

合并资产负债表

单位：广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

2023年6月30日

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	38		
货币资金	2	350,422,750.03	675,521,162.82	短期借款	39	709,300,000.00	855,580,419.80
交易性金融资产	3			交易性金融负债	40		
应收票据	4			应付票据	41	46,820,000.00	58,855,859.69
应收账款	5	930,378,499.79	810,871,086.59	应付账款	42	97,309,935.14	102,613,174.97
预付款项	6	837,875,194.34	642,022,295.29	预收款项	43	14,618,780.22	13,919.77
应收利息	7			合同负债	44	13,283,123.20	13,283,123.20
应收股利	8			应付职工薪酬	45	2,198,926.14	2,570,769.51
其他应收款	9	1,408,246,842.16	1,547,070,383.17	应交税费	46	485,980,772.04	509,242,289.09
存货	10	2,826,805,690.75	2,617,723,274.10	应付利息	47		
一年内到期的非流动资产	11			应付股利	48		
其他流动资产	12			其他应付款	49	449,079,046.61	287,086,182.32
流动资产合计	13	6,353,728,977.07	6,293,208,201.97	一年内到期的非流动负债	50	200,783,002.19	242,333,002.19
非流动资产：	14			其他流动负债	51	1,561,115.80	43,531,742.65
可供出售金融资产	15			流动负债合计	52	2,020,934,701.34	2,115,110,483.19
持有至到期投资	16			非流动负债：	53		
其他债权投资	17	10,000,000.00	10,000,000.00	长期借款	54	115,300,000.00	159,422,158.54
长期应收款	18			应付债券	55	1,445,279,189.60	1,445,279,189.60
长期股权投资	19	293,658,527.09	293,658,527.09	租赁负债	56	11,601,799.03	11,601,799.03
其它权益工具投资	20	4,844,444.00	4,844,444.00	长期应付款	57	2,095,554,769.95	1,806,645,958.33
其他非流动金融资产	21	89,429,645.28	89,429,645.28	专项应付款	58		
投资性房地产	22	6,191,907,600.00	6,191,907,600.00	预计负债	59		
固定资产	23	29,722,431.82	31,791,326.18	递延所得税负债	60	79,823,277.35	79,823,277.35
固定资产原值	24	50,183,058.14	50,163,074.77	其他非流动负债	61		
固定资产折旧	25	20,460,626.32	18,371,748.59	非流动负债合计	62	3,747,559,035.93	3,502,772,382.85
在建工程	26	38,255,246.97	10,085,761.33	负债合计	63	5,768,493,737.27	5,617,882,866.04
工程物资	27			所有者权益（或股东权益）：	64		
固定资产清理	28			实收资本	65	100,000,000.00	100,000,000.00
生产性生物资产	29			资本公积	66	5,841,437,291.85	5,841,437,291.85
使用权资产	30	12,355,648.42	13,611,035.15	减：库存股	67		
无形资产	31	92,471,713.90	5,900,073.10	其它综合收益	68	12,705,455.33	12,705,455.33
长期待摊费用	32			盈余公积	69	101,456,540.45	101,456,540.45
递延所得税资产	33	1,300,433.89	1,300,433.89	未分配利润	70	1,279,527,897.59	1,258,201,148.37
其他非流动资产	34			归属母公司所有者权益合计	71	7,335,127,185.22	7,313,800,436.00
非流动资产合计	35	6,763,945,691.37	6,652,528,846.02	少数股东权益	72	14,053,745.95	14,053,745.95
	36			所有者权益（或股东权益）合计	73	7,349,180,931.17	7,327,854,181.95
资产总计	37	13,117,674,668.44	12,945,737,047.99	负债和所有者权益（或股东权益）总计	74	13,117,674,668.44	12,945,737,047.99

单位负责人：马宏元

会计机构负责人：王建

会计工作负责人：曹显英

合并利润表

编制单位:广安经济技术开发区恒生开发投资有限公司

2023年1-6月

单位: 元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额	项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	214,132,397.09	186,334,919.19	减: 营业外支出	34	608,041.93	92,870.63
其中: 营业收入	2	214,132,397.09	186,334,919.19	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35	21,644,992.00	25,540,166.54
利息收入*	3			减: 所得税费用	36	318,242.78	109,560.75
已赚保费*	4			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	37	21,326,749.22	25,430,605.79
手续费及佣金收入*	5			(一) 按经营持续性分类	38		
二、营业总成本	6	214,106,516.55	176,772,232.53	1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39	21,326,749.22	25,430,605.79
其中: 营业成本	7	186,968,049.91	156,703,745.98	2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	40		
利息支出*	8			(二) 按所有权归属分类	41		
手续费及佣金支出*	9			1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	42	21,326,749.22	25,430,605.79
退保金*	10			2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	43		
赔付支出净额*	11			六、其他综合收益的税后净额	44		
提取保险责任合同准备金净额*	12			(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	45		
保单红利支出*	13			1、不能重分类进损益的其他综合收益	46		
分保费用*	14			(1) 重新计量设定受益计划变动额	47		
税金及附加	15	1,220,491.13	1,932,767.02	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	48		
销售费用	16	96,588.38	144,074.69	(3) 其他权益工具投资公允价值变动	49		
管理费用	17	8,156,522.36	6,749,376.95	(4) 企业自身信用风险公允价值变动	50		
研发费用	18			(5) 其他	51		
财务费用	19	17,664,864.77	11,242,267.89	2、将重分类进损益的其他综合收益	52		
其中: 利息费用	20	13,680,247.47	6,293,163.26	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	53		
利息收入	21	3,724,535.17	5,851,023.95	(2) 其他债权投资公允价值变动	54		
加: 其他收益	22	19,900,000.00	13,100,000.00	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55		
投资收益(损失以“-”号填列)	23	1,918,904.11	768,556.20	(4) 其他债权投资信用减值准备	56		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	24			(5) 现金流量套期储备	57		
以摊余成本计量的金融资产终止确认	25			(6) 外币财务报表折算差额	58		
汇兑收益*(损失以“-”号填列)	26			(7) 其他	59		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	27			(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	28			七、综合收益总额	61	21,326,749.22	25,430,605.79
信用减值损失(损失以“-”号填列)	29			(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	62	21,326,749.22	25,430,605.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	30			(二) 归属于少数股东的综合收益总额	63		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	31			八、每股收益:	64		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	32	21,844,784.65	23,431,242.86	(一) 基本每股收益(元/股)	65		
加: 营业外收入	33	408,249.28	2,201,794.31	(二) 稀释每股收益(元/股)	66		

单位负责人: 马宏元

会计机构负责人: 王建

会计工作负责人: 曹显英



合并现金流量表

单位：广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司行次

2023年6月

单位：元

项 目	1	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	2		
销售商品、提供劳务收到的现金	3	79,701,860.88	113,163,816.96
收到的税费返还	4	1,150,689.12	6,284,656.05
收到其他与经营活动有关的现金	5	1,114,235,369.96	1,292,963,330.99
经营活动现金流入小计	6	1,195,087,919.96	1,412,411,804.00
购买商品、接受劳务支付的现金	7	120,123,158.69	95,260,756.14
支付给职工以及为职工支付的现金	8	5,292,322.46	4,685,126.47
支付的各项税费	9	12,113,906.70	4,759,170.37
支付其他与经营活动有关的现金	10	979,154,707.05	1,119,953,544.19
经营活动现金流出小计	11	1,116,684,094.90	1,224,658,597.17
经营活动产生的现金流量净额	12	78,403,825.06	187,753,206.83
二、投资活动产生的现金流量：	13		
收回投资收到的现金	14		
取得投资收益收到的现金	15	1,918,904.11	768,556.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17		
收到其他与投资活动有关的现金	18		
投资活动现金流入小计	19	1,918,904.11	768,556.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	113,485,739.71	146,324,424.15
投资支付的现金	21	588,000.00	12,166,986.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22		
支付其他与投资活动有关的现金	23		
投资活动现金流出小计	24	114,073,739.71	158,491,410.45
投资活动产生的现金流量净额	25	-112,154,835.60	-157,722,854.25
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
吸收投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	550,500,000.00	588,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	550,500,000.00	588,080,000.00
偿还债务支付的现金	31	363,783,229.17	443,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	263,206,458.12	160,892,794.83
支付其他与筹资活动有关的现金	33	10,825,471.70	
筹资活动现金流出小计	34	637,815,158.99	604,442,794.83
筹资活动产生的现金流量净额	35	-87,315,158.99	-16,362,794.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		-694,401.44
五、现金及现金等价物净增加额	37	-121,066,169.53	12,973,156.31
加：期初现金及现金等价物余额	38	324,362,563.40	885,689,826.67
六、期末现金及现金等价物余额	39	203,296,393.87	898,662,982.98

单位负责人：马宏元

会计机构负责人：王建

会计工作负责人：曹显英



资产负债表

单位：广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

2023-06-30

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	37		
货币资金	2	117,314,989.54	199,366,790.48	短期借款	38	537,850,000.00	655,850,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	39		
应收票据	4			应付票据	40	36,820,000.00	23,660,000.00
应收账款	5	835,986,064.31	713,486,064.31	应付账款	41	95,743,079.41	95,743,079.41
预付款项	6	801,176,931.84	615,672,279.66	预收款项	42		
应收利息	7			合同负债	43		
应收股利	8			应付职工薪酬	44	1,787,589.59	1,779,359.94
其他应收款	9	968,224,011.95	1,546,674,100.00	应交税费	45	480,411,109.38	501,483,234.07
存货	10	2,777,956,319.59	2,578,365,017.78	应付利息	46		
一年内到期的非流动资产	11			应付股利	47		
其他流动资产	12			其他应付款	48	457,769,271.35	607,840,971.35
流动资产合计	13	5,500,658,317.23	5,653,564,252.23	一年内到期的非流动负债	49	100,433,002.19	239,433,002.19
非流动资产：	14			其他流动负债	50		
可供出售金融资产	15			流动负债合计	51	1,710,814,051.92	2,125,789,646.96
持有至到期投资	16			非流动负债：	52		
其他债权投资	17			长期借款	53	34,000,000.00	35,294,972.22
长期应收款	18			应付债券	54	1,487,249,816.45	1,487,249,816.45
长期股权投资	19	659,197,455.09	658,897,455.09	租赁负债	55	11,601,799.03	11,601,799.03
其它权益工具投资	20	4,844,444.00	4,844,444.00	长期应付款	56	1,888,231,874.77	1,559,651,172.95
其他非流动金融资产	21	76,085,117.45	76,085,117.45	预计负债	57		
投资性房地产	22	6,191,907,600.00	6,191,907,600.00	递延所得税负债	58	79,737,145.39	79,737,145.39
固定资产	23	227,083.22	260,207.92	其他非流动负债	59		
固定资产原值	24	1,844,444.51	1,840,054.51	非流动负债合计	60	3,500,820,635.64	3,173,534,906.04
固定资产折旧	25	1,617,361.29	1,579,846.59	负债合计	61	5,211,634,687.56	5,299,324,553.00
在建工程	26			所有者权益（或股东权益）：	62		
工程物资	27			实收资本	63	100,000,000.00	100,000,000.00
固定资产清理	28			资本公积	64	5,841,437,291.85	5,841,437,291.85
生产性生物资产	29			减：库存股	65		
使用权资产	30	12,355,648.42	13,611,035.15	其它综合收益	66	12,705,455.33	12,705,455.33
无形资产	31	87,642,295.60	151,081.60	盈余公积	67	101,456,540.45	101,456,540.45
长期待摊费用	32			未分配利润	68	1,265,683,985.82	1,244,397,352.81
递延所得税资产	33			归属于母公司所有者权益	69	7,321,283,273.45	7,299,996,640.44
其他非流动资产	34			少数股东权益	70		
非流动资产合计	35	7,032,259,643.78	6,945,756,941.21	所有者权益（或股东权益）合计	71	7,321,283,273.45	7,299,996,640.44
资产总计	36	12,532,917,961.01	12,599,321,193.44	负债和所有者权益（或股东权益）总计	72	12,532,917,961.01	12,599,321,193.44

单位负责人：马宏元

会计机构负责人：王建

会计工作负责人：曹显英

利润表

编制单位:广安经济技术开发区恒生开发投资有限公司

2023年1-6月

单位: 元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额	项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	119,222,166.95	95,337,069.90	减: 营业外支出	34		89,284.30
其中: 营业收入	2	119,222,166.95	95,337,069.90	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35	21,286,633.01	20,275,775.10
利息收入*	3			减: 所得税费用	36		
已赚保费*	4			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	37	21,286,633.01	20,275,775.10
手续费及佣金收入*	5			(一) 按经营持续性分类	38		
二、营业总成本	6	101,166,332.70	76,313,071.99	1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39	21,286,633.01	20,275,775.10
其中: 营业成本	7	101,166,332.70	76,313,071.99	2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	40		
利息支出*	8			(二) 按所有权归属分类	41		
手续费及佣金支出*	9			1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”	42	21,286,633.01	20,275,775.10
退保金*	10			2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	43		
赔付支出净额*	11			六、其他综合收益的税后净额	44		
提取保险责任合同准备金净额*	12			(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	45		
保单红利支出*	13			1、不能重分类进损益的其他综合收益	46		
分保费用*	14			(1) 重新计量设定受益计划变动额	47		
税金及附加	15	1,156,199.63	1,879,662.00	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	48		
销售费用	16			(3) 其他权益工具投资公允价值变动	49		
管理费用	17	4,079,274.09	3,763,948.02	(4) 企业自身信用风险公允价值变动	50		
研发费用	18			(5) 其他	51		
财务费用	19	13,746,521.18	9,050,678.73	2、将重分类进损益的其他综合收益	52		
其中: 利息费用	20	7,249,881.70	6,504,949.57	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	53		
利息收入	21	1,012,434.66	1,521,044.85	(2) 其他债权投资公允价值变动	54		
加: 其他收益	22	19,900,000.00	13,100,000.00	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55		
投资收益(损失以“-”号填列)	23	1,918,904.11	768,556.20	(4) 其他债权投资信用减值准备	56		
其中: 对联营企业和合营企业的投资	24			(5) 现金流量套期储备	57		
收益				(6) 外币财务报表折算差额	58		
以摊余成本计量的金融资产终	25			(7) 其他	59		
止确认收益				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60		
汇兑收益*(损失以“-”号填列)	26			七、综合收益总额	61	21,286,633.01	20,275,775.10
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	27			(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	62	21,286,633.01	20,275,775.10
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	28			(二) 归属于少数股东的综合收益总额	63		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	29			八、每股收益:	64		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	30			(一) 基本每股收益(元/股)	65		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	31			(二) 稀释每股收益(元/股)	66		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	32	20,892,743.46	18,198,265.36				
加: 营业外收入	33	393,889.55	2,166,794.04				

单位负责人: 马宏元

会计机构负责人: 王建

会计工作负责人: 曹显英

现金流量表

单位：广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

2023年6月

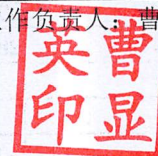
单位：元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	21,500.00	
收到的税费返还	3		2,889,709.07
收到其他与经营活动有关的现金	4	672,597,288.89	887,970,954.36
经营活动现金流入小计	5	672,618,788.89	890,860,663.43
购买商品、接受劳务支付的现金	6	48,017.82	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,725,692.86	1,842,143.60
支付的各项税费	8	9,125,572.25	1,879,662.00
支付其他与经营活动有关的现金	9	545,363,623.14	720,743,808.01
经营活动现金流出小计	10	557,262,906.07	724,465,613.61
经营活动产生的现金流量净额	11	115,355,882.82	166,395,049.82
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	1,918,904.11	768,556.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	1,918,904.11	768,556.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	87,491,214.00	145,017,570.00
投资支付的现金	20		6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		1,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	87,491,214.00	152,017,570.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-85,572,309.89	-151,249,013.80
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	409,000,000.00	520,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	409,000,000.00	520,580,000.00
偿还债务支付的现金	30	243,333,229.17	429,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	171,636,673.00	105,988,362.77
支付其他与筹资活动有关的现金	32	10,825,471.70	
筹资活动现金流出小计	33	425,795,373.87	535,488,362.77
筹资活动产生的现金流量净额	34	-16,795,373.87	-14,908,362.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	12,988,199.06	237,673.25
加：期初现金及现金等价物余额	37	104,326,790.48	665,065,343.65
六、期末现金及现金等价物余额	38	117,314,989.54	665,303,016.90

单位负责人：马宏元

会计机构负责人：王建

会计工作负责人：曹显英



广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2011 年 3 月 31 日，现持有统一社会信用代码为 91511600570746576E 的营业执照，公司类型：其他有限责任公司，法定代表人：马宏元，注册资本为人民币 10,000.00 万元，注册地址：四川省广安市石滨路广安经济技术开发区综合服务大楼，经营期限：2011 年 3 月 31 日至长期。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于资本市场服务业，经营范围：投资与资产管理，社会经济咨询，技术推广服务，科技中介服务，技术检测，仓储服务，市政公用工程，房屋建筑工程，土地整治与开发，农业技术开发与服务，农业观光旅游，建材销售（不含危化品），房屋租赁，房地产开发。（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）。

(三) 最终控制方的名称

本公司最终控制方为广安市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起未来 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认

后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款和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：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：低风险组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：低风险组合

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

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，为应收国家财政及政府部门、区属重点国有企业款项。该组合款项基于与政府、区属重点国有企业等协议形成，由国家财政预算、区属重点国有企业支付，拨付时间不确定，我们认为上述协议产生的应收款项不会出现坏账信用风险，若该类应收款项中具体客户产生了信用损失风险，按个别认定方法计提坏账准备。

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. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品、产成品（库存商品）、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作

出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

(十三) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计

入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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确定，当履约进度不能合理确定时，本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，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司收入主要为代建业务收入、让渡资产使用权收入和商品销售收入。

（1）在一段时间内确认收入

让渡资产使用权收入：本公司及子公司主要出租房产，根据与客户签订的租赁合同按客户已享受的受益期确认收入。

（2）在某一时点确认收入

①代建项目业务收入

本公司代建广安经开区城市内基础设施项目，项目完工并经验收合格达到协议约定的交付条件时交付给客户，在客户取得相关项目的控制权时点时，确认代建项目业务收入的实现。

②商品销售收入

商品销售业务，本公司及子公司主要销售建筑材料（不含危险化学品）、煤炭等。销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司及子公司在该时点确认收入实现。本公司及子公司给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

(4) 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司未发生会计政策变更以及会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	代建业务收入和土地业务收入征收率简易计税，其会应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
房产税	按租金收入总额计征	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

(三) 其他需说明事项

无。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,569.15	8,622.20
银行存款	203,292,824.72	324,353,941.20
其他货币资金	147,126,356.16	351,158,599.42
合计	350,422,750.03	675,521,162.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金-遂宁银行广安分行		20,880,000.00	应付票据保证金
其他货币资金-遂宁银行广安分行		30,344,511.69	应付票据保证金
其他货币资金-中国银行广安分行		4,851,348.00	应付票据保证金
其他货币资金-遂宁银行广安分行		3,160,000.00	单位定期存款用于票据保证金
其他货币资金-渤海银行		55,422,547.95	3年期定期存款，用于渤海银行借款质押
其他货币资金-渤海银行股份有限公司成都分行	107,626,356.16	107,626,356.16	贷款保证金，用于渤海成都分行长期借款质押
其他货币资金-光大银行		52,873,835.62	定期存款质押
其他货币资金-广安恒丰村镇银行	5,000,000.00	5,000,000.00	用于恒丰村镇银行借款质押
其他货币资金-恒丰银行自贡分行		36,500,000.00	定期存款质押
其他货币资金-恒丰银行自贡分行	34,500,000.00	34,500,000.00	定期存款质押
合计	147,126,356.16	351,158,599.42	

(二) 应收账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
应收账款	930,378,499.79	810,871,086.59
合计	930,378,499.79	810,871,086.59

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)
广安经济技术开发区管理委员会	835,986,064.31	89.85%
HKHUADEELECTRONICSLIMITED	27,006,495.49	2.90%
四川华泰建设有限责任公司	16,609,592.23	1.79%
中建远南集团有限公司	10,840,113.84	1.17%
贵州建工集团有限公司	9,276,094.29	1.00%
合计	899,718,360.16	96.70%

(三) 预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付账款	837,875,194.34	642,022,295.29
合计	837,875,194.34	642,022,295.29

1. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广安开发区恒源公用工程投资有限公司	609,600,000.00	72.76%
广安经济技术开发区财政金融局	185,500,000.00	22.14%
广安锐智科技有限公司	10,244,143.76	1.22%
广安市鼎鑫金属科技有限公司	9,705,158.50	1.16%
四川广安发电有限责任公司	7,869,303.00	0.94%
合计	822,918,605.26	98.21%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,408,246,842.16	1,547,070,383.17
合计	1,408,246,842.16	1,547,070,383.17

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
广安经济技术开发区管理委员会	往来款	968,931,840.07	68.80
广安市银丰房地产开发有限公司	往来款	80,516,444.44	5.72
四川省东阳房地产开发有限公司	往来款	7,246,480.00	5.15
广安景上置业有限公司	往来款	25,161,388.89	1.79
广安怡然房地产开发有限公司	往来款	25,161,388.89	1.79

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
合计	—	1,172,235,862.29	83.24

(五)存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	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		-	-
发出商品	11,095,607.58	-	11,095,607.58
库存商品（产成品）	37,729,613.48	-	37,729,613.48
周转材料（包装物、低 值易耗品）	19,299.5	-	19,299.5
拟开发的土地	261,435,982.29	-	261,435,982.29
开发成本	2,516,525,187.9	-	2,516,525,187.9
合计	2,826,805,690.75	-	2,826,805,690.75

(续)

项目	期初数		
	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	-	-	-
发出商品	2,824,109.25	-	2,824,109.25
库存商品（产成品）	73,753.47	-	73,753.47
周转材料（包装物、低 值易耗品）	19,299.50	-	19,299.50
拟开发的土地	261,435,982.29	-	261,435,982.29
开发成本	2,353,370,129.59	-	2,353,370,129.59
合计	2,617,723,274.10	-	2,617,723,274.10

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

报告期内未发现存货减值的迹象，未计提存货减值准备。

3. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应 计 利 息	本期 公允 价值 变动	期末余额	成 本	累计 公允 价值 变动	累计在其他综合 收益中确认的损失 准备	备 注
广安华辉教育 科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	

(六)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	293,658,527.09		-	293,658,527.09
小计	293,658,527.09		-	293,658,527.09
减：长期股权投资减值准备	-		-	-
合计	293,658,527.09		-	293,658,527.09

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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	其他		
对联营企业投资												
四川广晶光电科技有限公司	54,930,205.14	54,930,205.14							-	-	54,930,205.14	-
四川深广合作产业投资开发有限公司	225,418,321.95	225,418,321.95							-	-	225,418,321.95	-
广安北控广立污水处理有限公司	13,310,000.00	13,310,000.00							-	-	13,310,000.00	-
合计	—	293,658,527.09							-	-	293,658,527.09	-

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	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	其他综合收入转入留存收益原因
广安奎阁广信水务有限公司	4,844,444.00	4,844,444.00	-	-	-	-	-	-
合计	4,844,444.00	4,844,444.00	-	-	-	-	-	-

(八) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
非上市基金产品投资	20,000,000.00	20,000,000.00
非上市权益工具投资	69,429,645.28	69,732,872.01
合计	89,429,645.28	89,732,872.01

按项目名称列示的其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
广安经济技术开发区恒平产业股权投资基金合伙企业	56,085,117.45	56,085,117.45
天府投资纯债甄选2号	20,000,000.00	20,000,000.00
广安小平故里产业引导基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
广安市战新产业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,344,527.83	3,344,527.83
合计	89,429,645.28	89,429,645.28

(九) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	6,191,907,600.00	6,191,907,600.00
二、本期变动	-	-
加：公允价值变动		
三、期末余额	6,191,907,600.00	6,191,907,600.00

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	29,722,431.82	31,791,326.18
固定资产清理		-
合计	29,722,431.82	31,791,326.18

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	50,163,074.77	19,983.37		50,183,058.14
其中：房屋及建筑物	13,217,248.18			13,217,248.18
机器设备	32,588,767.90			32,588,767.90
运输工具	609,653.95			609,653.95
电子设备	1,339,915.75	14,113.37		1,354,029.12
办公设备	1,172,741.77	5,870.00		1,178,611.77

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	1,234,747.22			1,234,747.22
二、累计折旧合计	18,371,748.59	2,088,877.73		20,460,626.32
其中：房屋及建筑物	2,438,685.49	353,863.78		2,792,549.27
机器设备	12,317,906.28	7,950,902.2		20,268,808.48
运输工具	578,779.33	1,539,758.04		2,118,537.37
电子设备	1,065,851.86	35,656.32		1,101,508.18
办公设备	1,099,611.52	64,719.53		1,164,331.05
其他	870,914.11	92,826.92		963,741.03
三、固定资产账面净值合计	31,791,326.18			29,722,431.82
其中：房屋及建筑物	10,778,562.69			10,424,698.91
机器设备	20,270,861.62			18,729,050.44
运输工具	30,874.62			30874.62
电子设备	274,063.89			252,520.94
办公设备	73,130.25			14,280.72
其他	363,833.11			271,006.19
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	31,791,326.18			29,722,431.82
其中：房屋及建筑物	10,778,562.69			10,424,698.91
机器设备	20,270,861.62			18,729,050.44
运输工具	30,874.62			30874.62
电子设备	274,063.89			252,520.94
办公设备	73,130.25			14,280.72
其他	363,833.11			271,006.19

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	38,255,246.97	10,085,761.33
工程物资		-
减：减值准备		-
合计	38,255,246.97	10,085,761.33

(十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	18,632,582.09	-	-	18,632,582.09

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	18,632,582.09	-	-	18,632,582.09
二、累计折旧和累计摊销合计	5,021,546.94	1,255,386.73	-	6,276,933.67
其中：房屋及建筑物	5,021,546.94	1,255,386.73	-	6,276,933.67
三、使用权资产账面净值合计	13,611,035.15	—	—	12,355,648.42
其中：房屋及建筑物	13,611,035.15	—	—	12,355,648.42
四、使用权资产减值准备累计合计	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	13,611,035.15	—	—	12,355,648.42
其中：房屋及建筑物	13,611,035.15	—	—	12,355,648.42

(十三) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,233,083.77	-	-	93,724,297.77
其中：软件	239,147.77	-	-	239,147.77
土地使用权	5,993,936.00	87,491,214.00	-	93,485,150.00
二、累计摊销额合计	333,010.67	-	-	333,010.67
其中：软件	88,066.17	-	-	88,066.17
土地使用权	244,944.50	919,573.2	-	1,164,517.70
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	5,900,073.10	—	—	92,471,713.90
其中：软件	151,081.60	—	—	151,081.60
土地使用权	5,748,991.50	—	—	92,320,632.30

(十四) 递延所得税资产、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

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,300,433.89	5,201,735.55	1,300,433.89	5,201,735.55
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
小计	1,300,433.89	5,201,735.55	1,300,433.89	5,201,735.55
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	86,131.96	344,527.83	86,131.96	344,527.83
其他非流动金融资产公允价值变动损益	1,521,279.37	6,085,117.45	1,521,279.37	6,085,117.45
投资性房地产公允价值变动	78,215,866.02	312,863,464.10	78,215,866.02	312,863,464.10
小计	79,823,277.35	319,293,109.38	79,823,277.35	319,293,109.38

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	37,800,000.00	167,800,000.00
抵押借款	47,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	614,500,000.00	629,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
计提的未到期利息		280,419.80
合计	709,300,000.00	855,580,419.80

2. 短期借款明细

借款人	贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	利率 (%)	贷款条件
本公司	恒丰银行自贡分行	110,000,000.00	2023-3-10	2024-3-9	5.80	保证借款
本公司	恒丰银行自贡分行	33,000,000.00	2022-8-31	2024-8-30	4.00	质押借款
本公司	广安恒丰村镇银行	4,850,000.00	2022-12-29	2023-12-28	6.80	保证借款
本公司	遂宁银行	100,000,000.00	2023-1-4	2024-1-3	8.66	保证借款
本公司	四川银行	290,000,000.00	2022-12-16	2023-12-15	7.00	保证借款
本公司	光大银行兴隆湖支行	47,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	5.00	抵押借款
恒新公司	广安恒丰村镇银行	9,950,000.00	2022-12-29	2023-12-28	6.80	保证借款
恒新公司	广安恒丰村镇银行	4,850,000.00	2022-12-29	2023-12-28	6.80	保证借款
恒新公司	邮政银行广安龙马支行	10,000,000.00	2023-3-3	2024-3-2	5.25	保证借款
恒新公司	成都农商行	10,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	4.50	信用借款
恒新公司	广发银行	25,000,000.00	2023-1-20	2024-1-19	6.00	保证借款
恒发公司	广安恒丰村镇银行	4,950,000.00	2022-12-29	2023-12-28	6.80	保证借款
恒发公司	广安恒丰村镇银行	4,800,000.00	2022-12-30	2023-12-29	3.85	质押借款
恒发公司	成都农商行	5,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	5.50	保证借款
恒发公司	广安农商行	40,000,000.00	2022-9-30	2023-9-29	5.50	保证借款
恒诚公司	遂宁银行	9,900,000.00	2022-12-28	2023-12-27	5.50	保证借款
合计		709,300,000.00				

注：广安市恒诚节能服务有限公司（简称恒诚公司）、广安恒新双创科技服务有限公司（简称恒新公司）、广安恒发高新产业发展有限公司（简称恒发公司）。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,820,000.00	58,855,859.69

(十七) 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	期末余额	期初余额
工程款	95,743,079.41	95,830,285.41
货款	1,566,855.73	6,782,889.56
合计	97,309,935.14	102,613,174.97

2. 按收款方归集的期末余额前五名的应付款项情况

债权人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
四川益生建设有限公司	工程款	22,738,810.25	22.37
陕西三木城市生态发展有限公司	工程款	22,050,937.93	22.66
四川立特建设工程有限公司	往来款	15,451,073.00	15.88
四川永晖建筑工程有限公司	往来款	13,379,583.21	15.37
卓衡实业有限公司	往来款	10,463,789.45	10.75
合计	—	879,401,733.19	96.41

(十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,618,782.22	13,919.77
1 年以上		—
合计	14,618,782.22	13,919.77

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	13,283,123.2	13,283,123.20

(二十) 应付职工薪酬

1. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,903,677.49	3,555,063.13	3,737,546.21	1,721,194.41
二、职工福利费	—	24,500.00	43,200.00	-18700
三、社会保险费	4,481.92	273,039.48	271,844.60	
其中：医疗及生育保险费	1,473.40	130,448.44	132,594.73	-672.89
工伤保险费	3,008.52	22,504.1	19,857.49	5655.13
四、住房公积金	114,480.00	371,143.00	371,143.00	114,480.00
五、工会经费和职工教育经费	510,132.42	59,123.23	230,283.84	338,971.81
六、短期带薪缺勤	—			
七、短期利润分享计划	—			
八、其他短期薪酬	—			
合计	2,532,771.83	4,435,821.38	5,676,186.03	2,160,928.46

2. 设定提存计划列示

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	36,620.00	271,185.28	271,185.28	36,620.00
二、失业保险费	1,377.68	10,275.96	10,275.96	1,377.68
合计	37,997.68	281,461.24	281,461.24	37,997.68

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	68,735,346.69	38,223,558.84
营业税	38,999,013.81	39,000,810.19
土地增值税	1,063,701.7	40,451,170.56
企业所得税	372,270,477.68	375,432,800.46
城市维护建设税	2,720,229.04	7,649,801.25
房产税	221,083.79	2,977,518.34
土地使用税		-
个人所得税	8,112.67	3,668.08
教育费附加	1,538,012.63	3,278,652.94
地方教育费附加	405,374.87	2,185,768.60
印花税	19,419.16	38,539.83
合计	485,980,772.04	509,242,289.09

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	449,079,046.61	287,086,182.32
合计	449,079,046.61	287,086,182.32

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	438,126,628.91	230,000,000.00
保证金及押金	10,949,517.70	18,172,227.81
代收代付款项		396,488.83
其他		38,517,465.68
合计	449,079,046.61	287,086,182.32

2. 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

债权人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
广安经开区恒源公用工程投资有限公司	往来款	300,000,000.00	68.80
广安经济技术开发区住建交通局	往来款	55,000,000.00	12.25
广安投资集团有限公司	往来款	30,000,000.00	6.68

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

债权人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
贵州建工集团有限公司	保证金	5,254,500.00	1.17
四川广安智丰建设工程有限公司	保证金	3,726,000.00	0.83
合计		393,980,500.00	87.73

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	101,350,000.00	4,900,000.00
一年内到期的应付债券		138,000,000.00
一年内到期的长期应付款	96,928,631.95	96,928,631.95
一年内到期的租赁负债	2,504,370.24	2,504,370.24
合计	200,783,002.19	242,333,002.19

1. 一年内到期的长期借款明细

借款人	贷款单位	借款金额	借款日	约定还款 日	利率 (%)	贷款条件
本公司	重庆银行广安分行	1,000,000.00	2021-3-2	2024-3-1	7.00	保证借款
恒新公司	广安思源农商金安支行	1,400,000.00	2022-7-28	2025-7-27	5.00	保证借款
恒新公司	渤海银行	98,950,000.00	2021-3-1	2024-2-25	4.45%	质押借款
合计		101,350,000.00				

2. 一年内到期的长期应付款

贷款单位	贷款金融机构	一年内到期金额	借款起始日	借款终止日	币种	贷款条件
本公司	渝农商金融租赁	56,528,631.95	2021-12-8	2024-12-8	人民币	无
本公司	广安投资集团有限公司	40,400,000.00	2022-9-29	2025-9-29	人民币	无
合 计		96,928,631.95				

3. 一年内到期的租赁负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,504,370.24	2,504,370.24

(二十四) 其它流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,561,115.80	43,531,742.65
合计	1,561,115.80	43,531,742.65

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		98,750,000.00

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	期末余额	期初余额
保证借款	115,300,000.00	60,200,000.00
计提的未到期利息		472,158.54
合计	115,300,000.00	159,422,158.54

(1) 长期借款明细

借款人	贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	利率(%)	贷款条件	转入一年内到期
恒新公司	渤海银行	98,950,000.00	2021-3-1	2024-2-25	4.45%	质押借款	98,950,000.00
本公司	重庆银行广安分行	35,000,000.00	2021-3-2	2024-3-1	7.00	保证借款	1,000,000.00
恒新公司	广安思源农商行金安支行	23,700,000.00	2022-7-28	2025-7-27	5.00	保证借款	1,400,000.00
恒诚公司	广安农商行	49,000,000.00	2023-3-27	2025-3-26	5.50	保证借款	
恒诚公司	重庆银行	10,000,000.00	2023-6-21	2026-6-20	4.50	保证借款	
合计		216,650,000.00					101,350,000.00

(二十六) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 广安经开债(品种一)	900,000,000.00	2021-6-7	7 年	844,900,629.05
21 广安经开债(品种二)	100,000,000.00	2021-6-7	7 年	93,859,044.82
21 年公司债	510,000,000.00	2021-12-16	5 年	506,689,806.21
合计	1,510,000,000.00			1,445,279,189.60

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,173,835.68	18,173,835.68
减: 未确认的融资费用	907,666.41	907,666.41
重分类至一年内到期的非流动负债	5,664,370.24	5,664,370.24
租赁负债净额	11,601,799.03	11,601,799.03

(二十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	565,594,544.82	210,000,000.00	2,495,051	778,089,595.82
专项应付款	1,241,051,413.51	158,540,243.54	82,126,482.92	1,317,465,174.13
合计	1,806,645,958.33			2,095,554,769.95

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	期末余额	期初余额
成都益航资管有限公司	400,000,000.00	200,000,000.00
广安投资集团有限公司	171,600,000.00	161,600,000.00
农发基础设施基金有限公司	123,000,000.00	123,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	61,394,544.82	61,394,544.82
天津泽通产业园发展有限公司	19,600,000.00	19,600,000.00
合计	774,994,544.82	565,594,544.82

2. 专项应付款期末期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
城中村棚户区改造项目专项债券资金	590,000,000.00	590,000,000.00
成渝地区双城经济圈示范城市广安经开区中央公园及渠江东岸生态建设债券资金	196,825,330.00	196,825,330.00
其他城乡社区公共设施支出	194,998,644.00	194,998,644.00
国家级广安经济技术开发区企业服务中心项目	114,310,000.00	114,310,000.00
2020 年抗疫特别国债资金--第三孵化器项目	26,500,000.00	26,500,000.00
合计	1,122,633,974.00	1,122,633,974.00

(二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00	100.00
广安市政府国有资产监督管理委员会	51,000,000.00	51.00	-	-	51,000,000.00	51.00
广安经济技术开发区管理委员会	25,000,000.00	25.00	-	-	25,000,000.00	25.00
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	15,000,000.00	15.00	-	-	15,000,000.00	15.00
广安金财投融资(集团)有限责任公司	9,000,000.00	9.00	-	-	9,000,000.00	9.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本(或股本)溢价				
二、其他资本公积	5,841,437,291.85			5,841,437,291.85
合计	5,841,437,291.85			5,841,437,291.85

(三十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						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	减：前期计入其他综 合收益当期转入留 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					-	-	-	-
权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,705,455.33	-	-	-	-	-	-	12,705,455.33
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	12,705,455.33	-	-	-	-	-	-	12,705,455.33
其他综合收益合计	12,705,455.33	-	-	-	-	-	-	12,705,455.33

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	101,456,540.45	-	-	101,456,540.45

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,258,201,148.37	1,164,288,500.79
期初调整金额		
本期期初余额	1,258,201,148.37	1,164,288,500.79
本期增加额	21,326,749.22	99,912,647.58
其中：本期净利润转入	21,326,749.22	99,912,647.58
其他调整因素		-
本期减少额		6,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数		-
本期提取一般风险准备		-
本期分配现金股利数		6,000,000.00
转增资本		-
其他减少		-
本期期末余额	1,279,527,897.59	1,258,201,148.37

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	210,058,566.11	180,407,598.28	178,877,085.28	151,947,160.46
代建收入	118,932,038.85	98,000,000.00	94,771,032.18	74,615,352.48
销售商品	91,126,527.26	82,407,598.28	84,106,053.1	77,331,807.98
2、其他业务小计	4,074,420.98	6,560,451.63	7,457,833.91	4,756,585.52
合计	214,132,397.09	186,968,049.91	186,334,919.19	156,703,745.98

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	291,665.43	6527.53
教育费附加	102,429.77	2797.52
地方教育费附加	67,108.87	1,865.01
房产税	579,450.26	
土地使用税		1,887,405.00
车船使用税		
印花税	163,943.65	34,171.86
合计	1,220,491.13	1,932,767.02

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务宣传费	84203.67	130,019.82
报关费	12,384.71	14,054.87
合计	96,588.38	144,074.69

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,341,832.04	3,338,898.39
折旧费	268,227.11	235,900.00
业务招待费	86,163.35	60,674.00
差旅费	373,289.61	201,927.47
办公费	255,848.94	914,973.43
诉讼费	17,071.00	
聘请中介机构费	535,743.82	698,292.95
长期待摊费用摊销	7,701.31	118,729.22
邮电通讯费	48,042.45	
车辆使用费用	128,184.56	113,636.50
租赁费		
物业管理费	91,600.94	43,918.20
劳务派遣	906,174.94	526,805.74
其他	96,642.29	495,621.05
合计	8,156,522.36	6,749,376.95

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	13,680,247.47	6,293,163.26
减：利息收入	3,724,535.17	5,851,023.95
汇兑净损失	225,194.87	223,523.47
手续费	34,887.26	23,076.55
担保费及其他	7,449,070.34	10,553,528.56
合计	17,664,864.77	11,242,267.89

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
流动资金补贴	19,900,000.00	13,100,000.00
稳岗补贴		
出口政策补贴		
合计	19,900,000.00	13,100,000.00

(四十) 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		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	1,918,904.11	768,556.20
合计	1,918,904.11	768,556.20

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	408,249.28	2,201,794.31	
合计	408,249.28	2,201,794.31	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金			
滞纳金	803.56	89,284.30	
其他	607,538.37	3,586.33	
合计	608,041.93	92,870.63	

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	318,242.78	109,560.75
递延所得税调整		
其他		
合计	318,242.78	109,560.75

(四十四) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,326,749.22	25,430,605.79
加: 资产减值损失	-	
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,088,877.73	2,011,098.73
使用权资产折旧	1,255,386.73	
无形资产摊销	919,573.20	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,873,931.08	16,846,691.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,918,904.11	-768,556.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-209,082,416.65	-279,099,853.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,536,771.24	-21,880,909.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	420,477,399.10	445,214,129.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	78,403,825.06	187,753,206.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	203,296,393.87	898,662,982.98
减：现金的期初余额	324,362,563.40	885,689,826.67
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	-121,066,169.53	12,973,156.31

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期发生额
一、现金	203,296,393.87	898,662,982.98
其中：库存现金	3,569.15	4,030.27
可随时用于支付的银行存款	203,292,824.72	898,658,952.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	203,296,393.87	898,662,982.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十五) 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
----	--------	------

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

货币资金	147,126,356.16	注 1
存货	885,863,577.00	注 2
合计	1,032,989,933.16	--

注 1：货币资金受限明细

序号	单位	科目明细	账面价值	受限用途
1	恒新	货币资金	107,626,356.16	贷款保证金，用于渤海成都分行长期借款质押
2	恒发	货币资金	5,000,000.00	用于恒丰村镇银行借款质押
3	恒生	货币资金	34,500,000.00	定期存款质押
	合计		147,126,356.16	

注 2：存货受限明细

序号	单位	科目明细	权属证明	账面价值	数量 (m²)	受限用途
1	恒生	存货	川(2019)广安市前锋不动产权第 0000620 号	36,443,260.00	40,652.00	为光大银行兴隆湖支行 47,000,000.00 元的贷款提供抵押担保
2	恒生	存货	川(2021)广安市前锋不动产权第 0002330 号	849,420,317.00	217,412.00	为 21 年公司债面值 510,000,000.00 元的债券提供抵押担保。
	合计			885,863,577.00		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广安恒新双创科技服务有限公司	广安市	广安市	科技推广和应用服务业	100.00	设立
四川广立置业有限公司	广安市	广安市	土地管理业	100.00	设立
广安恒发高新产业发展有限公司	广安市	广安市	科技推广和应用服务业	100.00	设立
广安市恒诚节能服务有限公司	广安市	广安市	专业技术服务业	51.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广安市恒诚节能服务有限公司	49.00		-	14,053,745.95

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

最终控制方的名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广安市政府国有资产监督管理委员会	广安市	行政单位	51.00	51.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广安经济技术开发区管理委员会	股东
广安交通投资建设开发集团有限公司	股东
广安金财投融资(集团)有限公司	股东
四川广晶光电科技有限公司	联营企业
四川深广合作产业投资开发有限公司	联营企业
广安北控广立污水处理有限公司	联营企业

(五) 关联担保情况

1. 本公司为关联方担保的情况如下:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安恒发高新产业发展有限公司	5,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安交通投资建设开发集团有限责任公司	37,000,000.00	2020-11-6	2023-11-5	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安市恒诚节能服务有限公司	9,900,000.00	2022-12-28	2023-12-26	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安市恒诚节能服务有限公司	49,000,000.00	2023-2-27	2025-2-26	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安市恒诚节能服务有限公司	10,000,000.00	2023-6-21	2026-6-20	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安恒新双创科技服务有限公司	4,850,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安恒新双创科技服务有限公司	25,000,000.00	2023-1-20	2024-1-19	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安恒发高新产业发展有限公司	40,000,000.00	2022-9-30	2023-9-28	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安恒发高新产业发展有限公司	4,850,000.00	2022-12-29	2023-12-25	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安交通投资建设开发	56,000,000.00	2022-10-24	2023-10-23	否

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒生投资开发有限公司	集团有限责任公司				

2. 关联方为本单位担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广安金财投融资(集团)有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	290,000,000.00	2022-12-23	2023-12-13	否
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	110,000,000.00	2023-3-10	2024-3-9	否
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	47,000,000.00	2022-8-20	2023-8-24	否
广安金财投融资(集团)有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	35,000,000.00	2021-3-2	2024-3-1	否
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	广安恒新双创科技服务有限公司	23,700,000.00	2022-7-28	2025-7-27	否

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

担保事项

1. 本公司对关联公司提供的担保，详见附注八、(五)。

2. 本公司对非关联公司提供担保的明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安亿达园林绿化工程有限公司	9,000,000.00	2023.3.21	2024.3.20	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安亿达园林绿化工程有限公司	9,000,000.00	2023.4.21	2024.4.20	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安腾达工程管理有限公司	10,000,000.00	2022.12.28	2023.12.28	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安经开区农村公路路网建设有限公司	9,900,000.00	2023.3.29	2024.3.29	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安腾达广告传媒有限公司	10,000,000.00	2022.12.28	2023.12.28	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	36,000,000.00	2022.10.12	2032.8.14	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集		2022.9.17	2032.8.14	否

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒生投资开发有限公司	团有限公司	31,000,000.00			
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	53,000,000.00	2022.9.11	2041.9.10	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安鑫鸿集团有限公司	96,000,000.00	2022.9.9	2037.9.8	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	42,000,000.00	2022.12.22	2023.12.21	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	70,000,000.00	2023.01.11	2023.12.21	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	88,000,000.00	2023.02.27	2023.12.21	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	48,000,000.00	2023.1.18	2024.1.18	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安高新瑞翔实业有限公司	10,000,000.00	2022.12.23	2023.12.22	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园建设发展有限公司	10,000,000.00	2022.12.23	2023.12.22	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园投资开发集团有限公司	42,000,000.00	2023.1.11	2024.1.10	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园梦想人力资源服务有限公司	10,000,000.00	2023.5.12	2024.5.11	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园物业管理有限公司	10,000,000.00	2023.5.12	2024.5.11	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园汽车租赁服务有限公司	10,000,000.00	2023.5.12	2024.5.11	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安枣园水务管理有限公司	10,000,000.00	2023.5.12	2024.5.11	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	四川海特尔建筑工程有限责任公司	30,000,000.00	2023.7.5	2024.7.4	否

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	835,986,064.31	835,986,064.31
合计	835,986,064.31	835,986,064.31

1. 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%) 坏账准备
广安经济技术开发区管理委员会	835,986,064.31	100.00
合计	835,986,064.31	100.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	968,224,011.95	1,546,674,100.00
合计	968,224,011.95	1,546,674,100.00

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
广安经济技术开发区管理委员会	往来款	641,053,901.70	66.21
广安市银丰房地产开发有限公司	往来款	80,000,000.00	8.26
四川省东阳房地产开发有限公司	往来款	72,000,000.00	7.44
广安恒发高新产业发展有限公司	往来款	46,201,000.00	4.77
广安恒新双创科技服务有限公司	往来款	40,146,831.49	4.15
合计	—	879,401,733.19	90.83

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	378,548,928.00	300,000.00	-	378,848,928.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	280,348,527.09	-	-	280,348,527.09
小计	658,897,455.09	-	-	658,897,455.09
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	658,897,455.09	-	-	658,897,455.09

2. 长期股权投资明细

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	其 他		
一、对子公司投资											
广安市恒诚节能服务有限公司	5,100,000.00									5,100,000.00	
广安恒新双创科技服务有限公司	329,738,928.00									329,738,928.00	
广安恒发高新产业发展有限公司	30,400,000.00									30,400,000.00	
四川广立置业有限公司	13,310,000.00	300,000.00								13,610,000.00	
小计	378,548,928.00									378,548,928.00	
二、对联营企业投资											
四川广晶光电科技有限公司	54,930,205.14									54,930,205.14	
四川深广合作产业投资开发有限公司	225,418,321.95									225,418,321.95	
四川经准检验检测集团股份有限公司											
小计	280,348,527.09									280,348,527.09	
合计	658,897,455.09									659,197,455.09	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	118,932,038.85	98,000,000.00	94,771,032.18	74,615,352.48
代建收入	118,932,038.85	98,000,000.00	94,771,032.18	74,615,352.48
二、其他业务小计	290,128.10	3,166,332.70	566,037.72	1,697,719.51
合计	119,222,166.95	101,166,332.70	95,337,069.9	76,313,071.99

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十三、财务报表的批准

2022 年度财务报表经公司董事会批准报出。

广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司

二〇二三年七月二十七日

第 1 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

日期：

马宏印

2023.7.27

主管会计工作负责人

签名：

日期：

曹英显印

2023.7.27

会计机构负责人

签名：

日期：

王建

2023.7.27