,282,715.24
内江市审计局	非关联方	2,972,674.20

内江市信访局	非关联方	2,881,008.54
内江市教育局	非关联方	2,573,709.60
内江市城市管理行政执法局	非关联方	2,481,248.10
内江市应对疫情应急指挥部办公室	非关联方	1,976,040.04
内江市医疗保障局	非关联方	1,462,855.95
内江市生态环境局	非关联方	1,618,218.60
内江市扶贫开发局	非关联方	1,587,313.20
隆昌市公安局	非关联方	1,243,317.50
内江市自然资源和规划局经济技术开发区分局	非关联方	1,069,379.00
内江市市中区住房和城乡建设局	非关联方	925,396.00
隆昌市住房和城乡建设局	非关联方	527,441.55
内江市东兴区交通运输局	非关联方	780,605.00
内江市东兴区住房和城乡建设局	非关联方	676,520.62
内江市市中区人民政府办公室	非关联方	661,900.00
内江市市中区人民政府壕子口街道办事处	非关联方	638,000.00
内江市体育局	非关联方	632,081.76
内江市政府办公室	非关联方	629,534.92
内江市市中区工业经济开发区管理委员会	非关联方	565,562.00
内江市市中区凌家镇人民政府	非关联方	507,000.00
其他行政事业单位	非关联方	10,920,609.51
小计		<b>1,277,963,806.67</b>
<b>组合 3:</b>		
内江建工远大建筑科技有限公司	联营企业	6,432,138.67
内江天成建设工程有限责任公司	联营企业	1,445,290.09
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	联营企业	16,712.58
内江国联房地产开发有限公司	联营企业	7,440.00
小计		<b>7,901,581.34</b>
<b>合计</b>		<b>1,285,865,388.01</b>

② 组合中，对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备情况

账龄	整个存续期预期 信用损失率 (%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	2.00	251,806,592.42	5,044,382.84
1至2年(含2年)	6.21	122,257,335.49	7,592,180.54
2至3年(含3年)	9.69	36,142,657.02	3,502,223.47
3至4年(含4年)	25.88	4,314,919.70	1,116,701.22
4至5年(含5年)	41.00	1,382,308.75	566,796.82
5年以上	60.72	2,906,430.00	1,764,784.29
合计		<b>418,810,243.38</b>	<b>19,587,069.18</b>

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额			2023年6月30 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	19,717,269.18				19,717,269.18
合计	<b>19,717,269.18</b>				<b>19,717,269.18</b>

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本集团本年无金额重大的应收账款核销情况。

### 5、按欠款方归集的2023年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款 2023 年6月30日	账龄	占应收账款 总额的 比例%	坏账准备 2023年6月 30日
内江市城市建设服务中心	代建款、工程施工	762,199,878.99	1年以内、 1-2年	44.71	
内江高新技术产业园区管理委员会	代建、租金、物业管理、餐饮服务	339,015,434.56	1年以内	19.89	
内江高新区高新技术产业创业服务中心	租金、物业管理	39,639,872.73	1年以内、 1-2年	2.33	
内江市天润商贸有限公司	货款	38,455,406.90	1年以内、 1-2年	2.26	770,368.21
内江市政务服务局	租金、物业管理、餐饮服务	32,163,394.56	1年以内、 1-2年	1.89	

合 计		1,211,473,987.74		71.08	770,368.21
-----	--	------------------	--	-------	------------

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	422,407,865.99	100.00	8,594,491.06	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
小 计	422,407,865.99	100.00	8,594,491.06	100.00
减: 坏账准备				
合 计	422,407,865.99	100.00	8,594,491.06	100.00

#### 1、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款2023年6月30日比例 (%)
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	127,635,696.30	30.22
四川远沃建筑工程有限公司	119,180,000.00	28.21
成都建工集团物流有限公司	66,301,070.03	15.70
四川汇鑫众腾实业有限公司	42,231,340.04	10.00
内江供应链集团有限公司	10,000,000.00	2.37
合 计	365,348,106.37	86.50

### (五) 其他应收款

项 目	注	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	1	303,804,480.27	280,901,579.13
应收股利	2		1,457,567.72
其他应收	3	3,288,541,128.91	3,545,404,070.00



合 计	3,592,345,609.18	3,827,763,216.85
-----	------------------	------------------

### 1、应收利息

#### (1) 应收利息分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
债权投资	303,804,480.27	280,901,579.13
合 计	303,804,480.27	280,901,579.13

### 2、应收股利

#### (1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日
内江市经开区金坤小额贷款有限公司		1,395,587.72
内江市国兴咨询有限公司		61,980.00
合 计		1,457,567.72

### 3、其他应收

#### (1) 按账龄分析

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	2,556,523,754.47	2,814,399,712.83
1至2年(含2年)	523,920,803.85	523,920,803.85
2至3年(含3年)	52,043,045.66	51,043,035.73
3至4年(含4年)	58,789,186.45	58,776,179.11
4至5年(含5年)	19,816,253.13	19,816,253.13
5年以上	106,010,200.00	106,010,200.00
小计	3,317,103,243.56	3,573,966,184.65
减：坏账准备	28,562,114.65	28,562,114.65
合 计	3,288,541,128.91	3,545,404,070.00

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	3,256,515,232.76	3,214,118,740.01
保证金及押金	60,372,855.00	359,772,389.74
备用金	101,167.00	31,109.00
其他	113,988.80	43,945.90
合 计	3,317,103,243.56	3,573,966,184.65

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,317,103,243.56	100.00	28,562,114.65	0.86	3,288,541,128.91
<b>合计</b>	<b>3,317,103,243.56</b>	<b>100.00</b>	<b>28,562,114.65</b>	<b>0.86</b>	<b>3,288,541,128.91</b>

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,573,966,184.65	100.00	28,562,114.65	0.80	3,545,404,070.00
<b>合计</b>	<b>3,573,966,184.65</b>	<b>100.00</b>	<b>28,562,114.65</b>	<b>0.80</b>	<b>3,545,404,070.00</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

组合名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	805,639,659.34	28,562,114.65	3.55
组合2	1,603,396,693.68		
组合3	858,366,890.54		
组合4	49,700,000.00		
<b>合计</b>	<b>3,317,103,243.56</b>	<b>28,562,114.65</b>	<b>0.86</b>

①组合中, 不计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	与本公司关系	年末账面余额
<b>组合2:</b>		

威远县连界镇人民政府	非关联方	945,644,081.41
内江市财政局	非关联方	330,100,628.05
内江市交通局	非关联方	100,000,000.00
威远县财政局	非关联方	84,159,422.76
内江师范学院	非关联方	39,233,422.02
内江新城建设指挥部办公室	非关联方	25,856,458.33
威远县自然资源和规划局	非关联方	13,548,856.59
内江市市中区国有土地上房屋征收补偿安置中心	非关联方	36,929,813.70
中共内江市纪律检查委员会	非关联方	7,908,096.69
内江市教育局	非关联方	5,000,000.00
内江经济技术开发区管理委员会	非关联方	4,000,000.00
威远县自然资源规划局	非关联方	2,326,520.00
内江市东兴区人民政府西林街道办事处	非关联方	2,000,000.00
内江市住房和城乡建设局	非关联方	1,010,191.76
资中县财政局	非关联方	1,000,000.00
内江经济技术开发区财政局	非关联方	1,000,000.00
中国共产党内江市委员会办公室	非关联方	721,573.04
其他政府单位	非关联方	2,957,629.33
<b>小计</b>		<b>1,603,396,693.68</b>
<b>组合 3:</b>		
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	联营企业	416,099,150.74
内江万安文化旅游发展有限公司	联营企业	375,871,129.16
四川建工同晟房地产有限公司	联营企业	47,008,400.00
内江建工远大建筑科技有限公司	联营企业	18,951,197.23
内江天成建设工程有限责任公司	联营企业	437,013.41
<b>小计</b>		<b>858,366,890.54</b>
<b>组合 4:</b>		
渝农商金融租赁有限责任公司	非关联方	19,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	非关联方	6,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	非关联方	5,000,000.00

立根融资租赁有限公司	非关联方	4,000,000.00
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	非关联方	6,000,000.00
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	非关联方	7,500,000.00
眉山环天融资租赁有限公司	非关联方	2,200,000.00
小计		<b>49,700,000.00</b>
<b>合计</b>		<b>2,511,463,584.22</b>

②组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例	
1年以内 (含1年)	650,213,197.03	80.71	15,298,172.81	757,335,287.55	82.97	15,298,172.81
1至2年 (含2年)	65,327,252.94	8.11	3,547,269.83	65,327,252.94	7.16	3,547,269.83
2至3年 (含3年)	36,070,021.01	4.48	2,633,111.52	36,070,021.01	3.95	2,633,111.52
3至4年 (含4年)	38,581,435.22	4.79	4,514,027.92	38,581,435.22	4.23	4,514,027.92
4至5年 (含5年)	15,437,553.14	1.92	2,564,177.57	15,437,553.14	1.69	2,564,177.57
5年以上	10,200.00	0.00	5,355.00	10,200.00	0.00	5,355.00
<b>合计</b>	<b>805,639,659.34</b>	<b>100.00</b>	<b>28,562,114.65</b>	<b>912,761,749.86</b>	<b>100.00</b>	<b>28,562,114.65</b>

(4) 坏账准备本期计提及变动情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额		28,562,114.65		28,562,114.65
2023年1月1日余额在本				
—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				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2023年6月30日余额		28,562,114.65		28,562,114.65

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收 款期末总额 的比例%	坏账准备 2023 年6月30日
威远县连界镇人 民政府	代垫 款	945,644,081.41	1年以 内	28.51	
内江建工融汇房 地产开发有限责 任公司	往来 款	416,099,150.74	1年以 内、1-2 年	12.54	
内江万安文化旅 游发展有限公司	借款 及利息	375,871,129.16	1年以 内、1-2 年	11.33	
内江市财政局	往来	330,100,628.05	5年以	9.95	

	款		内	
内江市交通局	往来	100,000,000.00	5年以	3.01
	款		内	
合 计		2,167,714,989.36		65.35

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本集团本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本集团年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,058,741.46		4,058,741.46
周转材料	976,146.33		976,146.33
库存商品	2,294,877.10		2,294,877.10
开发成本	3,442,388,477.93		3,442,388,477.93
合同履约成本	286,107,391.61		286,107,391.61
合 计	3,735,825,634.43		3,735,825,634.43

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,777,656.23		2,777,656.23
周转材料	1,084,853.48		1,084,853.48
库存商品	244,927.90		244,927.90
开发成本	3,078,128,883.66		3,078,128,883.66
合同履约成本	148,567,475.10		148,567,475.10
合计	3,230,803,796.37		3,230,803,796.37

### 2、开发成本中土地使用权明细列示

序号	土地使用权证号	期末余额	备注
----	---------	------	----

1	内市国用(2015)第003155号	71,555,748.75	本公司期末受限的存货详见本节之“六、(四十)所有权或使用权受到限制的资产”
2	内市国用(2015)第003152号	244,320,525.00	
3	内市国用(2015)第003153号	289,921,395.00	
4	内市国用(2012)第011652号	286,468,215.00	
5	内市国用(2012)第011653号	183,971,782.50	
6	川(2019)内江市不动产权第0028671号	86,465,774.53	
7	川(2019)内江市不动产权第0066439号	19,213,473.58	
8	川(2019)内江市不动产权第0066440号	22,904,651.89	
9	川(2021)内江市不动产权第0005694号	116,692,654.24	
10	川(2021)内江市不动产权第0005697号		
11	川(2021)内江市不动产权第0005690号		
12	川(2021)内江市不动产权第0005872号	115,571,875.62	
13	川(2021)内江市不动产权第0005693号		
14	川(2021)内江市不动产权第0005687号		
15	川(2021)内江市不动产权第0006212号	223,393,996.21	
16	川(2022)内江市不动产权第0071724号	68,903,431.47	
17	川(2022)内江市不动产权第0071723号	118,560,957.54	
18	老师院土地	296,121,480.60	
19	内地拍(2022)25号地块	70,564,386.38	
20	内地拍(2022)28号地块	39,850,034.09	
21	内地拍(2022)27号地块	264,431,163.06	
22	内地拍(2022)24号地块	81,203,464.98	
合计		<b>2,600,115,010.44</b>	

### 3、 存货跌价准备情况

本公司本报告期存货可变现净值大于成本,不存在存货减值的情况,故未计提存货减值准备。

#### (七) 合同资产

##### 1、 合同资产情况

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	134,396,657.90	10,106.03	134,386,551.87	103,293,181.08	10,106.03	103,283,075.05
合计	<b>134,396,657.90</b>	<b>10,106.03</b>	<b>134,386,551.87</b>	<b>103,293,181.08</b>	<b>10,106.03</b>	<b>103,283,075.05</b>

本公司的合同资产主要涉及本公司与不同客户的建造合同。本公司根据合同约定履行建造义

务，并按约定收取款项。当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

## 2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额	原因
		计提	转回	转销或核销		
建造合同	10,106.03				10,106.03	
<b>合计</b>	<b>10,106.03</b>				<b>10,106.03</b>	

## (八) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预缴土地增值税	6,731,561.11	6,731,561.11
预缴土地使用税	57,370.16	73,509.76
增值税留抵税额	61,276,565.31	65,801,181.63
预缴企业所得税		495,959.35
预缴附加税费	2,229,045.16	322,470.08
<b>小 计</b>	<b>70,294,541.74</b>	<b>73,424,681.93</b>
减：减值准备		
<b>合 计</b>	<b>70,294,541.74</b>	<b>73,424,681.93</b>

## (九) 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日（账面价值）	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
内江建工远大建筑科技有限公司	14,521,807.67					
内江天成建设工程有限责任公司	33,978,004.56					
内江北青数据	10,355,851.12					



技术有限公司					
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	307,046,823.20				
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	3,139,227.96				
四川建工同晟房地产有限公司	9,801,728.92				
内江万安文化旅游发展有限公司	32,000,711.32				
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	11,124,370.51				
内江国联房地产开发有限公司	18,803,816.14				
<b>合计</b>	<b>440,772,341.40</b>				

续表

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日（账面价值）	其中：减值准备 2023年6月30日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
内江建工远大建筑科技有限公司				14,521,807.67	
内江天成建设工程有限公司				33,978,004.56	

内江北青数据技术有限公司				10,355,851.12	
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司				307,046,823.20	
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司				3,139,227.96	
四川建工同晟房地产有限公司				9,801,728.92	
内江万安文化旅游发展有限公司				32,000,711.32	
内江建工融汇房地产开发有限责任公司				11,124,370.51	
内江国联房地产开发有限公司				18,803,816.14	
合计				<b>440,772,341.40</b>	

#### (十) 其他权益工具投资

本集团出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本集团将其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。

项目名称	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
内江市国兴咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
内江市创业小额融资担保有限公司	28,969,950.00	28,969,950.00
内江市经开区金坤小额贷款有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司	33,500,000.00	33,500,000.00
资中县农村信用合作联社	18,200,000.00	18,200,000.00
四川隆昌农村商业银行股份有限公司	45,008,120.93	45,008,120.93
双城（重庆）信用增进股份公司	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	<b>211,428,070.93</b>	<b>211,428,070.93</b>

#### (十一) 投资性房地产

##### 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

一、2022年12月31日	3,090,797,389.92	3,090,797,389.92
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动		
减：处置		
其他转出		
三、2023年6月30日	3,090,797,389.92	3,090,797,389.92

(十二) 固定资产

	注	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	1	629,625,089.59	636,470,266.45
固定资产清理			
合计		629,625,089.59	636,470,266.45

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 2022年12月31日	724,027,902.31	8,378,380.19	2,632,921.70	3,288,831.97	21,288,121.52	759,616,157.69
2. 本期增加金额	801,954.00	417,689.31	82,123.89	559,746.87	489,876.47	2,351,390.54
(1) 购置	801,954.00	417,689.31	82,123.89	559,746.87	489,876.47	2,351,390.54
(2) 在建工程转入						
(3) 股东投入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或						

报废						
4. 2023 年 6 月 30 日	724,829,856.31	8,796,069.50	2,715,045.59	3,848,578.84	21,777,997.99	761,967,548.23
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日	97,232,756.54	5,001,114.95	2,148,986.32	2,529,748.93	16,233,284.50	123,145,891.24
2. 本期增加金额	7,261,367.72	373,484.57	160,486.86	188,922.31	1,212,305.94	9,196,567.40
(1) 计提	7,261,367.72	373,484.57	160,486.86	188,922.31	1,212,305.94	9,196,567.40
(2) 股东投入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 6 月 30 日	104,494,124.26	5,374,599.52	2,309,473.18	2,718,671.24	17,445,590.44	132,342,458.64
三、减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 6 月 30 日						



四、账面价值						
1、期末账面价值	620,335,732.05	3,421,469.98	405,572.41	1,129,907.60	4,332,407.55	629,625,089.59
2、期初账面价值	626,795,145.77	3,377,265.24	483,935.38	759,083.04	5,054,837.02	636,470,266.45

(十三) 在建工程

	注	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	1	640,252,428.46	628,808,079.18
合计		640,252,428.46	628,808,079.18

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装配式建筑产业基地pc工厂暨装修工程	278,248,351.06		278,248,351.06	278,248,351.06		278,248,351.06
建工二号	99,239,946.91		99,239,946.91	99,239,946.91		99,239,946.91
建工·悦动广场	146,699,473.52		146,699,473.52	135,255,124.24		135,255,124.24
内江高新区白马园区污水处理厂项目	84,854,044.02		84,854,044.02	84,854,044.02		84,854,044.02
大剧院停车场	8,823,210.72		8,823,210.72	8,823,210.72		8,823,210.72
安置还房消防维修工程	3,744,408.97		3,744,408.97	3,744,408.97		3,744,408.97
复兴路楼装修改造	17,267,822.68		17,267,822.68	17,267,822.68		17,267,822.68

博达办公室改造	1,375,170.58		1,375,170.58	1,375,170.58		1,375,170.58
合计	640,252,428.46		640,252,428.46	628,808,079.18		628,808,079.18

#### (十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	166,020,032.73	1,578,394.77	167,598,427.50
2、本期增加金额		506,940.36	506,940.36
(1) 购置		506,940.36	506,940.36
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 转投房			
4、期末余额	166,020,032.73	2,085,335.13	168,105,367.86
二、累计摊销			
1、期初余额	22,869,247.81	780,090.72	23,649,338.53
2、本期增加金额	2,434,446.52	83,041.17	2,517,487.69
(1) 计提	2,434,446.52	83,041.17	2,517,487.69
3、本期减少金额			
(1) 转投房			
4、期末余额	25,303,694.33	863,131.89	26,166,826.22
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	140,716,338.40	1,222,203.24	141,938,541.64
2、期初账面价值	143,150,784.92	798,304.05	143,949,088.97

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,526.51	2,526.51
信用减值准备	11,652,363.14	11,652,363.14
投房公允价值变动		
小 计	<b>11,654,889.65</b>	<b>11,654,889.65</b>
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值变动	52,684,286.48	52,684,286.48
小 计	<b>52,684,286.48</b>	<b>52,684,286.48</b>

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	10,106.03	10,106.03
信用减值准备	46,689,700.02	46,689,700.02
投房公允价值变动		
小 计	<b>46,699,806.05</b>	<b>46,699,806.05</b>
应纳税差异项目：		
投资性房地产公允价值变动	210,737,145.92	210,737,145.92
小 计	<b>210,737,145.92</b>	<b>210,737,145.92</b>

(十六) 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
内江市城市建设 服务中心	400,581,500.00		400,581,500.00	400,581,500.00		400,581,500.00
内江市国土资源 储备中心	101,467,200.00		101,467,200.00	101,467,200.00		101,467,200.00

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
内江市东兴区土地统征整理中心	91,522,500.00		91,522,500.00	91,522,500.00		91,522,500.00
四川内江交通投资开发有限责任公司	47,000,000.00		47,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00
内江市城市管理行政执法局	30,817,767.88		30,817,767.88	30,817,767.88		30,817,767.88
内江市公安局	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
内江市住房和城乡建设局	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
内江市文化广电新闻出版局	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
内江经济技术开发区管理委员会	6,679,100.00		6,679,100.00	6,679,100.00		6,679,100.00
内江市张大千纪念馆	5,640,000.00		5,640,000.00	5,640,000.00		5,640,000.00
隆昌市财政局	13,970,525.50		13,970,525.50	13,970,525.50		13,970,525.50
四川水汇生态环境治理有限公司	258,000,000.00		258,000,000.00	258,000,000.00		258,000,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区建设项目	838,702,576.90		838,702,576.90	823,471,893.12		823,471,893.12
小计	<b>1,844,381,170.28</b>		<b>1,844,381,170.28</b>	<b>1,829,150,486.50</b>		<b>1,829,150,486.50</b>
减：一年内到期部分						
合计	<b>1,844,381,170.28</b>		<b>1,844,381,170.28</b>	<b>1,829,150,486.50</b>		<b>1,829,150,486.50</b>

(十七) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------



保证借款	1,361,400,000.00	1,724,900,000.00
抵押借款	330,000,000.00	429,500,000.00
信用借款	12,530,600.00	1,000,000.00
短期借款计提利息	206,629.76	210,691.45
合 计	1,704,137,229.76	2,155,610,691.45

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注八、（四十）。

## （十八）应付票据

### 1、应付票据分类

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	310,000.32	310,000.32
商业承兑汇票		
合 计	310,000.32	310,000.32

## （十九）应付账款

### 1、应付账款列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
工程款	253,609,887.68	39,391,366.61
商品及服务款	412,724,338.79	418,068,034.06
合 计	666,334,226.47	457,459,400.67

### 2、期末账龄超过1年的重要应付账款情况

单位名称	年末余额	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因	经济内容
中国建筑第八工程局有限公司	153,738,884.82	87,738,884.82	尚未结算	建筑服务
内江市蜀粤通劳务有限公司	22,456,397.36	22,456,397.36	尚未结算	建筑服务
四川文林景观建设有限公司	24,171,600.00	24,171,600.00	尚未结算	建筑服务
四川泰聚劳务有限公司	23,779,580.47	23,779,580.47	尚未结算	建筑服务

合 计	224,146,462.65	158,146,462.65	
-----	----------------	----------------	--

(二十) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	142,398,541.59	
预收建筑服务款	127,242,817.41	141,853,225.61
合 计	269,641,359.00	141,853,225.61

(二十一) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	200,368,645.25	201,227,008.98
增值税	130,416,538.90	130,637,184.63
资源税	151,932.67	1,138.50
城市维护建设税	14,997,631.56	15,485,833.97
教育费附加	6,427,576.66	6,636,895.43
地方教育费附加	4,285,051.11	4,424,596.76
房产税	7,080.50	254,485.21
个人所得税	122,741.78	1,379,818.49
印花税	268,719.85	449,147.84
环保税	17,537.36	62,170.83
合 计	357,063,455.64	360,558,280.64

(二十二) 其他应付款

	注	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息			
其他	1	883,954,624.87	962,424,131.43
合 计		883,954,624.87	962,424,131.43

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	644,041,755.81	753,102,492.00
拆借本金及利息	87,643,155.35	46,218,700.00
保证金及押金	144,556,285.20	155,439,510.61

赔偿款	7,582,900.00	7,582,900.00
职工社保费用	25,359.17	25,359.17
其他	105,169.34	55,169.65
合 计	883,954,624.87	962,424,131.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
四川内江交通投资开发有限责任公司	115,054,600.00	往来款	未归还
四川内江医科学校	29,000,000.00	往来款	未归还
合 计	144,054,600.00		

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	279,712,280.00	255,684,209.16
一年内到期的应付债券	130,768,027.40	130,768,027.40
一年内到期的长期应付款	359,417,193.39	379,986,958.68
合 计	769,897,500.79	766,439,195.24

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	168,000,000.00	
保证与抵押借款	2,297,510,351.00	1,852,589,574.00
长期借款利息	53,357.23	104,614.94
减：一年内到期的长期借款	279,712,280.00	255,684,209.16
合 计	2,185,851,428.23	1,597,009,979.78

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注八、(四十)。

(二十五) 应付债券

1、应付债券明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

企业债券	2,046,071,154.47	1,350,991,751.95
减：一年内到期	130,768,027.40	130,768,027.40
合 计	<b>1,915,303,127.07</b>	<b>1,220,223,724.55</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
20内建绿01、20内建绿02	560,000,000.00	2020-11-13	7年	560,000,000.00	548,893,273.02
22内建01	800,000,000.00	2022-8-30	3年	800,000,000.00	802,098,478.93
23内建01	500,000,000.00	2023-5-22	5年	500,000,000.00	
23内江02	200,000,000.00	2023-5-24	5年	200,000,000.00	
减：一年内到期					130,768,027.40
合计	<b>2,060,000,000.00</b>			<b>2,060,000,000.00</b>	<b>1,220,223,724.55</b>

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	2023年6月30日
20内建绿01、20内建绿02						548,893,273.02
22内建01						802,098,478.93
23内建01	493,537,735.85	3,958,333.34				497,496,069.19
23内江02	196,000,000.00	1,583,333.33				197,583,333.33
减：一年内到期						130,768,027.40
合计	<b>689,537,735.85</b>	<b>5,541,666.66</b>				<b>1,915,303,127.07</b>

(二十六) 长期应付款

项 目	注	2023年6月30日	2022年12月31日
长期应付款	1	1,795,717,541.70	1,869,358,797.50
减：一年内到期的长期应付款		359,417,193.39	379,986,958.68
小计		<b>1,436,300,348.31</b>	<b>1,489,371,838.82</b>
专项应付款			
合 计		<b>1,436,300,348.31</b>	<b>1,489,371,838.82</b>



### 1、长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
中国农发重点建设基金有限公司	198,357,394.90	198,357,394.90
渝农商金融租赁有限责任公司	72,582,427.29	114,589,656.15
徽银金融租赁有限公司	26,123,100.33	46,072,907.86
洛银金融租赁股份有限公司	25,112,596.00	34,819,726.04
成都工投融资租赁有限公司	158,574,068.89	66,525,260.61
天银金融租赁股份有限公司	22,077,109.48	54,342,555.56
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	55,460,378.56	64,245,721.16
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	83,301,846.20	106,240,939.86
眉山环天融资租赁有限公司	29,591,426.66	39,057,676.68
成都益航资产管理有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区供水及污水处理建设项目基金	152,320,000.00	152,320,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区A区建设项目基金	280,000,000.00	280,000,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区B区建设项目基金	262,800,000.00	262,800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,436,300,348.31</b>	<b>1,489,371,838.82</b>

### (二十七) 实收资本

投资者名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
内江市国有资产监督管理委员会	630,000,000.00	90.00			630,000,000.00	90.00
四川省财政厅	70,000,000.00	10.00			70,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>700,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>700,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(二十八) 资本公积

1、明细情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、资本溢价	576,436,641.00			576,436,641.00
2、其他资本公积	3,415,180,371.42	127,500,000.00		3,542,680,371.42
合计	<b>3,991,617,012.42</b>	<b>127,500,000.00</b>		<b>4,119,117,012.42</b>

(二十九) 其他综合收益

项目	2022年12月31日	2023年1-6月					2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	123,807,945.85						123,807,945.85
其他债权投资公允价值变动							
投资性房地产	123,807,945.85						123,807,945.85

其他综合收益合计	123,807,945.85					123,807,945.85
----------	----------------	--	--	--	--	----------------

(三十) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	88,310,275.97			88,310,275.97
合计	<b>88,310,275.97</b>			<b>88,310,275.97</b>

注：本集团本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	803,460,262.96
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	803,460,262.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,332,761.48
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	<b>822,793,024.44</b>

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>1,401,754,865.37</b>	<b>1,278,722,763.40</b>	<b>1,387,165,129.19</b>	<b>1,199,418,638.49</b>
其中：工程代建	343,225,395.57	284,829,598.26	544,832,446.04	440,379,346.74
商品销售	466,591,823.54	462,612,100.32	160,305,037.33	153,319,395.79
混凝土加工销售	89,158,495.69	74,832,337.43	85,079,953.22	68,758,940.43
工程施工	388,301,528.35	366,570,080.13	425,487,985.79	410,030,283.89
物业管理	10,850,184.56	11,251,633.40	15,620,859.78	10,157,860.97
餐饮及住宿服务	24,506,815.91	17,027,829.27	41,666,300.12	31,289,873.01
勘察与设计	39,557,356.97	29,842,671.56	87,336,798.51	67,291,309.80
检测	3,434,032.37	4,275,722.30	13,831,582.50	7,823,392.71

文化服务	4,822,921.51	2,150,932.54	4,895,083.33	3,810,070.02
天然气销售	31,080,075.26	25,135,798.61	8,109,082.57	6,558,165.13
工程监理	226,235.64	194,059.58		
其他业务	<b>29,927,679.14</b>	<b>3,633,056.70</b>	<b>71,473,181.28</b>	<b>10,685,176.07</b>
其中：房屋租赁	25,428,173.52	317,040.68	63,088,144.47	2,750,973.81
其他	4,499,505.62	3,316,016.02	8,385,036.81	7,934,202.26
合计	<b>1,431,682,544.51</b>	<b>1,282,355,820.10</b>	<b>1,458,638,310.47</b>	<b>1,210,103,814.56</b>

(三十三) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
利息支出	129,027,647.08	231,007,893.81
减：利息收入	34,851,069.58	72,737,967.44
利息净支出	37,382,557.22	158,269,926.37
手续费	113,624.31	154,467.23
其他	1,081,430.22	5,041,086.17
合 计	<b>95,371,632.03</b>	<b>163,465,479.77</b>

(三十四) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
政府补助	20,324,719.82	80,667,035.56
个税手续费返还	2,263.52	6,687.79
增值税加计扣除	415,666.66	653,211.20
合 计	<b>21,160,580.18</b>	<b>81,326,934.55</b>

(三十五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,177,453.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,981,400.28	3,457,602.38
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合 计	<b>1,981,400.28</b>	<b>2,280,148.40</b>

(三十六) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度



按公允价值计量的投资性房地产		36,362,284.37
合计		36,362,284.37

(三十七) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
应收款项减值损失		14,537,534.59
合计		14,537,534.59

(三十八) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
合同资产减值损失		-7,738.99
合计		-7,738.99

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,420,227.23	19,430,457.16
递延所得税调整		12,779,282.23
合计	5,420,227.23	32,209,739.39

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,013,103.00	成都银行内江分行民工保函保证金
货币资金	558,398.00	成都银行内江分行民工保函保证金
存货	274,382,655.33	借款抵押
投资性房地产	999,889,698.40	借款抵押
固定资产	526,559,388.16	借款抵押
无形资产	133,589,121.34	借款抵押
合计	1,935,992,364.23	

九、在其他主体中的权益

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册 资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	取得方 式
					直接	间接		

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
内江盛泰物业管理有限责任公司	内江市	内江市	500.00	物业管理	100.00		100.00	1
内江筑石混凝土有限公司	内江市	内江市	13,000.00	混凝土产销	100.00		100.00	1
内江盛泰商贸有限责任公司	内江市	内江市	7,000.00	批发零售	100.00		100.00	1
内江酒店管理有限责任公司	内江市	内江市	500.00	酒店管理服务	100.00		100.00	1
四川东盛建设有限责任公司	内江市	内江市	2,300.00	工程施工等	100.00		100.00	3
四川博达建筑勘察设计有限公司	内江市	内江市	1,000.00	建筑设计等	100.00		100.00	3
内江建工商业运营管理有限公司	内江市	内江市	3,000.00	文化服务	100.00		100.00	1
内江页岩气产业发展有限公司	内江市	内江市	100,000.00	热力生产和供应	51.00		51.00	4
内江国信房地产开发有限责任公司	内江市	内江市	1,000.00	房屋开发销售	100.00		100.00	1
四川筑城建设有限责任公司	内江市	内江市	4,800.00	房屋建筑业	100.00		100.00	1

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

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1、合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内江建工远大建筑科技	内江市	内江市	水泥制品	36.00		权益法核算

有限公司					
内江北青数据技术有限公司	内江市	内江市	互联网信息	35.00	权益法核算
内江天成建设工程有限责任公司	内江市	内江市	建筑施工	30.00	权益法核算
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	内江市	内江市	投资与资产管理	30.00	权益法核算
内江明德物业管理服务有限公司	内江市	内江市	物业管理	49.00	权益法核算
四川建工同晟房地产有限公司	内江市	内江市	房屋开发	49.00	权益法核算
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	内江市	内江市	产业园服务	35.00	权益法核算
内江万安文化旅游发展有限公司	内江市	内江市	旅游服务	32.00	权益法核算
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	内江市	内江市	房屋开发	49.00	权益法核算
内江国联房地产开发有限公司	内江市	内江市	房屋开发	49.00	权益法核算

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、本集团的母公司情况

本集团最终控制方为内江市国有资产监督管理委员会。

#### 2、本集团的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、(一)。

#### 3、本集团的合营、联营公司情况

本企业合营、联营公司的情况详见附注十、(二)。

### (二) 关联交易

#### 1、关联担保情况

(1) 本集团作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	300.00	2022/10/9	2023/10/8	否
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	300.00	2022/12/23	2023/12/22	否
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	1,100.00	2022/12/28	2023/12/27	否
内江建工集团有限责任公司	内江建工远大建筑科技有限公司	4,800.00	2022/1/28	2025/1/27	否
内江建工集团有限责任公司	内江酒店管理有限责任公司	2,000.00	2022/3/31	2025/3/29	否
内江建工集团有限责任公司	内江筑石混凝土有限公司	3,000.00	2022/3/31	2025/3/30	否
内江建工集团有限责任公司	内江筑石混凝土有限公司	2,000.00	2022/7/29	2023/7/28	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰商贸有限责任公司	920.00	2022/10/19	2023/10/18	否
内江建工集团有限责任公司	内江筑石混凝土有限公司	7,000.00	2022/10/19	2024/4/18	否
内江建工集团有限责任公司	内江市路盛工程试验检测有限公司	300.00	2022/12/14	2023/12/12	否
内江建工集团有限责任公司	内江建工商业运营管理有限公司	100.00	2022/12/15	2023/11/20	否
内江建工集团有限责任公司	内江筑石混凝土有限公司	1,000.00	2022/12/21	2023/12/20	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰商贸有限责任公司	490.00	2022/12/29	2023/12/28	否
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	490.00	2022/12/29	2023/12/28	否
内江建工集团有限责任公司	内江酒店管理有限责任公司	490.00	2022/12/29	2023/12/28	否



内江建工集团有 限责任公司	内江盛泰物业管理 有限责任公司	490.00	2022/12/29	2023/12/28	否
内江建工集团有 限责任公司	内江建工商业运营 管理有限公司	490.00	2022/12/29	2023/12/28	否
内江建工集团有 限责任公司	内江盛泰商贸有限 责任公司	5,000.00	2022/12/29	2023/12/26	否
四川博达建筑勘 察设计有限公司	内江市路盛工程试 验检测有限公司	440.00	2022-12-8	2027-12-8	否

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应收账款	内江建工远大建筑科技有限公 司	6,432,138.67		5,734,392.16	
应收账款	内江天成建设工程有限责任公 司	1,445,290.09		1,445,290.09	
应收账款	内江聚源智谷汇产业园运营管 理有限公司	16,712.58		16,712.58	
应收账款	内江国联房地产开发有限公司	7,440.00		7,440.00	
其他应收款	内江建工融汇房地产开发有限 责任公司	416,099,150.74		416,099,150.74	
其他应收款	内江万安文化旅游发展有限公 司	375,871,129.16		338,021,129.16	
其他应收款	内江天成建设工程有限责任公 司	437,013.41		437,013.41	
其他应收款	内江建工远大建筑科技有限公 司	18,951,197.23		3,574,053.32	
其他应收款	四川建工同晟房地产有限公司	47,008,400.00		47,008,400.00	
	小计	866,268,471.88		812,343,581.46	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	内江建工远大建筑科技有限公司	1,855,832.80	3,389,690.41
其他应付款	内江建工远大建筑科技有限公司	47,950,000.00	47,950,000.00
	小计	<b>49,805,832.80</b>	<b>51,339,690.41</b>

#### 十一、 承诺及或有事项

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
内江建工集团有限责任公司	内江市力信置业有限公司	4,800.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	9,300.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江能源投资有限公司	4,809.45	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	28,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	4,500.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	50,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	19,800.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	20,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	4,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	4,900.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	8,500.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	23,000.00	否

公司	司		
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	11,500.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	7,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	5,363.07	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	5,997.24	否
内江建工集团有限责任公司	内江鸿达路桥建设工程有限公司	4,500.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥供应链管理有限公司	4,050.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥供应链管理有限公司	3,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	15,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	12,600.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	12,600.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江供应链集团有限公司	2,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	四川省丝路国际贸易有限公司	2,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	10,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	8,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	内江兴元实业集团有限责任公司	10,000.00	否

内江建工集团有限责任公司	内江兴元实业集团有限责任公司	6,860.00	否
内江建工集团有限责任公司	四川振威实业发展集团有限公司	24,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	四川振威实业发展集团有限公司	38,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	四川东同建设集团有限公司	3,500.00	否
内江建工集团有限责任公司	四川东同建设集团有限公司	38,000.00	否
内江建工集团有限责任公司	四川远沃建筑工程有限公司	18,000.00	否
合计		423,579.76	

## 十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

本集团不存在应披露而未披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	769,260,122.98	424,594,501.51
1至2年(含2年)	438,888,262.09	424,744,277.64
2至3年(含3年)	22,348,896.54	21,910,682.88
3至4年(含4年)	11,559,917.28	11,559,917.28
4至5年(含5年)	813,211.40	813,211.40
5年以上		
小计	1,242,870,410.29	883,622,590.71
减：坏账准备	419,301.98	419,301.98
合计	1,242,451,108.31	883,203,288.73



2、按坏账准备计提方法分类

种类	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,242,870,410.29	100.00	419,301.98	0.03	1,242,451,108.31
<b>合计</b>	<b>1,242,870,410.29</b>	<b>100.00</b>	<b>419,301.98</b>	<b>0.03</b>	<b>1,242,451,108.31</b>

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	883,622,590.71	100.00	419,301.98	0.05	883,203,288.73
<b>合计</b>	<b>883,622,590.71</b>	<b>100.00</b>	<b>419,301.98</b>	<b>0.05</b>	<b>883,203,288.73</b>

1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
组合1	9,578,605.91	419,301.98	4.38%	预期信用损失
组合2	1,213,584,352.48			
组合3	19,707,451.90			
<b>合计</b>	<b>1,242,870,410.29</b>	<b>419,301.98</b>	<b>4.38%</b>	

3、按欠款方归集的2023年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款2023年6月30日	账龄	占应收账款总额的 比例%	坏账准备 2023年6月30日
内江市城市建设服务	代建款	762,199,878.99	1年以内、1-2	61.33	

中心			年		
内江高新技术产业园区管理委员会	代建、租金	339,015,434.56	1年以内	27.28	
内江高新区高新技术创业服务中心	租金	39,639,872.73	1年以内	3.19	
内江市政务服务局	租金	32,163,394.56	1年以内、1-2年、2-3年	2.59	
内江市公共资源交易服务中心	租金	16,129,571.38	1年以内、1-2年、2-3年	1.30	
合计		<b>825,431,109.07</b>		<b>95.68</b>	

#### 4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (二) 其他应收款

项目	注	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	1	303,804,480.27	280,901,579.13
应收股利	2		1,457,567.72
其他应收	3	2,297,035,992.51	1,932,595,415.39
合计		<b>2,600,840,472.78</b>	<b>2,214,954,562.24</b>

#### 1、应收利息

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
债权投资	303,804,480.27	280,901,579.13
合计	<b>303,804,480.27</b>	<b>280,901,579.13</b>

#### 2、应收股利

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日
内江市经开区金坤小额贷款有限公司		1,395,587.72
内江市国兴咨询有限公司		61,980.00
合计		<b>1,457,567.72</b>

#### 3、其他应收

##### (1) 按账龄分析

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	1,491,006,696.55	1,110,225,414.52
1至2年(含2年)	518,528,741.81	521,729,065.89
2至3年(含3年)	47,564,018.40	49,704,399.23
3至4年(含4年)	138,876,253.46	149,876,253.46
4至5年(含5年)	6,762,233.48	6,762,233.48
5年以上	106,010,000.00	106,010,000.00
小计	<b>2,308,747,943.70</b>	<b>1,944,307,366.58</b>
减: 坏账准备	11,711,951.19	11,711,951.19
合计	<b>2,297,035,992.51</b>	<b>1,932,595,415.39</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	2,249,047,943.70	1,590,887,366.58
保证金	59,700,000.00	353,420,000.00
合计	<b>2,308,747,943.70</b>	<b>1,944,307,366.58</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,308,747,943.70	100.00	11,711,951.19	0.51	2,297,035,992.51
合计	<b>2,308,747,943.70</b>	<b>100.00</b>	<b>11,711,951.19</b>	<b>0.51</b>	<b>2,297,035,992.51</b>

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提					

坏账准备					
按组合计提	1,944,307,366.58	100.00	11,711,951.19	0.57	1,932,595,415.39
坏账准备					
合计	<b>1,944,307,366.58</b>	<b>100.00</b>	<b>11,711,951.19</b>	<b>0.57</b>	<b>1,932,595,415.39</b>

①期末按组合计提坏账准备

组合名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	411,209,146.54	11,711,951.19	2.85
组合2	934,823,106.00		
组合3	913,015,691.16		
组合4	49,700,000.00		
合计	<b>2,308,747,943.70</b>	<b>11,711,951.19</b>	<b>0.52</b>

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	268,971,434.38	65.41	262,976.05	13,018,616.37	8.38	262,976.05
1至2年(含2年)	62,851,732.09	15.28	3,412,849.05	62,851,732.09	40.48	3,412,849.05
2至3年(含3年)	35,113,524.19	8.54	2,563,287.26	35,113,524.19	22.62	2,563,287.26
3至4年(含4年)	38,378,922.39	9.33	4,490,333.92	38,378,922.39	24.72	4,490,333.92
4至5年(含5年)	5,883,533.49	1.43	977,254.91	5,883,533.49	3.79	977,254.91
5年以上	10,000.00	0.00	5,250.00	10,000.00	0.01	5,250.00
合计	<b>411,209,146.54</b>	<b>100.00</b>	<b>11,711,951.19</b>	<b>155,256,328.53</b>	<b>100.00</b>	<b>11,711,951.19</b>



## (4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额		11,711,951.19		11,711,951.19
2023年1月1日余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2023年3月31日余额</b>		<b>11,711,951.19</b>		<b>11,711,951.19</b>

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他 应收款 期末总 额的比例%	坏账准 备 2023 年6月 30日
内江国信房地产开发有限责任公司	往来款	456,568,512.00	1年以内	19.78	
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	往来款	416,099,150.74	1年以内、 1-2年	18.02	

内江万安文化旅游发展有限公司	往来款	375,871,129.16	1年以内、 1-2年	16.28
内江市财政局	往来款	330,100,628.05	1年以内	14.30
四川东盛建设有限责任公司	往来款	152,533,729.36		6.61
<b>合 计</b>		<b>1,515,290,907.95</b>		<b>74.99</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	772,391,872.32	772,391,872.32	771,891,872.32	771,891,872.32
对合营与联营公司投资	426,250,533.73	426,250,533.73	426,250,533.73	426,250,533.73
<b>合计</b>	<b>1,198,642,406.05</b>	<b>1,198,642,406.05</b>	<b>1,198,142,406.05</b>	<b>1,198,142,406.05</b>

1、对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日 (账面价值)	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	2023年6月30日 (账面价值)	减值准备 2023年6月30日
内江盛泰物业管理有限责任公司	5,000,000.00				5,000,000.00	

内江筑石混凝土有限公司	148,350,423.03				148,350,423.03
内江盛泰商贸有限责任公司	70,000,000.00				70,000,000.00
内江酒店管理有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
四川东盛建设有限责任公司	4,545,259.91				4,545,259.91
四川博达建筑勘察设计有限公司	27,996,189.38				27,996,189.38
内江建工商业运营管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
内江页岩气产业发展有限公司	510,000,000.00				510,000,000.00
内江国信房地产开发有限责任公司		500,000.00			500,000.00
合计	771,891,872.32	500,000.00			772,391,872.32

2、对合营、联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备		其他
内江天成建设工程有限公司	33,978,004.56								33,978,004.56	
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	307,046,823.20								307,046,823.20	
内江明德物业管理服务有限公司										
四川建工同晟房地产有限公司	9,801,728.92								9,801,728.92	
内江北青数据技术有限公司	10,355,851.12								10,355,851.12	
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	3,139,227.96								3,139,227.96	
内江万安文化旅游发展有限公司	32,000,711.32								32,000,711.32	
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	11,124,370.51								11,124,370.51	
内江国联房地产开发有限公司	18,803,816.14								18,803,816.14	
合计	426,250,533.73								426,250,533.73	





#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,526,923.92	651,399,678.39	1,019,404,901.81	918,532,393.57
其中：工程代建	343,225,395.57	284,829,598.26	544,832,446.04	462,920,092.75
建筑施工	388,301,528.35	366,570,080.13	429,564,428.47	410,737,024.64
商品贸易			45,008,027.30	44,875,276.18
其他业务	25,160,219.51	317,040.68	64,435,231.14	3,446,117.64
其中：房屋租赁	25,160,219.51	317,040.68	63,088,144.47	2,750,973.81
其他			1,347,086.67	695,143.83
合计	756,687,143.43	651,716,719.07	1,083,840,132.95	921,978,511.21

##### (五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		1,793,028.84
按成本法确认投资损益		7,376,368.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,981,400.28	3,457,602.38
合 计	1,981,400.28	12,626,999.73

内江建工集团有限责任公司（公章）

日期：2023 年 8 月 24 日