

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司公司债券年度报
告
(2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	14
七、公司业务及经营情况	14
第二节 公司信用类债券基本情况	19
一、公司债券基本信息	19
二、公司债券募集资金使用和整改情况	21
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	23
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	23
五、增信措施情况	23
六、中介机构情况	24
第三节 重大事项	25
一、审计情况	25
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	25

三、合并报表范围变化情况	26
四、资产情况	26
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	28
六、负债情况	28
七、重要子公司或参股公司情况	31
八、报告期内亏损情况	33
九、对外担保情况	33
十、重大未决诉讼情况	33
十一、绿色债券专项信息披露	33
十二、信息披露事务管理制度变更情况	33
第四节 向普通投资者披露的信息	34
第五节 财务报告	35
一、财务报表	35
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	58
第七节 备查文件	59
附件一、发行人财务报告	61
附件二、增信主体财务报告	195

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/融资人	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
控股股东	指	四川发展（控股）有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
21 国经 02	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
21 国经 01	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
担保人	指	四川发展融资担保股份有限公司、天府信用增 进股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
中文简称	四川省国经公司
外文名称（如有）	Sichuan State-owned Assets Operation Investment Management Co., Ltd
外文名称缩写（如有）	SCGJ
法定代表人	舒仕能
注册资本（万元）	106,705 ¹
实缴资本（万元）	106,705
注册地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
办公地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
邮政编码	610053
公司网址（如有）	www.scgzjy.com
电子信箱	info@scgzjy.com

注：1 2023 年 12 月 28 日，公司收到四川省财政厅拨付资本金补充资金人民币 2 亿元整，截止本报告出具日，尚未完成内部审批程序及工商变更手续。

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	舒仕能
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☐ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事长
联系地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
电话	028-62088773

传真	028-62088777
电子信箱	info@scgzjy.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

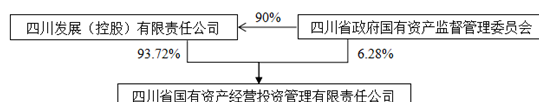
名称	四川发展（控股）有限责任公司
成立日期	2008 年 12 月 24 日
注册资本（万元）	8,000,000
主要业务	投融资及资产经营管理；投资重点是：交通、能源、水务、旅游、农业、优势资源开发、环保和省政府授权的其他领域。
资产规模（万元）	
资信情况	AAA
持股比例（%）	93.72%
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	四川省政府国有资产监督管理委员会
成立日期	
注册资本（万元）	
主要业务	—
资产规模（万元）	
资信情况	—
持股比例（%）	90.63%
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
舒仕能	董事长	董事
郭明杰	副董事长、总经理	董事、高级管理人员
李红	董事	董事
王春生	董事	董事
刘海月	董事	董事
叶建中	董事	董事
戴海鸥	董事	董事
倪红	监事	监事
卿世强	监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
郭明杰	董事、高级管理人员	副董事长、总经理	就任	2023 年 12 月 15 日	是	2024 年 03 月 21 日
胡岷	董事、高级管理人员	董事、总经理	离任	2023 年 12 月 15 日	是	2024 年 03 月 21 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 11.11%。

五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格，自主经营，独立核算，自负盈亏，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到分开，其合法权益和经营活动受国家法律保护。

（一）业务方面

公司与控股股东在业务方面相互独立，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（二）人员方面

公司与控股股东在人员方面相互独立，公司在劳动、人事及薪酬管理等方面独立于控股股东。

（三）资产方面

公司与控股股东在资产方面相互独立，对生产经营中使用的房产、设施、设备以及商标等无形资产拥有独立完整的产权，该等资产可以完整地用于从事公司的生产经营活动。

（四）机构方面

公司与控股股东在机构方面相互独立，不存在与控股股东合署办公的情况；公司依据法律法规、规范性文件及公司章程的规定设立了董事会、监事会等机构，同时建立了独立的内部组织结构，各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权。

（五）财务方面

公司与控股股东在财务方面相互独立，设立了独立的财务会计部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立核算并独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号和税务登记号，依法独立纳税。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

公司发生关联交易时，需经相关权力机构审批后，由业务部门负责实施。一般关联交易，由经理层审批后实施；重大关联交易需董事会审批后由业务部门负责实施。发行人的关联交易遵循市场化、公正、公平、公开的原则，关联交易的价格或收费原则上不应偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，通过合同明确有关成本和利润的标准。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 5,500 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 48,438.76 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川保创国经物 业服务有限公司	购买服务与 商品	市场定价	5,441,452.04	16.12	7,847,908.40	63.92
小 计			5,441,452.04		7,847,908.40	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

		序		(%)		比例 (%)
四川省齐全饲料 有限责任公司	玉米、麦 麸、面粉、 乳猪饲料等 销售	市场定价	54,511,489.15	32.75	-	-
四川发展（控 股）有限责任公 司	运维保障业 务	市场定价	239,622.64	2.01	254,000.39	1.30
小 计			54,751,111.79		254,000.39	

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短 期租赁和低价 值资产租赁的 租金费用以及 未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金 （不包括未纳 入租赁负债计 量的可变租赁 付款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息支 出
四川保创国经物业 服务有限公司	车辆	95,575.22	-	-	-

3、关联担保

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	在保余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
------	------	------	-----------	-----------	----------------

被担保方	担保金额	在保余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
新津盛瑞达房地产开 发有限公司	70,000,000.00	55,000,000.00	2021/5/26	2024/6/21	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展（控股）有限 责任公司	424,195,055.56	2022/6/14	2025/6/14	补充流动资金

5、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川发展（控 股）有限责任 公司	-	-	219,654.16	-
小 计		-	-	219,654.16	-
预付款项	四川保创国经 物业服务有限 公司	-	-	1,218.99	-
小 计		-	-	1,218.99	-
其他应收款	新津盛瑞达房 地产开发有限 公司	45,150,952.52	-	-	-

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川绿科果蔬 饮品有限责任 公司	2,867,832.03	2,867,832.03	1,363,980.00	1,363,980.00
其他应收款	成都绿霖教育 投资合伙企业 (有限合伙)	573,000.00	103,140.00	573,000.00	40,110.00
其他应收款	四川国经星驰 航空科技投资 合伙企业(有 限合伙)	1,000.00	100.00	1,000.00	50.00
其他应收款	四川保创国经 物业服务有限 公司	-	-	3,489.15	-
其他应收款	四川发展(控 股)有限责任 公司	69,231.88	69,231.88	69,231.88	69,231.88
小 计		48,662,016.43	3,040,303.91	2,010,701.03	1,473,371.88
长期应付款	四川绿科果蔬 饮品有限责任 公司	28,600,000.00	28,600,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00
小 计		28,600,000.00	28,600,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00

6、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川保创国经物业服务 有限公司	131,868.14	—
小 计		131,868.14	—
合同负债	四川国经星驰航空科技 投资合伙企业（有限合 伙）	19,539.90	19,539.90
合同负债	成都美吉金穗投资合伙 企业（有限合伙）	3,004.62	6,009.33
小 计		22,544.52	25,549.23
其他应付款	四川发展（控股）有限 责任公司	424,195,055.56	424,195,055.56
小 计		424,195,055.56	424,195,055.56

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司是经四川省人民政府批准成立的国有企业，主要职能是代表省政府行使出资人权利，审慎实施直接投资和资本运作，积极开展多种经营。公司围绕以股权投资运营及资产运营管理为主业的战略发展目标，聚焦农业和科技产业细分领域投资与服务，着力培育公司的优质资产，不断壮大公司实力，初步形成了涵盖农业及科技等领域的业务布局。

其中农业领域构建起“农业供应链+品牌运营”模式，重塑农业价值链，助力乡村振兴。未来将进一步结合有机肥等农业产业化项目股权投资，夯实农业供应链整体实力，加快形成公司显著的差异化竞争优势。

科技领域主要利用基金、定向增发等多种金融工具，通过资本运作，围绕新能源、新材料、军工、医疗器械、信创、半导体、检验服务等领域进行股权投资。未来将通过相关优质科技类产业资产的划转并入，进一步加强在轨道交通技术等诸多领域的股权投资及资产运营。

1、公司投资收益的基本情况

立足新发展阶段，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实省委省政府决策部署，在省国资委坚强领导下，抢抓机遇、科学谋划、精准发力，积极参与市场化改革，在实现自身可持续发展基础上更好服务全省经济社会发展。“十四五”期间，公司将以“助力农业和科技创新，服务四川经济发展”为使命，定位为“市场化、专业化、差异化的以农业和科技产业为重点领域的国有资本运营公司”，承担国有资产保值增值的任务。在农业领域支持四川省农业供应链产业、有机肥产业、10+3 现代农业体系等相关产业及其他省内重点农业产业发展，在科技领域支持国家战略新兴产业、高新技术产业及四川省“5+1”现代产业体系等发展。发行人股权投资业务收入在财务报表中体现为投资收益，报告期内形成的投资收益总额为 35,500.09 万元，其中主要来源于参股企业投资收益、分红收益和股票减持收益。

2、公司主营业务基本情况

公司报告期内营业收入 189,160.86 万元，营业成本 174,756.60 万元，主营业务集中在农产品销售收入、人力资源服务收入、科技服务业务收入、担保业务收入板块。

（1）农产品销售

发行人农产品销售业务主要来源于子公司四川国经兴农投资有限责任公司（以下简称“国经兴农”）及其下属企业四川国经瑞丰供应链管理有限公司、四川中农润泽生物科技有限公司等公司，主要包括农

业供应链业务和有机肥生产销售。围绕公司战略规划，打造国经兴农农业供应链和农业产业投资“双轮驱动”的发展格局，充分发挥农业投资运营平台的资源整合优势。

（2）人力资源服务

发行人人力资源服务业务主要来源于子公司四川国经科服人力资源集团有限公司（以下简称“国经人力”）及其下属企业四川全盛人才服务有限责任公司、四川知行人力资源管理有限公司等公司，国经人力以科技信息为支撑、档案科研为依托、人力资源产业链业务为核心，市场化配置资源，专业化运营管理，科技赋能发展，立足人力资源领域，围绕人才“招选育用评”全链条服务布局。

（3）担保业务

发行人担保业务主要由子公司四川现代农业融资担保有限责任公司（以下简称“农担公司”）负责经营，担保对象为四川省的小微企业、涉农企业和个人等。2020 年 10 月，农担公司成为省财政厅、省经信厅、省地方金融管理局三方共同确认的第一批政府性担保公司。农担公司的业务全部为直保业务，业务范围、经营规则和风险控制的相关规定均符合《融资担保公司监督管理条例》。

（4）科技服务业务

发行人科技服务业务主要包括：1. 四川国经扬华集团有限公司，负责轨道交通领域科技成果转化和推广、高科技企业孵化、科技开发技术咨询及技术服务等；2. 四川招生考试信息资讯有限责任公司，负责四川省招生考试信息网运维、教育数字化及网络化服务；3. 四川省天财网络有限责任公司，负责为全省财政系统及其行政事业单位的财政信息系统及基础环境提供 IT 运维服务、咨询服务和技术支持，同时提供信息化建设相关的软件研发及系统集成服务；4. 四川赛纳斯分析检测有限公司，主要从事食品、环境、材料、生物医药等方面的检测服务和研究工作。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
农产品	1,328,71	48.78%	70.24%	1,266,99	48.42%	72.5%	4.65%	5.44%	42.85%

销售	8,541.87			3,051.62					
人力资源服务	409,065,746.61	100%	21.63%	396,081,599.5	100%	22.66%	3.17%	100%	9.01%
担保业务	33,806,225.68	153.83%	1.79%	337,977.46	31.83%	0.02%	99%	0.95%	23.23%
科技服务	83,252,478.37	543.26%	4.4%	50,837,776.45	387.05%	2.91%	38.94%	101.22%	22.5%
其他	36,765,561.98	196.18%	1.94%	33,315,635.03	303.52%	1.91%	9.38%	-71.99%	2.4%
合计	1,891,608,554.51	103.02%	100%	1,747,566,040.06	100.27%	100%	7.61%	20.3%	100%

主要产品或服务经营情况说明

（1）农产品销售

发行人农产品销售业务主要由子公司四川国经兴农投资有限责任公司（以下简称“国经兴农”）经营，2023 年，发行人农产品销售业务实现的收入为 132,871.85 万元，占发行人当年营业收入的比例为 70.24%，是发行人营业收入的主要来源。

（2）人力资源服务业务

人力资源服务业务主要由发行人子公司四川国经科服人力资源集团有限公司（简称“国经人力”）及其下属企业负责经营，最近一年发行人人力资源服务业务实现的收入为 40,906.57 万元，占发行人当期营业收入 21.63%。

（3）担保业务

担保业务主要由发行人子公司国经兴农下属企业四川现代农业融资担保有限责任公司（以下简称“农担公司”）负责经营。2023 年，发行人担保业务实现的收入为 3,380.62 万元。

（4）科技服务（原“网络服务”）业务

科技服务业务由发行人子公司四川省天财网络有限责任公司、四川赛纳斯分析检测有限公司、四川招生考试信息资讯有限责任公司、四川国经扬华集团有限公司经营构成，2023 年，发行人科技服务业务实现收入为 8,325.25 万元。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司合并报表范围新增人力资源服务业务板块。

报告期内，本公司合并报表范围新增人力资源服务板块，收入占发行人合并报表的 21.63%。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 国经 02
债券代码	149701.SZ
债券名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 11 月 11 日
起息日	2021 年 11 月 15 日
最近回售日	2024 年 11 月 15 日
到期日	2026 年 11 月 15 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.25
还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	评级展望为稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 国经 01
债券代码	149503.SZ
债券名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 06 月 08 日
起息日	2021 年 06 月 09 日
最近回售日	2024 年 06 月 09 日
到期日	2026 年 06 月 09 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	4.2
还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	评级展望为稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21 国经 02
债券代码	149701.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟将 3.1581 亿元用于偿还有息债务，剩余 1.8299 亿元用于支付发行人向全资子公司四川国经兴农投资有限责任公司增资款。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务，支付全资子公司四川国经兴农投资有限责任公司增资款

报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	扣除承销费用后的净募集资金已于 2021 年 11 月 15 日汇入指定的募集资金专项账户，截至目前专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 国经 01
债券代码	149503.SZ
募集资金总额（亿元）	4
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟全部用于偿还有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	4
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	扣除发行费用后全部用于偿还有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	扣除承销费用后的净募集资金已于 2021 年 6 月 9 日汇入指定的募集资金专项账户，截至目前专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	☐ 是 ☒ 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 国经 02
债券代码	149701. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	由天府信用增进股份有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常

债券简称	21 国经 01
债券代码	149503. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	由四川发展融资担保股份有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保

报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
签字会计师姓名	李元良、文菲

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 国经 02、21 国经 01
债券代码	149701.SZ、149503.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
受托管理人/债权代理人联系人	张宏斌、舒翔、张宝乐、刘世杰
受托管理人/债权代理人联系方式	010-60833527

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 国经 02、21 国经 01
债券代码	149701.SZ、149503.SZ
评级机构名称	东方金诚国际信用评估有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师李元良、文菲签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、会计估计变更事项，具体情况如下：

（一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，由于累计影响期初留存收益及其他相关财务报表项目金额较低，公司基于重要性原则不追溯调整。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备 注
本公司子公司四川国经兴农投资有限责任公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经四川国经兴农投资有限责任公司 2023 年第 21 次总经理办公会审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	
本公司子公司四川国经增联供应链管理有限责任公司变更应收账款账	本次变更经四川国经增联供应链管理有限责任公司 2023 年第 10	自 2023 年 1 月 1 日起	

龄组合的整个存续期预期信用损失率	次董事会会议审议通过		
本公司子公司四川国经瑞丰供应链管理有限公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经公司 2023 年第 10 次董事会审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	
本公司子公司四川国经国康农业有限责任公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经公司 2023 年第 6 次董事会审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额（元）	备 注
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	2,533,543.40	
2023 年度利润表项目		
信用减值损失	-2,533,543.40	

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
长期股权投资	成都创新风险投资有限公司、四川发展资产管理有限公司等企业股权
其他非流动资产	易地扶贫搬迁项目

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
货币资金	78,834.99	4.57%	47,277.54	66.75%
交易性金融资产	28,463.12	1.65%	42,466.79	-32.98%
其他应收款	21,045.49	1.22%	10,025.76	109.91%
其他流动资产	3,577.12	0.21%	5,196.21	-31.16%
投资性房地产	6,804.75	0.39%	4,183.57	62.65%
固定资产	5,927.15	0.34%	3,731.5	58.84%
无形资产	1,165.69	0.07%	191.22	509.61%
商誉	3,085.01	0.18%	448.05	588.54%
长期待摊费用	863.93	0.05%	106.39	712.04%

发生变动的原因：

货币资金：2023 年底公司获得 2 亿元现金增资款

交易性金融资产：出售部分股票

其他应收款：新纳入合并报表范围企业数量增加

其他流动资产：对部分委托贷款计提减值准备

投资性房地产：新纳入合并报表范围企业数量增加

固定资产：新纳入合并报表范围企业数量增加

无形资产：新纳入合并报表范围企业数量增加

商誉：购买股权产生等

长期待摊费用：新纳入合并报表范围企业数量增加

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	78,834.99	7,579.35		9.61%
合计	78,834.99	7,579.35	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 180,329.41 万元和 202,250.09 万元，报告期内有息债务余额同比变动 12.16%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类	到期时间	金额合计	金额占有息 债务的占比
-------	------	------	----------------

别	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	26,551	6,476.16	79,448	112,475.16	55.61%
公司信用类 债券	0	39,935.34	49,839.59	0	89,774.93	44.39%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 89,774.93 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 89,774.93 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 188,258.46 万元 和 212,499.65 万元，报告期内有息债务余额同比变动 12.88%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类 别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	29,721	9,457.34	82,679.86	121,858.2	57.35%
公司信用类 债券	0	39,935.34	49,839.59	0	89,774.93	42.25%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%

其他有息债务	0	0	0	866.52	866.52	0.41%
--------	---	---	---	--------	--------	-------

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 89,774.93 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 89,774.93 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
短期借款	19,364.49	1.34%	39,030.97	-50.39%
预收款项	70.61	0%	3.16	2,134.49%
合同负债	2,983.33	0.21%	930.18	220.73%
应付职工薪酬	4,722.07	0.33%	2,696.34	75.13%
应交税费	1,954.82	0.14%	1,063.64	83.79%
一年内到期的非流动负债	109,820.64	7.62%	4,881.5	2,149.73%
其他流动负债	6,068.57	0.42%	408.67	1,384.96%
长期借款	82,448	5.72%	53,267.62	54.78%
租赁负债	866.52	0.06%	451.44	91.95%

递延所得税负债	2,899.6	0.2%	2,119.69	36.79%
---------	---------	------	----------	--------

发生变动的原因：

短期借款：公司调整有息负债结构，控制短期借款规模

预收款项：新纳入合并报表范围企业数量增加

合同负债：新纳入合并报表范围企业数量增加

应交税费：应交企业所得税增加

一年内到期的非流动负债：21 国经 01、21 国经 02 划入一年内到期的非流动负债核算

其他流动负债：担保赔偿准备金增加

长期借款：公司调整有息负债结构，增加长期借款

租赁负债：租赁付款额增加

递延所得税负债：新纳入合并报表范围企业数量增加

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	四川国经创新投资管理有限公司
发行人持股比例（%）	100%
主营业务运营情况	主要从事基金及股权投资业务，经营范围包括：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；企业管理咨询

	询；信息咨询服务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	106.1	592.19
主营业务利润	81.61	561.5
净资产	84,430.09	81,154.79
总资产	88,136.13	84,873.85

单位：万元 币种：人民币

公司名称	成都创新风险投资有限公司	
发行人持股比例（%）	36.79%	
主营业务运营情况	风险投资、托管经营、投资咨询、资本运作	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	521.9 ²	487.57
主营业务利润	493.6	459.25
净资产	266,698.9	231,383.11
总资产	287,186.68	248,229.86

注：2 成都创新风险投资有限公司和四川发展资产管理有限公司为 2022 年末/2022 年度数据。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	四川发展资产管理有限公司	
发行人持股比例（%）	12%	
主营业务运营情况	收购、受托经营金融企业 and 非金融企业的不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；投资与资产管理；资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问；项目评估。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	111,170.32	107,206.46

主营业务利润	55,537.92	40,304.88
净资产	670,422.7	473,053.06
总资产	2,103,583.54	1,804,907.22

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 52,182.77 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 203,257.81 万元，占报告期末净资产比例为 71.56%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 5,500 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	788,349,854.55	472,775,397.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	284,631,182.24	424,667,852.05
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	125,855,698.8	157,006,467.61
应收款项融资		
预付款项	96,668,901.39	93,359,266.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	210,454,943.2	100,257,613.66
其中：应收利息		

应收股利	1,820,000	1,420,000
买入返售金融资产		
存货	108,841,219.77	106,599,007.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,771,156.42	51,962,090.46
流动资产合计	1,650,572,956.37	1,406,627,695.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,094,709.12	21,404,504.35
长期股权投资	2,730,722,135.64	2,353,143,756.19
其他权益工具投资	153,011,500.84	150,042,413.47
其他非流动金融资产	787,593,532.01	634,954,388.8
投资性房地产	68,047,547.76	41,835,743.01
固定资产	59,271,499.41	37,315,011.4
在建工程	905,736.94	905,736.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,075,014.17	9,609,185.97
无形资产	11,656,940.31	1,912,150.48
开发支出	2,985,757.83	2,985,757.83

商誉	30,850,089.36	4,480,547.54
长期待摊费用	8,639,320.87	1,063,908.61
递延所得税资产	12,798,631.87	10,170,268.51
其他非流动资产	11,714,401,175.39	11,730,561,253.96
非流动资产合计	15,609,053,591.52	15,000,384,627.06
资产总计	17,259,626,547.89	16,407,012,322.29
流动负债：		
短期借款	193,644,922.22	390,309,657.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000	
应付账款	59,121,501.8	76,822,277.49
预收款项	706,129.88	31,555.54
合同负债	29,833,267.83	9,301,840.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,220,674.47	26,963,362.15
应交税费	19,548,183.66	10,636,446.67
其他应付款	672,309,343.08	557,593,070.8
其中：应付利息		

应付股利	2,501,230.2	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,098,206,436.42	48,814,993.81
其他流动负债	60,685,654.19	4,086,666.59
流动负债合计	2,211,276,113.55	1,124,559,871.2
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	824,480,000	532,676,216.66
应付债券		906,269,370.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,665,186.55	4,514,381.06
长期应付款	11,320,866,591.09	11,324,066,591.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,154,486.31	7,154,486.31
递延收益	17,861,053.44	
递延所得税负债	28,996,033.7	21,196,919.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,208,023,351.09	12,795,877,964.22
负债合计	14,419,299,464.64	13,920,437,835.42
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,067,050,000	1,000,000,000

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	803,918,267.94	619,662,200.25
减：库存股		
其他综合收益	-42,761,240.25	-45,366,187.48
专项储备		
盈余公积	212,169,950.85	206,743,226.7
一般风险准备		
未分配利润	726,890,537.84	661,451,299.21
归属于母公司所有者权益合计	2,767,267,516.38	2,442,490,538.68
少数股东权益	73,059,566.87	44,083,948.19
所有者权益合计	2,840,327,083.25	2,486,574,486.87
负债和所有者权益总计	17,259,626,547.89	16,407,012,322.29

法定代表人：舒仕能主管会计工作负责人：魏东兵会计机构负责人：周瑛

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	358,851,215.64	171,019,943.16
交易性金融资产	62,179,247.93	92,081,345.88
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	443,987.36	4,750,000

应收款项融资		
预付款项	4,549,125.24	9,757,543.64
其他应收款	37,382,811.21	108,452,402.8
其中：应收利息	347,388.89	347,388.89
应收股利		
存货	97,634.34	103,642.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,381,251.99	22,017,188.79
流动资产合计	481,885,273.71	408,182,066.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	13,048,689.35	13,048,689.35
长期股权投资	4,162,764,730.72	3,754,186,539.7
其他权益工具投资	9,484,876.95	9,594,842.53
其他非流动金融资产	289,719,242.3	269,675,660.01
投资性房地产	39,670,973.17	41,282,961.88
固定资产	31,591,989.97	32,922,701.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	5,533,444.8	1,588,310.4
开发支出	3,083,871.04	3,083,871.04
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,146,016.25	7,146,016.25
其他非流动资产	11,637,830,000	11,639,230,000
非流动资产合计	16,199,873,834.55	15,771,759,592.18
资产总计	16,681,759,108.26	16,179,941,658.79
流动负债：		
短期借款	150,142,361.11	340,351,267.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	469,396.87	350,067.21
预收款项	261,140.54	31,555.54
合同负债		
应付职工薪酬	6,360,091.22	3,645,425.62
应交税费	647,362.43	425,075.8
其他应付款	650,237,043.58	742,998,828.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,077,878,505.6	30,000,000
其他流动负债		

流动负债合计	1,885,995,901.35	1,117,802,219.5
非流动负债：		
长期借款	794,480,000	526,673,508.33
应付债券		906,269,370.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,320,866,591.09	11,322,266,591.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,154,486.31	7,154,486.31
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,122,501,077.4	12,762,363,955.75
负债合计	14,008,496,978.75	13,880,166,175.25
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,067,050,000	1,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,665,032.55	389,651,399.68
减：库存股		
其他综合收益	-10,943,528.21	-10,977,899.82
专项储备		

盈余公积	212,169,950.85	206,743,226.7
未分配利润	704,320,674.32	714,358,756.98
所有者权益合计	2,673,262,129.51	2,299,775,483.54
负债和所有者权益总计	16,681,759,108.26	16,179,941,658.79

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,891,608,554.51	931,727,354.98
其中：营业收入	1,891,608,554.51	931,727,354.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,062,162,321.01	1,093,606,009.43
其中：营业成本	1,747,566,040.06	872,608,422.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,421,738.37	4,378,646.76
销售费用	57,361,104.63	31,153,785.99

管理费用	143,743,174.5	93,911,839.21
研发费用	17,601,650.23	6,088,579.55
财务费用	90,468,613.22	85,464,734.97
其中：利息费用	90,647,132.67	90,488,777.51
利息收入	7,743,580.2	5,214,951.21
加：其他收益	9,372,772.85	6,263,198.42
投资收益（损失以“-”号填列）	349,720,772.41	229,644,261.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	205,088,681.17	179,543,719.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	79,164,295.06	75,081,790.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-71,105,233.91	-12,379,165.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,908,641.48	-12,229,249.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	196,187.58	-21,381.8
三、营业利润（亏损以“-”号	147,886,386.01	124,480,798.67

填列)		
加：营业外收入	1,118,272.66	1,663,875.35
减：营业外支出	10,555,538.48	1,261,610.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,449,120.19	124,883,063.86
减：所得税费用	20,480,784.2	540,582.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,968,335.99	124,342,480.93
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,968,335.99	124,342,480.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	129,319,417.56	128,275,748.66
2. 少数股东损益	-11,351,081.57	-3,933,267.73
六、其他综合收益的税后净额	2,604,947.23	-10,089,232.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,604,947.23	-10,089,232.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,272,195.37	-6,404,879.27
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	3,272,195.37	-6,404,879.27
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-667,248.14	-3,684,353.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-667,248.14	-3,684,353.68
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,573,283.22	114,253,247.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,924,364.79	118,186,515.71

归属于少数股东的综合收益总额	-11,351,081.57	-3,933,267.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：舒仕能主管会计工作负责人：魏东兵会计机构负责人：周瑛

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,994,822.07	2,475,056.29
减：营业成本	1,936,571.72	1,759,396.02
税金及附加	1,247,860.03	2,147,147.07
销售费用	8,915,941.44	6,396,764.4
管理费用	39,351,372.21	30,275,445.58
研发费用	8,843,264.32	5,010,626.99
财务费用	86,090,114.35	92,983,037.87
其中：利息费用	79,107,834.29	88,147,054.1
利息收入	137,621.61	2,291,831.15
加：其他收益	53,522.23	3,392,200
投资收益（损失以“-”号填列）	190,629,427.22	102,540,371.88
其中：对联营企业和合	156,168,723.94	46,960,542.13

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	31,138,503.81	68,362,898.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,639,672.87	-6,380,322.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,055,770.21	-10,515,249.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,653.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,735,708.18	21,328,190.6
加：营业外收入	32,088.81	104,183.79
减：营业外支出	1,500,555.5	1,206,718.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,267,241.49	20,225,656.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,267,241.49	20,225,656.11
（一）持续经营净利润（净亏	54,267,241.49	20,225,656.11

损以“-”号填列)		
(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	34,371.61	-3,684,353.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-109,965.58	
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	-109,965.58	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	144,337.19	-3,684,353.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	144,337.19	-3,684,353.68
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值		

准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	54,301,613.1	16,541,302.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,091,842,632.2	888,842,626.3
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,370,498.72	7,727,382.79
收到其他与经营活动有关的现金	294,732,011.38	453,571,717.21
经营活动现金流入小计	2,387,945,142.3	1,350,141,726.3
购买商品、接受劳务支付的现金	1,913,814,561.33	961,747,396.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	130,183,850.85	74,343,827.26
支付的各项税费	46,226,292.6	23,441,839.31
支付其他与经营活动有关的现金	334,078,641.81	322,947,816.29

经营活动现金流出小计	2,424,303,346.59	1,382,480,879.85
经营活动产生的现金流量净额	-36,358,204.29	-32,339,153.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	867,289,157.46	1,429,234,010.04
取得投资收益收到的现金	52,969,975.18	172,262,750.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,425.55	156,138.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,768,137.31	-1,650,394.36
收到其他与投资活动有关的现金	86,202,336.78	
投资活动现金流入小计	1,016,429,032.28	1,600,002,504.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,177,262.92	11,152,495.4
投资支付的现金	804,052,736.25	1,576,300,370
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,547,087.66
支付其他与投资活动有关的现金	29,030,106.04	33,872.94
投资活动现金流出小计	840,260,105.21	1,585,939,650.68
投资活动产生的现金流量净额	176,168,927.07	14,062,853.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	202,000,000	10,239,600
其中：子公司吸收少数股东投	2,000,000	10,239,600

资收到的现金		
取得借款收到的现金	629,256,842	910,891,158
收到其他与筹资活动有关的现金	50,510,958.73	424,195,055.56
筹资活动现金流入小计	881,767,800.73	1,345,325,813.56
偿还债务支付的现金	556,805,078.1	1,144,594,880.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,435,913.96	277,300,983.53
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	13,903,581.6	13,235,454.29
筹资活动现金流出小计	724,144,573.66	1,435,131,318.35
筹资活动产生的现金流量净额	157,623,227.07	-89,805,504.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	297,433,949.85	-108,081,804.81
加：期初现金及现金等价物余额	415,122,397.69	523,204,202.5
六、期末现金及现金等价物余额	712,556,347.54	415,122,397.69

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	3,087,204.03	8,400
收到的税费返还	1,192,183.28	1,195,365.31
收到其他与经营活动有关的现金	969,613,970.58	1,045,898,063.69
经营活动现金流入小计	973,893,357.89	1,047,101,829
购买商品、接受劳务支付的现金	381,439.23	40,000
支付给职工以及为职工支付的现金	23,397,104.44	22,180,763.56
支付的各项税费	2,220,139.03	2,344,826.89
支付其他与经营活动有关的现金	995,629,183.8	1,272,758,961.36
经营活动现金流出小计	1,021,627,866.5	1,297,324,551.81
经营活动产生的现金流量净额	-47,734,508.61	-250,222,722.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	246,058,258.19	1,017,902,939.26
取得投资收益收到的现金	53,649,560.01	166,399,670.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,769.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,358,960	
收到其他与投资活动有关的现金	63,666,889.22	
投资活动现金流入小计	369,733,667.42	1,184,353,378.55

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,486,667.42	16,424,844.02
投资支付的现金	200,032,310	920,997,725
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	134,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金	57,855,451.56	
投资活动现金流出小计	395,374,428.98	937,422,569.02
投资活动产生的现金流量净额	-25,640,761.56	246,930,809.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000,000	
取得借款收到的现金	600,000,000	840,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		424,195,055.56
筹资活动现金流入小计	800,000,000	1,264,195,055.56
偿还债务支付的现金	372,500,000	1,105,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,592,394.85	275,448,117.71
支付其他与筹资活动有关的现金	32,701,062.5	7,200,000
筹资活动现金流出小计	538,793,457.35	1,387,648,117.71
筹资活动产生的现金流量净额	261,206,542.65	-123,453,062.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	187,831,272.48	-126,744,975.43
加：期初现金及现金等价物余额	171,019,943.16	297,764,918.59
六、期末现金及现金等价物余额	358,851,215.64	171,019,943.16
项目	2023 年度	2022 年度
营业总收入	1,891,608,554.51	931,727,354.98
利润总额	138,449,120.19	124,883,063.86
净利润	117,968,335.99	124,342,480.93
扣除非经常性损益后的净利润	123,349,315.15	117,698,399.12
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	133,204,277.41	121,631,666.85
归属于母公司所有者的净利润	129,319,417.56	128,275,748.66
经营活动产生现金流量净额	-36,358,204.29	-32,339,153.55
投资活动产生现金流量净额	176,168,927.07	14,062,853.53
筹资活动产生现金流量净额	157,623,227.07	-89,805,504.79
营业毛利率（%）	7.61%	6.35%
平均总资产回报率（%）	1.36%	1.31%
加权平均净资产收益率（%）	4.44%	4.97%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	4.63%	4.71%
EBITDA	283,520,911.76	230,471,186.34
EBITDA 全部债务比（%）	13.21%	12.25%
EBITDA 利息倍数	3.13	2.54
应收账款周转率	13.37	5.98

存货周转率	16.22	13.41
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	17,259,626,547.89	16,407,012,322.29
总负债	14,419,299,464.64	13,920,437,835.42
全部债务	2,146,331,358.64	1,878,070,238.03
所有者权益	2,840,327,083.25	2,486,574,486.87
流动比率	0.75	1.25
速动比率	0.7	1.16
资产负债率 (%)	83.54%	84.84%
债务资本比率 (%)	43.04%	43.03%

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
具体地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文，为《四川省国有资产经营投资管理有限责任公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2024 年 04 月 08 日



附件一、发行人财务报告

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
2023 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 4-5 页
（二）合并及母公司利润表	第 6 页
（三）合并及母公司现金流量表	第 7 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 8-11 页
三、财务报表附注	第 12—127 页
四、附件	第 128—131 页
（一）本所《执业证书》复印件	第 128 页
（二）本所《营业执照》复印件	第 129 页
（三）执业注册会计师资格证书复印件	第 130-131 页

审 计 报 告

天健审〔2024〕11-32 号

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川省国有资产经营投资管理有限责任公司（以下简称省国经公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省国经公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于省国经公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

省国经公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估省国经公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

省国经公司治理层（以下简称治理层）负责监督省国经公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对省国经公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致省国经公司不能持续经营。

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

（六）就省国经公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日

资产负债表

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2023年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：	1				
货币资金	2	788,349,854.55	472,775,397.69	358,851,215.64	171,019,943.16
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
交易性金融资产	5	284,631,182.24	424,667,852.05	62,179,247.93	92,081,345.88
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据	8				
应收账款	9	125,855,698.80	157,005,467.61	443,987.36	4,750,000.00
应收款项融资	10				
预付款项	11	96,668,901.39	93,359,266.21	4,549,125.24	9,757,543.64
△应收保费	12				
△应收分保账款	13				
△应收分保合同准备金	14				
应收资金集中管理款	15				
其他应收款	16	210,454,943.20	100,257,613.66	37,382,811.21	108,452,402.80
其中：应收股利	17	1,820,000.00	1,420,000.00		
△买入返售金融资产	18				
存货	19	108,841,219.77	106,599,007.55	97,634.34	103,642.34
其中：原材料	20	15,516,022.99	6,369,953.73		
库存商品(产成品)	21	80,389,203.50	98,952,871.26	97,634.34	103,642.34
合同资产	22				
△保险合同资产	23				
△分出再保险合同资产	24				
持有待售资产	25				
一年内到期的非流动资产	26				
其他流动资产	27	35,771,156.42	51,962,090.46	18,381,251.99	22,017,188.79
流动资产合计	28	1,650,572,956.37	1,406,627,695.23	481,885,273.71	408,182,066.61
非流动资产：	29				
△发放贷款和垫款	30				
债权投资	31				
☆可供出售金融资产	32				
其他债权投资	33				
☆持有至到期投资	34				
长期应收款	35	16,094,709.12	21,404,504.35	13,048,689.35	13,048,689.35
长期股权投资	36	2,730,722,135.64	2,353,143,756.19	4,162,764,730.72	3,754,186,539.70
其他权益工具投资	37	153,011,500.84	150,042,413.47	9,484,876.95	9,594,842.53
其他非流动金融资产	38	787,593,532.01	634,954,388.80	289,719,242.30	269,675,660.01
投资性房地产	39	68,047,547.76	41,835,743.01	39,670,973.17	41,282,961.88
固定资产	40	59,271,499.41	37,315,011.40	31,591,989.97	32,922,701.02
其中：固定资产原价	41	117,737,033.15	66,681,077.11	49,280,272.12	48,746,536.16
累计折旧	42	58,266,021.71	27,080,631.04	17,688,282.15	15,823,835.14
固定资产减值准备	43	199,512.03	2,285,434.67		
在建工程	44	905,736.94	905,736.94		
生产性生物资产	45				
油气资产	46				
使用权资产	47	12,075,014.17	9,609,185.97		
无形资产	48	11,656,940.31	1,912,150.48	5,533,444.80	1,588,310.40
开发支出	49	2,985,757.83	2,985,757.83	3,083,871.04	3,083,871.04
商誉	50	30,850,089.36	4,480,547.54		
长期待摊费用	51	8,639,320.87	1,063,908.61		
递延所得税资产	52	12,798,631.87	10,170,268.51	7,146,016.25	7,146,016.25
其他非流动资产	53	11,714,401,175.39	11,730,561,253.96	11,637,830,000.00	11,639,230,000.00
其中：特准储备物资	54				
非流动资产合计	55	15,609,053,591.52	15,000,384,627.06	16,199,873,834.55	15,771,759,592.18
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72				
	73				
	74				
	75				
	76				
资 产 总 计	77	17,259,626,547.89	16,407,012,322.29	16,681,759,108.26	16,179,941,658.79

注：表中带△科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带*为外商投资企业专用；带☆为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 4 页 共 131 页



资产负债表(续)

编制单位:四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2023年12月31日

金财01表
金额单位:元

项	行次	合 并		母 公 司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债:	78				
短期借款	79	193,644,922.22	390,309,657.54	150,142,361.11	340,351,267.12
△向中央银行借款	80				
△拆入资金	81				
交易性金融负债	82				
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83				
衍生金融负债	84				
应付票据	85	30,000,000.00			
应付账款	86	59,121,501.80	76,822,277.49	469,396.87	350,067.21
预收款项	87	706,129.88	31,555.54	261,140.54	31,555.54
合同负债	88	29,833,267.83	9,301,840.61		
△卖出回购金融资产款	89				
△吸收存款及同业存放	90				
△代理买卖证券款	91				
△代理承销证券款	92				
△预收保费	93				
应付职工薪酬	94	47,220,674.47	26,963,362.15	6,360,091.22	3,645,425.62
其中:应付工资	95	42,421,132.83	25,612,046.94	6,108,663.35	3,420,979.65
应付福利费	96	354,291.82			
#其中:职工奖励及福利基金	97				
应交税费	98	19,548,183.66	10,636,446.67	647,362.43	425,075.80
其中:应交税金	99	17,789,346.53	10,265,112.14	573,957.30	366,004.80
其他应付款	100	672,309,343.08	557,593,070.80	650,237,043.58	742,998,828.21
其中:应付股利	101	2,501,230.20			
▲应付手续费及佣金	102				
▲应付分保账款	103				
持有待售负债	104				
一年内到期的非流动负债	105	1,098,206,436.42	48,814,993.81	1,077,878,505.60	30,000,000.00
其他流动负债	106	60,685,654.19	4,086,666.59		
流动负债合计	107	2,211,276,113.55	1,124,559,871.20	1,885,995,901.35	1,117,802,219.50
非流动负债:	108				
▲保险合同准备金	109				
长期借款	110	824,480,000.00	532,676,216.66	794,480,000.00	526,673,508.33
应付债券	111		906,269,370.02		906,269,370.02
其中:优先股	112				
永续债	113				
△保险合同负债	114				
△分出再保险合同负债	115				
租赁负债	116	8,665,186.55	4,514,381.06		
长期应付款	117	11,320,866,591.09	11,324,066,591.09	11,320,866,591.09	11,322,266,591.09
长期应付职工薪酬	118				
预计负债	119	7,154,486.31	7,154,486.31	7,154,486.31	7,154,486.31
递延收益	120	17,861,053.44			
递延所得税负债	121	28,996,033.70	21,196,919.08		
其他非流动负债	122				
其中:特准储备基金	123				
非流动负债合计	124	12,208,023,351.09	12,795,877,964.22	12,122,501,077.40	12,762,363,955.75
负债合计	125	14,419,299,464.64	13,920,437,835.42	14,008,496,978.75	13,880,166,175.25
所有者权益(或股东权益):	126				
实收资本(或股本)	127	1,067,050,000.00	1,000,000,000.00	1,067,050,000.00	1,000,000,000.00
国家资本	128				
国有法人资本	129	1,067,050,000.00	1,000,000,000.00	1,067,050,000.00	1,000,000,000.00
集体资本	130				
民营资本	131				
外商资本	132				
#减:已归还投资	133				
实收资本(或股本)净额	134	1,067,050,000.00	1,000,000,000.00	1,067,050,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	135				
其中:优先股	136				
永续债	137				
资本公积	138	803,918,267.94	619,662,200.25	700,665,032.55	389,651,399.68
减:库存股	139				
其他综合收益	140	-42,761,240.25	-45,366,187.48	-10,943,528.21	-10,977,899.82
其中:外币报表折算差额	141				
专项储备	142				
盈余公积	143	212,169,950.85	206,743,226.70	212,169,950.85	206,743,226.70
其中:法定公积金	144	125,911,072.49	120,484,348.34	125,911,072.49	120,484,348.34
任意公积金	145	86,258,878.36	86,258,878.36	86,258,878.36	86,258,878.36
#储备基金	146				
#企业发展基金	147				
#利润归还投资	148				
△一般风险准备	149				
未分配利润	150	726,890,537.84	661,451,299.21	704,320,674.32	714,358,756.98
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	2,767,267,516.38	2,442,490,538.68	2,673,262,129.51	2,299,775,483.54
*少数股东权益	152	73,059,566.87	44,083,948.19		
所有者权益(或股东权益)合计	153	2,840,327,083.25	2,486,574,486.87	2,673,262,129.51	2,299,775,483.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	17,259,626,547.89	16,407,012,322.29	16,681,759,108.26	16,179,941,658.79

注:表中带*科目为合并会计报表专用;带△项目为金融类企业专用;带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用;带*为外商投资企业专用;带☆为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



利 润 表

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2023年度

金财02表

金额单位：元

	行次	合 并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,891,608,554.51	931,727,354.98	3,994,822.07	2,475,056.29
其中：营业收入	2	1,891,608,554.51	931,727,354.98	3,994,822.07	2,475,056.29
△利息收入	3				
△保险服务收入	4				
△手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	7	2,062,162,321.01	1,093,606,009.43	146,385,124.07	138,572,417.93
其中：营业成本	8	1,747,566,040.06	872,608,422.95	1,936,571.72	1,759,396.02
△利息支出	9				
△手续费及佣金支出	10				
△保险服务费用	11				
△分出保费的分摊	12				
△减：摊回保险服务费用	13				
△承保财务损失	14				
△减：分出再保险财务收益	15				
△退保金	16				
△赔付支出净额	17				
△提取保险责任准备金净额	18				
△保单红利支出	19				
△分保费用	20				
税金及附加	21	5,421,738.37	4,378,646.76	1,247,860.03	2,147,147.07
销售费用	22	57,361,104.63	31,153,785.99	8,915,941.44	6,396,764.40
管理费用	23	143,743,174.50	93,911,839.21	39,351,372.21	30,275,445.58
研发费用	24	17,601,650.23	6,088,579.55	8,843,264.32	5,010,626.99
财务费用	25	90,468,613.22	85,464,734.97	86,090,114.35	92,983,037.87
其中：利息费用	26	90,647,132.67	90,488,777.51	79,107,834.29	88,147,054.10
利息收入	27	7,743,580.20	5,214,951.21	137,621.61	2,291,631.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28				
其他	29				
加：其他收益	30	9,372,772.85	6,263,198.42	53,522.23	3,392,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31	349,720,772.41	229,644,261.15	190,629,427.22	102,540,371.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	205,088,681.17	179,543,719.78	156,168,723.94	46,960,542.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	79,164,295.06	75,081,790.62	31,138,503.81	68,362,898.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-71,105,233.91	-12,379,165.98	-2,639,672.87	-6,380,322.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-48,908,641.48	-12,229,249.29	-21,055,770.21	-10,515,249.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	196,187.58	-21,381.80		25,653.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	147,886,386.01	124,480,798.67	55,735,708.18	21,328,180.60
加：营业外收入	41	1,118,272.66	1,663,875.35	32,088.81	104,183.79
其中：政府补助	42	369,614.50	10,000.00		
减：营业外支出	43	10,555,538.48	1,261,610.16	1,600,555.50	1,206,718.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	138,449,120.19	124,883,063.86	54,167,241.49	20,225,656.11
减：所得税费用	45	20,480,784.20	540,582.93		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	117,968,335.99	124,342,480.93	54,167,241.49	20,225,656.11
（一）按所有权归属分类	47				
归属于母公司所有者的净利润	48	129,319,417.56	128,275,748.66	54,167,241.49	20,225,656.11
*少数股东损益	49	-11,351,081.57	-3,933,267.73		
（二）按经营持续性分类	50				
持续经营净利润	51	117,968,335.99	124,342,480.93	54,167,241.49	20,225,656.11
终止经营净利润	52				
六、其他综合收益的税后净额	53	2,604,947.23	-10,089,232.95	34,371.61	-3,684,353.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	2,604,947.23	-10,089,232.95	34,371.61	-3,684,353.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	3,272,195.37	-6,404,879.27	-109,965.58	
1.重新计量设定受益计划变动额	56				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57				
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	3,272,195.37	-6,404,879.27	-109,965.58	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59				
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60				
6.其他	61				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-667,248.14	-3,684,353.68	144,337.19	-3,684,353.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-667,248.14	-3,684,353.68	144,337.19	-3,684,353.68
2.其他债权投资公允价值变动	64				
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66				
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67				
6.其他债权投资信用减值准备	68				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69				
8.外币财务报表折算差额	70				
△9.可转损益的保险合同金融变动	71				
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72				
11.其他	73				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74				
七、综合收益总额	75	120,573,283.22	114,253,247.98	54,201,613.10	16,541,302.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	131,924,364.79	118,186,515.71	54,201,613.10	16,541,302.43
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-11,351,081.57	-3,933,267.73		
八、每股收益：	78				
（一）基本每股收益	79				
（二）稀释每股收益	80				

注：表中“*”项目为合并财务报表专用；“△”项目为金融工具企业专用；“△”项目为未执行新保险合同准则企业专用；“△”项目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

金财03表
金额单位：元

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2023年度

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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	2,091,842,632.20	888,842,626.30	3,087,204.03	8,400.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				
△向中央银行借款净增加额	4				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
△收到签发保险合同保费取得的现金	6				
△收到分入再保险合同的现金净额	7				
▲收到原保险合同保费取得的现金	8				
▲收到再保业务现金净额	9				
▲保户储金及投资款净增加额	10				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11				
△收取利息、手续费及佣金的现金	12				
△拆入资金净增加额	13				
△回购业务资金净增加额	14				
△代理买卖证券收到的现金净额	15				
收到的税费返还	16	1,370,498.72	7,727,382.79	1,192,183.28	1,195,365.31
收到其他与经营活动有关的现金	17	294,732,011.38	453,571,717.21	969,613,970.58	1,045,898,063.69
经营活动现金流入小计	18	2,387,945,142.30	1,350,141,726.30	973,893,357.89	1,047,101,829.00
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,913,814,561.33	961,747,396.99	381,439.23	40,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	20				
△存放中央银行和同业款项净增加额	21				
△支付签发保险合同赔款的现金	22				
△支付分出再保险合同的现金净额	23				
△保单质押贷款净增加额	24				
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25				
△拆出资金净增加额	26				
△支付利息、手续费及佣金的现金	27				
▲支付保单红利的现金	28				
支付给职工以及为职工支付的现金	29	130,183,850.85	74,343,827.26	23,397,104.44	22,180,763.56
支付的各项税费	30	46,226,292.60	23,441,839.31	2,220,139.03	2,344,826.89
支付其他与经营活动有关的现金	31	334,078,641.81	322,947,816.29	995,629,183.80	1,272,758,961.36
经营活动现金流出小计	32	2,424,303,346.59	1,382,480,879.85	1,021,627,866.50	1,297,324,551.81
经营活动产生的现金流量净额	33	-36,358,204.29	-32,339,153.55	-47,734,508.61	-250,222,722.81
二、投资活动产生的现金流量：	34				
收回投资收到的现金	35	867,289,157.46	1,429,234,010.04	246,058,258.19	1,017,902,939.26
取得投资收益收到的现金	36	52,969,975.18	172,262,750.19	53,649,560.01	166,399,670.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	199,425.55	156,138.34		50,769.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	9,768,137.31	-1,650,394.36	6,358,960.00	
收到其他与投资活动有关的现金	39	86,202,336.78		63,666,889.22	
投资活动现金流入小计	40	1,016,429,032.28	1,600,002,504.21	369,733,667.42	1,184,353,378.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	7,177,262.92	11,152,495.40	3,486,667.42	16,424,844.02
投资支付的现金	42	804,052,736.25	1,576,300,370.00	200,032,310.00	920,997,725.00
▲质押贷款净增加额	43				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		-1,547,087.66	134,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	45	29,030,106.04	33,872.94	57,855,451.56	
投资活动现金流出小计	46	840,260,105.21	1,585,939,650.68	395,374,428.98	937,422,569.02
投资活动产生的现金流量净额	47	176,168,927.07	14,062,853.53	-25,640,761.56	246,930,809.53
三、筹资活动产生的现金流量：	48				
吸收投资收到的现金	49	202,000,000.00	10,239,600.00	200,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	2,000,000.00	10,239,600.00		
取得借款收到的现金	51	629,256,842.00	910,891,158.00	600,000,000.00	840,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	50,510,958.73	424,195,055.56		424,195,055.56
筹资活动现金流入小计	53	881,767,800.73	1,345,325,813.56	800,000,000.00	1,264,195,055.56
偿还债务支付的现金	54	556,805,078.10	1,144,594,880.53	372,500,000.00	1,105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	153,435,913.96	277,300,983.53	133,592,394.85	275,448,117.71
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56				
支付其他与筹资活动有关的现金	57	13,903,581.60	13,235,454.29	32,701,062.50	7,200,000.00
筹资活动现金流出小计	58	724,144,573.66	1,435,131,318.35	538,793,457.35	1,387,648,117.71
筹资活动产生的现金流量净额	59	157,623,227.07	-89,805,504.79	261,206,542.65	-123,453,062.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60				
五、现金及现金等价物净增加额	61	297,433,949.85	-108,081,804.81	187,831,272.48	-126,744,975.43
加：期初现金及现金等价物余额	62	415,122,397.69	523,204,202.50	171,019,943.16	297,764,918.59
六、期末现金及现金等价物余额	63	712,556,347.54	415,122,397.69	358,851,215.64	171,019,943.16

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△项目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带*为外商投资企业专用；带☆为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 131 页



合并所有者权益变动表													
编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司													
2023年度													
金额单位：元													
项 目	行次	本年金额											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次		1	2 3 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,000,000.00		619,682,200.25		-45,366,187.48		206,743,226.70		661,451,299.21	2,442,490,538.68	44,083,948.19	2,486,574,486.87
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	1,000,000.00		619,682,200.25		-45,366,187.48		206,743,226.70		661,451,299.21	2,442,490,538.68	44,083,948.19	2,486,574,486.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	67,050,000.00		184,256,067.69		2,604,947.23		5,426,724.15		65,439,238.63	324,776,977.70	28,975,618.68	353,752,596.38
（一）综合收益总额	7					2,604,947.23				129,319,417.56	131,924,364.79	-11,351,081.57	120,573,283.22
（二）所有者投入和减少资本	8	67,050,000.00		184,256,067.69						425,145.22	251,731,212.91	40,326,700.25	292,057,913.16
1.所有者投入的普通股	9	67,050,000.00		297,576,010.44							364,626,010.44		364,626,010.44
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12			-113,319,942.75						425,145.22	-112,894,797.53	40,326,700.25	-72,568,097.28
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16							5,426,724.15		-64,305,324.15	-58,878,600.00		-58,878,600.00
1.提取盈余公积	17							5,426,724.15		-5,426,724.15			
其中：法定公积金	18							5,426,724.15		-5,426,724.15			
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24									-58,878,600.00	-58,878,600.00		-58,878,600.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,067,050,000.00		803,938,267.94		-42,761,240.25		212,169,950.85		726,890,537.84	2,767,267,516.38	73,059,566.87	2,840,327,083.25

注：①专项项目为金融类企业专用；②专项项目为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



第 8 页 共 131 页

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具 资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计					
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00				653,474,660.81		-35,276,954.53		204,720,661.09		665,591,816.16	2,488,510,183.53	30,528,061.17	2,519,038,244.70
加:会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00				653,474,660.81		-35,276,954.53		204,720,661.09		665,591,816.16	2,488,510,183.53	30,528,061.17	2,519,038,244.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-33,812,460.56		-10,089,232.95		2,022,565.61		-4,140,516.95	-46,019,644.85	13,555,887.02	-32,463,757.83
(一)综合收益总额	7					-25,703,285.89		-10,089,232.95				128,275,748.66	92,483,229.82	-3,933,267.73	88,549,962.09
(二)所有者投入和减少资本	8					-6,041,517.79							-6,041,517.79	16,776,464.83	10,734,947.04
1.所有者投入的普通股	9													10,239,600.00	10,239,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-6,041,517.79							-6,041,517.79	6,536,864.83	495,347.04
(三)专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四)利润分配	16								2,022,565.61		-132,416,265.61	-130,393,700.00			-130,393,700.00
1.提取盈余公积	17								2,022,565.61		-2,022,565.61				
其中:法定公积金	18								2,022,565.61		-2,022,565.61				
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者(或股东)的分配	24										-130,393,700.00	-130,393,700.00			-130,393,700.00
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26					-2,067,656.88							-2,067,656.88	712,689.92	-1,354,966.96
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32					-2,067,656.88							-2,067,656.88	712,689.92	-1,354,966.96
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00				619,662,200.25		-45,366,187.48		206,743,226.70		661,451,299.21	2,442,490,538.68	44,083,948.19	2,486,574,486.87

注：*中项目为金融类企业专用，*中项目为外贸投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 131 页

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司		2023年度		本年金额												金额单位：元	
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计						
栏 次	一	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00			389,651,399.68		-10,977,899.82		206,743,226.70		714,358,756.98	2,299,775,483.54		2,299,775,483.54			
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00			389,651,399.68		-10,977,899.82		206,743,226.70		714,358,756.98	2,299,775,483.54		2,299,775,483.54			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	67,050,000.00			311,013,632.87		34,371.61		5,426,724.15		-10,038,082.66	373,486,645.97		373,486,645.97			
（一）综合收益总额	7						34,371.61				54,267,241.49	54,301,613.10		54,301,613.10			
（二）所有者投入和减少资本	8	67,050,000.00			311,013,632.87							378,063,632.87		378,063,632.87			
1.所有者投入的普通股	9	67,050,000.00			297,576,010.44							364,626,010.44		364,626,010.44			
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12				13,437,622.43							13,437,622.43		13,437,622.43			
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16								5,426,724.15		-64,305,324.15	-58,878,600.00		-58,878,600.00			
1.提取盈余公积	17								5,426,724.15		-5,426,724.15						
其中：法定公积金	18								5,426,724.15		-5,426,724.15						
任意公积金	19																
■储备基金	20																
■企业发展基金	21																
■利润归还投资	22																
△2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24										-58,878,600.00	-58,878,600.00		-58,878,600.00			
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,067,050,000.00			700,665,032.55		-10,943,528.21		212,169,950.85		704,320,674.32	2,673,262,129.51		2,673,262,129.51			

注：△项目为金融类企业专用；*项目为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	上年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
栏 次	一	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00			456,118,608.00		-7,293,546.14		204,720,661.09		826,549,366.48	2,480,095,089.43		2,480,095,089.43
加:会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00			456,118,608.00		-7,293,546.14		204,720,661.09		826,549,366.48	2,480,095,089.43		2,480,095,089.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				-66,467,208.32		-3,684,353.68		2,022,565.61		-112,190,609.50	-180,319,605.89		-180,319,605.89
(一)综合收益总额	7				-26,301,522.11		-3,684,353.68				20,225,656.11	-9,760,219.68		-9,760,219.68
(二)所有者投入和减少资本	8				-40,165,686.21							-40,165,686.21		-40,165,686.21
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12				-40,165,686.21							-40,165,686.21		-40,165,686.21
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16								2,022,565.61		-132,416,265.61	-130,393,700.00		-130,393,700.00
1.提取盈余公积	17								2,022,565.61		-2,022,565.61			
其中:法定公积金	18								2,022,565.61		-2,022,565.61			
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24										-130,393,700.00	-130,393,700.00		-130,393,700.00
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00			389,651,399.68		-10,977,899.82		206,743,226.70		714,358,756.98	2,299,775,483.54		2,299,775,483.54

注：带△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 131 页



四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司（以下简称公司或本公司）系经四川省人民政府于 1999 年 10 月 12 日在中华人民共和国境内批准成立的有限责任公司（法人独资），总部位于四川省成都市。根据四川省人民政府《四川省人民政府关于组建四川发展（控股）有限责任公司的通知》（川府函〔2008〕330）号，本公司股权已划归四川发展（控股）有限责任公司。公司现持有统一社会信用代码 9151000071188691XW 的营业执照，注册资本 10.67 亿元，实收资本 10.67 亿元，营业期限为无固定期限。

本公司属投资行业。主要经营活动为（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）项目投资、资产管理及咨询服务（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；为企业改制、资产重组提供策划服务；批发与零售（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）。

本财务报告经本公司董事会批准报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营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

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（四）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

（2）金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（八）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方往来组合	关联方	
应收账款——政府以及事业单位往来、职工备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——政府以及事业单位往来、职工备用金、应收代位追偿款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方往来组合	关联方	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

除公司之子公司四川省国经鑫联供应链管理有限公司、四川国经增联供应链管理有限公司、四川国经瑞丰供应链管理有限公司、四川国经兴农投资有限责任公司以及四川国康农产品销售有限责任公司之外的主体

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司之子公司四川省国经鑫联供应链管理有限公司——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
0-3 个月 (含, 下同)	1.00	1.00
3-6 个月	3.00	3.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

公司之子公司四川国经增联供应链管理有限公司、四川国经瑞丰供应链管理有限公司——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
0-3 个月 (含, 下同)	0.00	0.00
4-6 个月	0.80	0.80
7-9 个月	1.50	1.50
10-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司之子公司四川国经兴农投资有限责任公司——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
0-3 个月 (含, 下同)	0.00	5.00
4-6 个月	0.80	5.00
7-9 个月	1.50	5.00
10-12 个月	3.00	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1-2 年	15.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司之子公司四川国康农产品销售有限责任公司——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
0-3 个月（含，下同）	0.00	0.00
4-6 个月	1.00	1.00
7-9 个月	1.50	1.50
10-12 个月	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均或移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 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”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 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), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	6-15	5.00	6.33-15.83
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	2.38-3.17
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十三）在建工程

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

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利权及商标权，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按受益年限 5 年	直线法
专利权及专有技术	按受益年限 10 年	直线法
土地使用权	按受益年限 30 年	直线法
商标权	按受益年限 10 年	直线法

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对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;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 应付债券

公司按照实际收到的款项和发行时支付的担保费、手续费等费用计入应付债券。应付债券的折价和溢价按直线法摊销。

(二十) 预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（二十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额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,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将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划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照 *租赁内含利率* 计算并确认利息收入。

公司取得的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。

（二十六）公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四（七）金融工具之说明。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，由于累计影响期初留存收益及其他相关财务报表项目金额较低，公司基于重要性原则不追溯调整。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备 注
本公司子公司四川国经兴农投资有限责任公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经四川国经兴农投资有限责任公司 2023 年第 21 次总经理办公会审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	
本公司子公司四川国经增联供应链管理有限公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经四川国经增联供应链管理有限公司 2023 年第 10 次董事会会议审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	
本公司子公司四川国经瑞丰供应链管理有限公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经公司 2023 年第 10 次董事会审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	
本公司子公司四川国经国康农业有限责任公司变更应收账款账龄组合的整个存续期预期信用损失率	本次变更经公司 2023 年第 6 次董事会审议通过	自 2023 年 1 月 1 日起	

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	2, 533, 543. 40	
2023 年度利润表项目		
信用减值损失	-2, 533, 543. 40	

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、1%、0%、免税
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超额累进税率 30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都工建物业管理有限公司	20%
成都扬华投资管理有限公司	20%
成都恒置城市服务有限公司	20%
成都交大鸿森园林有限公司	20%
都江堰天马仁人科技文化发展有限公司	20%
四川赛纳斯分析检测有限公司	20%
四川国经科服人力资源集团有限公司	20%
四川全盛人才服务有限责任公司	20%

四川省知行人力资源管理有限公司	20%
四川国经增联供应链管理有限责任公司	20%
四川省天财网络有限责任公司	20%
四川招生考试信息咨询有限责任公司	20%
四川省招生考试图书发行有限责任公司	20%
四川金榜广告有限公司	20%
四川锦兴教育咨询有限公司	20%
四川巴蜀档案信息技术有限公司	20%
四川蓝宇档案管理服务有限公司	20%
德阳中农润泽生物科技有限公司	20%
四川中农肥力生态农业有限责任公司	20%
贵州中农润泽生物科技有限公司	20%
四川中农润泽生物科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 所得税税收优惠

（1）根据财政部、税务总局颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告2022年第13号文件，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告2023年第12号文件，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司成都工建物业管理有限公司、成都扬华投资管理有限公司、成都恒置城市服务有限公司、成都交大鸿森园林有限公司、都江堰天马仁人科技文化发展有限公司、四川国康农产品销售有限责任公司、四川赛纳斯分析检测有限公司、四川国经科服人力资源集团有限公司、四川全盛人才服务有限公司、四川省知行人力资源管理有限公司、四川国经增联供应链管理有限责任公司、四川省天财网络有限责任公司、四川招生考试信息咨询有限责任公司、四川省招生考试图书发行有限责任公司、四川金榜广告有限公司、四川锦兴教育咨询有限公司、四川巴蜀档案信息技术有限公司及四川蓝宇档案管理服务有限公司在2023年度享

受小微企业所得税优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》(财税〔2015〕116 号)，自 2015 年 10 月 1 日起，全国范围内的有限合伙制创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业满 2 年(24 个月)的，该有限合伙制创业投资企业的法人合伙人可按照其对未上市中小高新技术企业投资额的 70%抵扣该法人合伙人从该有限合伙制创业投资企业分得的应纳税所得额，当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。子公司四川国经创新投资管理有限公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局颁布的《关于创业投资企业和天使投资个人有关税收政策的通知》(财税〔2018〕55 号)，1) 公司制创业投资企业采取股权投资方式直接投资于种子期、初创期科技型企业(以下简称初创科技型企业)满 2 年(24 个月，下同)的，可以按照投资额的 70%在股权持有满 2 年的当年抵扣该公司制创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。2) 有限合伙制创业投资企业(以下简称合伙创投企业)采取股权投资方式直接投资于初创科技型企业满 2 年的，该合伙创投企业的合伙人分别按以下方式处理：①法人合伙人可以按照对初创科技型企业投资额的 70%抵扣法人合伙人从合伙创投企业分得的所得；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。②个人合伙人可以按照对初创科技型企业投资额的 70%抵扣个人合伙人从合伙创投企业分得的经营所得；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。3) 天使投资个人采取股权投资方式直接投资于初创科技型企业满 2 年的，可以按照投资额的 70%抵扣转让该初创科技型企业股权取得的应纳税所得额；当期不足抵扣的，可以在以后取得转让该初创科技型企业股权的应纳税所得额时结转抵扣。天使投资个人投资多个初创科技型企业的，对其中办理注销清算的初创科技型企业，天使投资个人对其投资额的 70%尚未抵扣完的，可自注销清算之日起 36 个月内抵扣天使投资个人转让其他初创科技型企业股权取得的应纳税所得额。子公司四川国经创新投资管理有限公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁布的高新技术企业证书(编号：GR202051002286)，本公司的子公司四川中农润泽生物科技有限公司被认定为高新技术企业，自 2020 年至 2023 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

2. 增值税税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实

际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司四川省国祥时代实业有限公司、四川省天财网络有限责任公司、四川国经增联供应链管理有限责任公司、四川国经创新投资管理有限公司、四川国经创新私募基金管理有限公司、四川招生考试信息资讯有限责任公司、四川省招生考试图书发行有限责任公司、四川金榜广告有限公司、四川国经国康农业有限责任公司、四川锦兴教育咨询有限公司、四川国经科服人力资源集团有限公司、四川全盛人才服务有限责任公司、四川省知行人力资源管理有限公司、四川蓝宇档案管理服务有限公司、及四川巴蜀档案信息技术有限公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号），自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。子公司四川国经兴农投资有限责任公司以及四川中农润泽生物科技有限公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号），对《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44 号）、《财政部 税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48 号）、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）、《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号）、中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日，《财政部 税务总局关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》（财税〔2023〕第 18 号）中规定于 2023 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2027 年 12 月 31 日。子公司四川现代农业融资担保有限责任公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。子公司成都工建物业管理有限公司、成都扬华投资管理有限公司、成都恒置城市服务有限公司、成都交大鸿森园林有限公司、都江堰天马仁人科技文化发展有限公司、四川国经科服人力资源集团有限公司、四川全盛

人才服务有限责任公司、四川省知行人力资源管理有限公司、四川国经增联供应链管理有限责任公司、四川国经创新投资管理有限公司、四川省天财网络有限责任公司及四川蓝宇档案管理服务有限公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(5) 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)第二条、第三条, 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人购进农产品允许按照农产品收购发票或者销售发票上注明的农产品买价和 9% 的扣除率计算抵扣进项税额; 其中, 购进用于生产或委托加工 13% 税率货物的农产品, 按照农产品收购发票或者销售发票上注明的农产品买价和 10% 的扣除率计算抵扣进项税额。子公司四川国经兴农投资有限责任公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(6) 根据国家税务总局《关于修订“饲料”注释及加强饲料征免增值税管理问题的通知》(国税发〔1999〕39 号)、国家税务总局关于修订“饲料”注释及加强饲料征免增值税管理问题的通知(国税发〔1999〕39 号), 饲料生产企业生产销售和商贸企业销售单一大宗饲料、混合饲料、配合 饲料、复合预混料、浓缩饲料, 免征增值税。子公司四川国经兴农投资有限责任公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137 号), 自 2012 年 1 月 1 日起, 对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税; 根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75 号) 的规定, 自 2012 年 10 月 1 日起, 对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。子公司四川国经国康农业有限责任公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

(8) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税加计抵减政策按照以下规定执行: 1) 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。2) 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。子公司四川国经增联供应链管理有限责任公司及四川省天财网络有限责任公司在 2023 年度享受上述税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序 号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	四川国经创新投资管理有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
2	四川国经兴农投资有限责任公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	批发及投资
3	四川国经资本控股有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
4	四川省国祥时代实业有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	房屋建筑业
5	四川省天财网络有限责任公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	软件和信息技术服务业
6	四川招生考试信息资讯有限责任公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
7	四川省校校通工程有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业农业
8	四川国经科服人力资源集团有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
9	四川国经扬华集团有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
10	四川现代农业园区投资经营有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	农业
11	四川赛纳斯分析检测有限公司	二级	境内非金融企业	成都市	成都市	专业技术服务业
12	成都未来创芯投资合伙企业（有限合伙）	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
13	成都市恒达成渝协同投资合伙企业（有限合伙）	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
14	四川国经创新私募基金管理有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
15	四川省国经数字科技投资合伙企业（有限合伙）	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
16	四川国经星火科技投资合伙企业（有限合伙）	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
17	四川国经轨交科技投资合伙企业（有限合伙）	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
18	四川国经瑞丰供应链管理有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	酒、饮料和精制茶制造业
19	四川国康农产品销售有限责任公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	批发业
20	四川现代农业融资担保有限责任公司	三级	境内金融企业	成都市	成都市	其他金融业
21	四川国惠环境投资有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	生态保护和环境治理业

序 号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
22	四川国经增联供应链管理有限责任公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	多式联运和运输代理业
23	四川中农润泽生物科技有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	有机肥料及微生物肥料制造
24	四川金榜广告有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
25	四川省招生考试图书发行有限责任公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	零售业
26	四川锦兴教育咨询有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
27	四川省知行人力资源管理有限责任公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
28	四川巴蜀档案信息技术有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
29	四川全盛人才服务有限责任公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
30	四川蓝宇档案管理服务有限公司	三级	境内非金融企业	雅安市	雅安市	商务服务业
31	成都扬华投资管理有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
32	成都眷诚经济技术开发总公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	其他房地产业
33	都江堰天马仁人科技文化发展有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	其他农业
34	成都嘉汇置业有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	房地产业
35	成都鸿哲科技开发部	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
36	成都天佑印刷厂	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	装订及印刷相关服务业
37	四川省国经鑫联供应链管理有限公司	三级	境内非金融企业	成都市	成都市	商务服务业
38	四川中农肥力生态农业有限责任公司	四级	境内非金融企业	成都市	成都市	专业技术服务业
39	贵州中农润泽生物科技有限公司	四级	境内非金融企业	黔南布依族苗族自治州	黔南布依族苗族自治州	有机肥料及微生物肥料制造
40	德阳中农润泽生物科技有限公司	四级	境内非金融企业	德阳市	德阳市	其他肥料制造
41	四川锦兴国试书业有限公司	四级	境内非金融企业	成都市	成都市	批发零售

序 号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
42	成都交大工程建设开发有限公司	四级	境内非金融企业	成都市	成都市	房地产业
43	成都交大鸿森园林有限公司	四级	境内非金融企业	成都市	成都市	园林绿化工程施工
44	成都恒置城市服务有限公司	四级	境内非金融企业	成都市	成都市	物业管理
45	成都交大洪聚置业有限公司	五级	境内非金融企业	成都市	成都市	房地产业
46	成都建工物业管理有限公司	五级	境内非金融企业	成都市	成都市	物业管理

(续上表)

序 号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	四川国经创新投资管理有限公司	30,000.00	100.00	100.00	63,962.62	设立
2	四川国经兴农投资有限责任公司	30,000.00	100.00	100.00	73,899.89	设立
3	四川国经资本控股有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	设立
4	四川省国祥时代实业有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,682.00	设立
5	四川省天财网络有限责任公司	933.00	55.73	55.73	520.00	设立
6	四川招生考试信息资讯有限责任公司	1,000.00	75.00	75.00	1,374.26	非同一控制企业合并
7	四川省校校通工程有限公司	500.00	51.00	51.00	74.27	非同一控制企业合并
8	四川国经科服人力资源集团有限公司	1,000.00	100.00	100.00	2,769.45	非同一控制企业合并
9	四川国经扬华集团有限公司	32,565.80	100.00	100.00	25,628.83	非同一控制企业合并
10	四川现代农业园区投资经营有限公司	440.57	100.00	100.00	1,048.91	同一控制企业合并
11	四川赛纳斯分析检测有限公司	300.00	51.00	51.00	70.22	非同一控制企业合并
12	成都未来创芯投资合伙企业(有限合伙)	1,955.00	100.00	100.00	1,955.00	设立
13	成都市恒达成渝协同投资合伙企业(有限合伙)	10,950.00	100.00	100.00	10,950.00	设立
14	四川国经创新私募基金管理有限公司	2,500.00	80.00	80.00	2,061.80	非同一控制企业合并

序 号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比 例(%)	享有的表决 权比例(%)	投资额	取得方式
15	四川省国经数字科技投资合伙企业（有限合伙）	5,100.00	80.39	80.39	4,100.00	设立
16	四川国经星火科技投资合伙企业（有限合伙）	7,750.00	100.00	100.00	7,750.00	设立
17	四川国经轨交科技投资合伙企业（有限合伙）	-	70.00	70.00	-	设立
18	四川国经瑞丰供应链管理有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
19	四川国康农产品销售有限责任公司	1,195.07	100.00	100.00	1,165.58	设立
20	四川现代农业融资担保有限责任公司	25,128.00	100.00	100.00	27,678.37	设立
21	四川国惠环境投资有限公司	3,208.41	100.00	100.00	3,891.05	设立
22	四川国经增联供应链管理有限公司	865.22	51.00	51.00	441.26	设立
23	四川中农润泽生物科技有限公司	2,863.81	51.00	51.00	4,947.00	非同一控制 企业合并
24	四川金榜广告有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	非同一控制 企业合并
25	四川省招生考试图书发行有限责任公司	500.00	100.00	100.00	500.00	非同一控制 企业合并
26	四川锦兴教育咨询有限公司	600.00	51.00	51.00	924.13	非同一控制 企业合并
27	四川省知行人力资源管理有限公司	200.00	51.00	51.00	119.87	非同一控制 企业合并
28	四川巴蜀档案信息技术有限公司	200.00	100.00	100.00	250.43	非同一控制 企业合并
29	四川全盛人才服务有限公司	600.00	41.00	41.00	688.09	非同一控制 企业合并
30	四川蓝宇档案管理服务有限公司	100.00	51.00	51.00	105.23	非同一控制 企业合并
31	成都扬华投资管理有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	非同一控制 企业合并
32	成都眷诚经济技术开发区总公司	502.92	100.00	100.00	500.00	非同一控制 企业合并
33	都江堰天马仁人科技文化发展有限公司	500.00	100.00	100.00	20.00	非同一控制 企业合并
34	成都嘉汇置业有限公司	2,000.00	100.00	100.00	3,000.00	非同一控制 企业合并
35	成都鸿哲科技开发部	388.00	100.00	100.00	195.00	非同一控制 企业合并

序 号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	投资额	取得方式
36	成都天佑印刷厂	200.00	100.00	100.00	200.00	非同一控制 企业合并
37	四川省国经鑫联供应链管理 有限公司	3,120.00	58.00	58.00	2,491.02	设立
38	四川中农肥力生态农业有 限责任公司	70.50	100.00	100.00	68.50	非同一控制 企业合并
39	贵州中农润泽生物科技有 限公司	386.00	99.00	99.00	386.00	非同一控制 企业合并
40	德阳中农润泽生物科技有 限公司	70.00	70.00	70.00	-	非同一控制 企业合并
41	四川锦兴国试书业有限公 司	200.00	90.00	90.00	180.00	非同一控制 企业合并
42	成都交大工程建设技术开 发有限公司	800.00	83.14	83.14	665.15	非同一控制 企业合并
43	成都交大鸿森园林有限公 司	348.00	100.00	100.00	348.00	非同一控制 企业合并
44	成都恒置城市服务有限公司	50.00	100.00	100.00	23.23	非同一控制 企业合并
45	成都交大洪聚置业有限公司	800.00	100.00	100.00	800.00	非同一控制 企业合并
46	成都工建物业管理有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	非同一控制 企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围 原因
1	四川全盛人 才服务有限 责任公司	41.00	41.00	600.00	688.09	3	通过章程约定， 五名董事席位 公司占三名

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序 号	企业名称	持股比 例 (%)	享有的表 决权比例 (%)	注册 资本	投资额	级次	未纳入合并 范围原因
1	四川省国农投 资管理有限责 任公司	72.07		1,567,889.33	1,130,000.00	2	不参与经营 决策
2	四川省国际信 托投资公司	100.00		25,000.00	6,265.00	2	不参与经营 决策
3	四川省建设信 托投资公司	100.00		6,079.40	7,879.00	2	不参与经营 决策

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
4	四川省信托投资公司	100.00		23,060.00	18,334.00	2	不参与经营决策
5	四川资育档案文化服务有限公司	51.00		300.00		3	尚未参与经营决策
6	四川省民意通统计师事务所有限公司	51.00		40.00		3	尚未参与经营决策
7	四川农域土壤治理工程技术研究院(普通合伙)	100.00		5,000.00		3	尚未参与经营决策

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川招生考试信息资讯有限责任公司	25.00	243,486.53		3,807,316.15
2	四川省校校通工程有限公司	49.00	48,120.44		1,647,530.81
3	四川赛纳斯分析检测有限公司	49.00	271,011.27		-1,204,750.19
4	四川省国经数字科技投资合伙企业(有限合伙)	19.61	2,765,984.99		12,684,145.58
5	四川国经增联供应链管理有限责任公司	49.00	-1,941,298.10		2,307,911.08
6	四川中农润泽生物科技有限公司	49.00	2,771,064.68		31,146,344.06
7	四川锦兴教育咨询有限公司	49.00	608,712.86		7,525,713.41
8	四川省知行人力资源管理有限公司	49.00	47,469.74		598,843.09
9	四川蓝宇档案管理服务有限公司	49.00	244,698.80		1,014,780.00
10	四川省国经鑫联供应链管理有限责任公司	42.00	-13,254,672.80		-10,003,598.87
11	四川省天财网络有限责任公司	44.27	82,236.47		3,641,672.57

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 原子公司基本情况

序号	公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	不再纳入合并范围原因
1	会理宜农土地综合整治有限责任公司	凉山彝族自治州	土地整治服务	70.00	70.00	清算注销
2	四川国富兴农城乡建设发展有限公司	成都市	投资与资产管理	60.00	60.00	股权转让 60.00%
3	四川国康源生物科技有限责任公司	成都市	有机肥及微生物肥料制造	100.00	100.00	股权转让 60.00%，成本法转权益法
4	通江宜农土地综合整治有限责任公司	巴中市	土地整治服务	51.00	51.00	股权转让 3.00%，成本法转权益法
5	成都环嘉房地产开发有限公司	成都市	房地产	100.00	100.00	本期处置转让

2. 原子公司相关财务信息

名称	处置日		
	资产总额	负债总额	净资产
会理宜农土地综合整治有限责任公司			
四川国富兴农城乡建设发展有限公司	5,335,947.86	2,187,208.62	3,148,739.24
四川国康源生物科技有限责任公司	4,693,236.11	4,834,451.79	-141,215.68
通江宜农土地综合整治有限责任公司	41,882,559.38	24,726,035.85	17,156,523.53
成都环嘉房地产开发有限公司	410,970,661.48	795,444,030.45	-384,473,366.97

(续上表)

名称	上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产
会理宜农土地综合整治有限责任公司	39,452,960.39	32,750,594.42	6,702,365.97
四川国富兴农城乡建设发展有限公司	6,295,057.08	2,115,177.42	4,179,879.66
四川国康源生物科技有限责任公司	9,522,212.26	7,798,623.95	1,723,588.31
通江宜农土地综合整治有限责任公司	47,966,403.37	29,641,627.49	18,324,775.88
成都环嘉房地产开发有限公司	425,648,898.38	773,306,871.91	-347,657,973.53

(续上表)

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
会理宜农土地综合整治有限责任公司	1,330,963.14	70,014.05	-35,253.01
四川国富兴农城乡建设发展有限公司		1,031,136.47	-1,031,140.42
四川国康源生物科技有限责任公司	8,960,803.78	2,150,283.05	-1,864,803.99
通江宜农土地综合整治有限责任公司		1,245,397.81	-1,168,252.35
成都环嘉房地产开发有限公司		12,481,425.22	-17,211,072.35

(六) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
四川中农润泽生物科技有限公司	51.00	62,427,469.99	5,149,745.79	非同一控制合并取得控制权
四川中农肥力生态农业有限责任公司	100.00	155,699.92	-103,817.68	非同一控制合并取得控制权
贵州中农润泽生物科技有限公司	99.00	1,642,433.00	-20,804.37	非同一控制合并取得控制权
德阳中农润泽生物科技有限公司	70.00	4,608,819.50	589,993.78	非同一控制合并取得控制权
四川金榜广告有限公司	100.00	6,551,129.25	-21,629.79	非同一控制合并取得控制权
四川省招生考试图书发行有限责任公司	100.00	7,180,114.58	72,670.99	非同一控制合并取得控制权
四川招生考试信息资讯有限责任公司	75.00	8,406,429.52	289,346.63	非同一控制合并取得控制权
四川锦兴教育咨询有限公司	51.00	8,853,741.87	4,676,961.00	非同一控制合并取得控制权
四川锦兴国试书业有限公司	90.00	9,227,618.81	3,183,677.93	非同一控制合并取得控制权
四川省校校通工程有限公司	51.00	3,362,307.78	98,204.98	非同一控制合并取得控制权
四川省知行人力资源管理有限公司	51.00	1,222,128.75	96,877.03	非同一控制合并取得控制权
四川全盛人才服务有限公司	41.00	17,161,087.69	475,397.84	非同一控制合并取得控制权
四川蓝宇档案管理服务有限公司	51.00	2,070,979.60	499,385.30	非同一控制合并取得控制权

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
四川国经扬华集团有限公司	100.00	164,619,355.66	-38,328,750.15	非同一控制合并取得控制权
成都扬华投资管理有限公司	100.00	1,353,858.71	-6,501,069.69	非同一控制合并取得控制权
成都交大工程建设开发有限公司	83.14	20,663,061.50	-4,679,671.02	非同一控制合并取得控制权
成都交大洪聚置业有限公司	100.00	11,184,683.67	787,661.73	非同一控制合并取得控制权
成都工建物业管理有限公司	100.00	1,881,346.27	134,037.22	非同一控制合并取得控制权
成都交大鸿森园林有限公司	100.00	-5,219,167.82	-7,269.90	非同一控制合并取得控制权
成都鸿哲科技开发部	100.00	-11,386,054.21	-254,314.39	非同一控制合并取得控制权
成都眷诚经济技术开发总公司	100.00	-4,957,793.50	-1,229,385.92	非同一控制合并取得控制权
都江堰天马仁人科技文化发展有限公司	100.00	-1,816,758.64	-640,605.00	非同一控制合并取得控制权
成都嘉汇置业有限公司	100.00	63,548,308.04	-1,251,524.10	非同一控制合并取得控制权
成都恒置城市服务有限公司	100.00	649,219.12	282,357.64	非同一控制合并取得控制权
成都天佑印刷厂	100.00	-2,503,160.79	-59.84	非同一控制合并取得控制权
四川赛纳斯分析检测有限公司	51.00	-2,458,673.85	553,084.23	非同一控制合并取得控制权
成都环嘉房地产开发有限公司	100.00		-17,211,072.35	非同一控制合并取得控制权

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 明细情况

公司名称	合并日	股权取得比例 (%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
四川中农润泽生物科技有限公司 (合并)	2023 年 3 月 31 日	51.00		63,000,000.00	依据评估报告的净资产估值
四川招生考试信息资讯有限责任公司 (合并)	2023 年 8 月 31 日	75.00	16,197,384.37	16,197,384.37	

公司名称	合并日	股权取得比例 (%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
四川锦兴教育咨询有限公司（合并）	2023 年 8 月 31 日	51.00	14,720,721.75	14,720,721.75	
四川省校校通工程有限公司	2023 年 2 月 28 日	51.00	3,264,102.80	3,264,102.80	
四川省知行人力资源管理有限公司	2023 年 1 月 31 日	51.00	1,178,751.72	1,178,751.72	
四川全盛人才服务有限责任公司	2023 年 3 月 31 日	41.00	16,685,689.85	16,685,689.85	
四川蓝宇档案管理服务有限公司	2023 年 7 月 31 日	51.00	1,133,949.08	1,133,949.08	
四川国经扬华集团有限公司（合并）	2023 年 8 月 31 日	100.00	5,812,618.68	5,812,618.68	
四川赛纳斯分析检测有限公司	2023 年 2 月 28 日	51.00	-3,011,758.08		

(续上表)

公司名称	交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
四川中农润泽生物科技有限公司（合并）	49,470,000.00	17,340,000.00	净资产公允价值确认	57,216,172.21	5,615,117.52
四川招生考试信息资讯有限责任公司（合并）				54,025,664.36	1,901,026.76
四川锦兴教育咨询有限公司（合并）				21,213,158.78	1,560,638.93
四川省校校通工程有限公司				992,937.23	98,204.98
四川省知行人力资源管理有限公司				14,208,307.18	96,877.03
四川全盛人才服务有限责任公司				389,795,903.15	475,397.84
四川蓝宇档案管理服务有限公司				3,026,537.24	499,385.30
四川国经扬华集团有限公司（合并）				2,902,966.56	56,079,696.04
四川赛纳斯分析检测有限公司				14,394,479.92	553,084.23

2. 购买日的确定依据

被购买方股权已完成工商变更，被购买方章程已变更完成，购买方已派驻董监高，实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	78,805.67	24,090.62
银行存款	705,112,431.30	408,127,584.34
其他货币资金	83,158,617.58	64,623,722.73
合 计	788,349,854.55	472,775,397.69

（2）其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
存出保证金	70,418,845.87	57,653,000.00
其他保证金	5,374,661.14	
合 计	75,793,507.01	57,653,000.00

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	284,631,182.24	424,667,852.05
其中：债务工具投资	30,033,297.36	1,961.53
权益工具投资	193,315,925.72	311,301,046.49
理财产品	61,281,959.16	113,364,844.03
合 计	284,631,182.24	424,667,852.05

（2）按公允价值计量的权益工具投资为本公司持有的上市股票和基金，明细如下

股票名称	2023. 12. 31 股数	2023. 12. 31 收盘价(元/股)	2023. 12. 31 公允价值
财通基金	36,593,680.62	1.03	37,643,576.54
诺德基金	105,702,879.47	0.88	93,493,101.25
川环科技	2,084,789.00	16.85	35,128,694.63
中国通号	2,500,121.00	4.38	10,950,529.98
和辉光电	6,625,524.00	2.43	16,100,023.32
合 计	153,506,994.09		193,315,925.72

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	26,924,030.89	16.22	25,631,170.20	95.20	1,292,860.69
按组合计提坏账准备的应收账款	139,073,958.71	83.78	14,511,120.60	10.43	124,562,838.11
其中：账龄组合	128,133,333.37	77.19	14,511,120.60	11.33	113,622,212.77
关联方组合	2,418,993.71	1.46			2,418,993.71
政府以及事业单位往来组合	8,521,631.63	5.13			8,521,631.63
合 计	165,997,989.60	100.00	40,142,290.80	24.18	125,855,698.80

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	134, 042. 00	0. 08	134, 042. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款	172, 506, 699. 21	99. 92	15, 500, 231. 60	8. 99	157, 006, 467. 61
其中：账龄组合	161, 258, 150. 08	93. 40	15, 500, 231. 60	9. 61	145, 757, 918. 48

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	2,554,279.63	1.48			2,554,279.63
政府以及事业 单位往来组合	8,694,269.50	5.04			8,694,269.50
合 计	172,640,741.21	100.00	15,634,273.60	9.06	157,006,467.61

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	111,700,565.84	101,434,545.37
1-2 年	25,972,506.50	60,374,975.36
2-3 年	15,464,941.76	5,887,336.48
3 年以上	12,859,975.50	4,943,884.00
合 计	165,997,989.60	172,640,741.21

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州外贸神彩包装有限责任公司	5,603,027.74	5,603,027.74	100.00	涉诉
贵州世腾包装有限责任公司	4,213,553.70	4,213,553.70	100.00	涉诉
中民伊厦(成都)供应链管理有限公司	3,943,423.78	3,943,423.78	100.00	涉诉
江苏吉智健康产业有限公司	3,500,341.18	3,500,341.18	100.00	涉诉
四川洋森环保科技有限公司	3,103,958.34	2,907,762.83	93.68	涉诉
天下农园(四川)农业科技有限公司	1,547,005.00	1,047,005.00	67.68	预计无法收回
四川省硕源农业发展有限公司	1,381,450.00	1,069,740.00	77.44	预计无法收回
屏山米奇供应链管理有限公司	1,255,909.19	1,255,909.19	100.00	涉诉
其他非重大单项计提汇总披露	2,375,361.96	2,090,406.78	88.00	预计无法收回
总 计	26,924,030.89	25,631,170.20	95.20	

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	128,133,333.37	11.33	14,511,120.60
关联方组合	2,418,993.71		
政府以及事业单位往来组合	8,521,631.63		
小 计	139,073,958.71	10.43	14,511,120.60

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	161,258,150.08	9.61	15,500,231.60
关联方组合	2,554,279.63		
政府以及事业单位往来组合	8,694,269.50		
小 计	172,506,699.21	8.99	15,500,231.60

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	102,208,695.35	79.77	2,135,317.28	92,597,298.71	57.42	2,565,910.89
1-2 年	9,689,930.39	7.56	1,115,594.36	60,366,880.89	37.43	7,321,994.07
2-3 年	3,838,749.25	3.00	1,151,624.78	3,545,205.48	2.20	1,063,561.64
3 年以上	12,395,958.38	9.67	10,108,584.18	4,748,765.00	2.95	4,548,765.00
小 计	128,133,333.37	100.00	14,511,120.60	161,258,150.08	100.00	15,500,231.60

2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,418,993.71			2,554,279.63		
政府以及事业单位往来	8,521,631.63			8,694,269.50		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
小 计	10,940,625.34			11,248,549.13		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川省齐全饲料有限责任公司	10,915,216.40	6.58	4,282.46
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	6,248,171.00	3.77	
世霖基金管理（深圳）有限公司	6,000,000.00	3.62	2,418,082.19
贵州外贸神彩包装有限责任公司	5,603,027.74	3.38	5,603,027.74
四川瑞枫酒店管理有限公司科学城分公司	5,099,137.98	3.08	
总 计	33,865,553.12	20.43	8,025,392.39

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	88,108,366.28	91.14		92,824,408.37	99.43	
1 至 2 年	8,520,397.07	8.82		336,542.50	0.36	
2 至 3 年	38,046.50	0.04		198,315.34	0.21	
3 年以上	2,091.54					
合 计	96,668,901.39	100.00		93,359,266.21	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
四川国经瑞丰供应链管理有限公司	西昌新希望三牧乳业有限公司	1,760,364.71	1-2 年	未到结算时间
小 计		1,760,364.71		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州胜狮商业有限公司	24,130,655.04	24.96	
四川五粮液浓香酒有限公司	22,785,801.25	23.57	
芦山县益明药业有限公司	10,000,000.00	10.34	
四川发展融资担保股份有限公司	3,144,654.08	3.25	
四川见喜酒业有限公司	2,781,287.15	2.88	
小 计	62,842,397.52	65.01	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,221,716.59	
应收股利	1,820,000.00	1,420,000.00
其他应收款项	205,413,226.61	98,837,613.66
合 计	210,454,943.20	100,257,613.66

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项 目	期末数	期初数
委托贷款	8,666,861.60	8,853,656.89
减：坏账准备	8,666,861.60	8,853,656.89
往来借款	3,580,616.64	
减：坏账准备	358,900.05	
合 计	3,221,716.59	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及 其判断依据
成都华高瑞甜科技有限公司	5,577,804.76	77.00	失信被执行人, 难以支付	是, 预计收回可能性不大
四川龙都茶业(集团)有限公司	1,200,060.09	84.00	失信被执行人, 难以支付	是, 预计收回可能性不大
四川省若男面业有限公司	1,091,707.35	104.00	历史失信被执行人, 难以支付	是, 预计收回可能性不大
中食成都食品有限公司	519,166.67	84.00	失信被执行人, 难以支付	是, 预计收回可能性不大
成都兴九兴农林产业开发有限公司	278,122.73	83.00	失信被执行人, 难以支付	是, 预计收回可能性不大
小 计	8,666,861.60			

3) 应收利息坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数			8,853,656.89	8,853,656.89
期初数在本期				
—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	358,900.05			358,900.05
本期转回			186,795.29	186,795.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	358,900.05		8,666,861.60	9,025,761.65

(3) 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：四川宏吉建设工程有限公司	600,000.00	600,000.00	资金周转困难，不能按期支付股利	是，有无法收回的风险
账龄一年以上的应收股利				
其中：四川宏吉建设工程有限公司	1,000,000.00	1,400,000.00	资金周转困难，不能按期支付股利	是，有无法收回的风险
四川省哈哥兔业有限公司	1,493,700.00	1,493,700.00	失信被执行人，难以支付	是，有无法收回的风险
四川省茗山茶业有限公司	102,760.45	102,760.45	经营异常，难以支付	是，有无法收回的风险
成都西岭生态农业有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	吊销	是，有无法收回的风险
四川自贡汇东发展股份有限公司	700,000.00			
四川重龙股份有限公司	102,739.28	102,739.28	经营困难，难以支付	是，有无法收回的风险
坏账准备	-3,889,199.73	-3,189,199.73		
合 计	1,420,000.00	1,820,000.00		

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	191, 583, 338. 29	44. 58	179, 961, 067. 42	93. 93	11, 622, 270. 87
按组合计提坏账准备的其他应收款项	238, 123, 580. 57	55. 42	44, 332, 624. 83	18. 62	193, 790, 955. 74
合 计	429, 706, 918. 86	100. 00	224, 293, 692. 25	52. 20	205, 413, 226. 61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,212,055.50	6.76	7,973,238.35	97.09	238,817.15
按组合计提坏账准备的其他应收款项	113,280,054.66	93.24	14,681,258.15	12.96	98,598,796.51
合 计	121,492,110.16	100.00	22,654,496.50	18.65	98,837,613.66

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,945,779.10	87,743,396.10
1-2 年	22,775,285.43	8,787,369.27
2-3 年	19,707,831.22	3,439,064.92
3 年以上	270,278,023.11	21,522,279.87
合 计	429,706,918.86	121,492,110.16

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都环嘉房地产开发有限公司	163,956,052.97	163,956,052.97	100.00	因诉讼原因，公司账户已长期冻结，该款项无法收回，故全额单项计提
通江宜农土地综合整治有限责任公司	12,300,000.00	1,257,954.03	10.23	按预计收回时间折现后差额计提
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	2,867,832.03	2,867,832.03	100.00	连年亏损预计无法收回
成都虹哲科技发展有限公司	2,086,260.00	2,086,260.00	100.00	3 年以上连续亏损
成都兴九兴农林产业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回
成都达江装饰材料有限公司	1,876,947.01	1,876,947.01	100.00	无可执行财产
房管局	1,492,541.58	1,042,378.58	69.84	需业委会成立签字确认，预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都扬华通联科技有限公司	1,306,800.00	1,306,800.00	100.00	3 年以上连续亏损
成都筑舸商贸有限公司	1,068,704.08	1,068,704.08	100.00	对方无资金支付, 已采取诉讼手段
其他非重大单项计提汇总披露	2,628,200.62	2,498,138.72	95.05	预计无法收回
小 计	191,583,338.29	179,961,067.42	93.93	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	58,626,662.65	75.62	44,332,624.83	18,026,699.19	81.32	14,659,006.39
关联方组合	45,150,952.52			3,489.15		
政府以及事业单位往来、应收代位追偿款组合	134,345,965.40			95,249,866.32	0.02	22,251.76
小 计	238,123,580.57	18.62	44,332,624.83	113,280,054.66	12.96	14,681,258.15

4) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,984,607.17	8.50	249,410.36	2,987,807.40	16.57	149,390.37
1-2 年	9,780,370.47	16.68	978,037.05	587,461.97	3.26	58,746.20
2-3 年	666,180.41	1.14	199,854.13	800.00		240.00
3 年以上	43,195,504.60	73.68	42,905,323.29	14,450,629.82	80.17	14,450,629.82
小 计	58,626,662.65	100.00	44,332,624.83	18,026,699.19	100.00	14,659,006.39

5) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	45,150,952.52			3,489.15		
政府以及事业单位往来、应收代位追偿款组合	134,345,965.40			95,249,866.32	0.02	22,251.76
小 计	179,496,917.92			95,253,355.47	0.02	22,251.76

6) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	149,390.37	58,746.20	22,446,359.93	22,654,496.50
期初数在本期				
—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	100,019.99	919,290.85	200,619,884.91	201,639,195.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	249,410.36	978,037.05	223,066,244.84	224,293,692.25

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都环嘉房地产开发有限公司	借款	163,956,052.97	2-3 年、4-5 年、5 年以上	38.16	163,956,052.97

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
新津盛瑞达房地 产开发有限公司	往来款	45,150,952.52	5 年以上、1-5 年、 1 年以内	10.51	
四川思味特食品 有限公司	应收代位追 偿款	18,972,996.00	1-2 年	4.42	
成都恒晟泰商贸 有限公司	应收代位追 偿款	18,692,581.05	5 年以上	4.35	
阿坝州中洋硅业 有限公司	应收代位追 偿款	14,506,501.37	1-2 年	3.38	
小 计		261,279,083.91		60.80	163,956,052.97

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	15,528,504.57	12,481.58	15,516,022.99
自制半成品及在产品	7,178,696.60		7,178,696.60
库存商品（产成品）	87,872,103.66	7,482,900.16	80,389,203.50
其中：开发产品	32,199,288.47	7,482,900.16	24,716,388.31
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,368,672.60		1,368,672.60
合同履约成本	4,388,624.08		4,388,624.08
合 计	116,336,601.51	7,495,381.74	108,841,219.77

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	6,369,953.73		6,369,953.73
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	98,952,571.26		98,952,571.26
其中：开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,276,482.56		1,276,482.56

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
合同履约成本			
合 计	106,599,007.55		106,599,007.55

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
富顺县良益农业发展有限公司	4,597,326.00	4,597,326.00	
成都筑舸商贸有限公司	2,832,306.35	2,832,306.35	
屏山米奇供应链管理有限公司	1,023,813.53	1,023,813.53	
江苏吉智健康产业有限公司	56,975.24	56,975.24	
金华市大宸农业发展有限公司	15,322.10	15,322.10	
合 计	8,525,743.22	8,525,743.22	

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回
富顺县良益农业发展有限公司		4,597,326.00	
成都筑舸商贸有限公司		2,832,306.35	
屏山米奇供应链管理有限公司		1,023,813.53	
江苏吉智健康产业有限公司		56,975.24	
金华市大宸农业发展有限公司		15,322.10	
小 计		8,525,743.22	

(续上表)

项 目	本期转销 /核销	其他变动	期末数	原因
富顺县良益农业发展有限公司			4,597,326.00	涉诉
成都筑舸商贸有限公司			2,832,306.35	涉诉
屏山米奇供应链管理有限公司			1,023,813.53	涉诉
江苏吉智健康产业有限公司			56,975.24	涉诉

项 目	本期转销 /核销	其他变动	期末数	原因
金华市大宸农业发展有限公司			15,322.10	涉诉
小 计			8,525,743.22	

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	13,097,448.05	12,541,845.73
预交税金	5,705,660.02	1,466,386.86
委托贷款	158,577,210.74	161,295,354.61
减：减值准备	141,983,342.69	138,341,496.74
其他	374,180.30	15,000,000.00
合 计	35,771,156.42	51,962,090.46

(2) 其他说明

1) 短期委托贷款具体明细

委托方	受托银行	借款人	期末余额	借款起始日	借款到期日	合同号
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川天宏实业集团有限公司	33,577,637.12	2014/9/5	2015/9/5	2014 信银蓉大一委贷字第 491081
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	30,000,000.00	2015/1/14	2015/4/14	2014 信银蓉大一委展字第 491102
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	15,862,836.00	2014/2/28	2015/2/28	2014 信银蓉大一委贷展字第 491006
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	20,000,000.00	2014/10/10	2015/1/10	2014 信银蓉大一委贷展字第 491079
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	20,000,000.00	2014/9/2	2015/9/2	2014 信银蓉大一委贷字第 491079
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	中食成都食品有限公司	15,000,000.00	2014/9/23	2015/1/12	2014 信银蓉大一委贷字第 491089
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	中食成都食品有限公司	9,000,000.00	2014/6/27	2015/1/13	2014 信银蓉大一委字第 491059 号
四川国惠环境投资有限公司	中信银行成都分行	成都红石榴农业开发股份有限公司	4,261,637.62	2018/6/12	2019/6/11	1218 委展-002

委托方	受托银行	借款人	期末余额	借款起始日	借款到期日	合同号
四川国惠环境投资有限公司	中信银行成都分行	成都红石榴农业开发股份有限公司	3,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	1218 委贷-001
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川龙都茶业（集团）有限公司	3,375,100.00	2014/7/10	2015/12/31	2014 信银蓉委字第 401096 号
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川龙都茶业（集团）有限公司	2,000,000.00	2014/7/11	2016/12/31	2014 信银蓉委字第 401097 号
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	成都华高瑞甜科技有限公司	2,500,000.00	2016/7/11	2017/7/11	2016 信银蓉委贷字第 601078
合 计	——	——	158,577,210.74	——	——	——

2) 短期委托贷款减值计提明细

借款单位	期末余额	期末减值准备
四川省若男面业有限公司	85,862,836.00	85,862,836.00
四川天宏实业集团有限公司	33,577,637.12	27,948,602.40
中食成都食品有限公司	24,000,000.00	13,035,166.67
成都红石榴农业开发有限公司	7,261,637.62	7,261,637.62
四川龙都茶业（集团）有限公司	5,375,100.00	5,375,100.00
成都华高瑞甜科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	158,577,210.74	141,983,342.69

9. 债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川什邡星月复合管有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	

10. 长期应收款

项 目	期末数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	28,600,000.00	28,600,000.00		
省信托、省建信债权转让款	13,048,689.35		13,048,689.35	
四川国康源生物科技有限责任公司	2,954,507.02		2,954,507.02	

项 目	期末数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
司				
会理增减挂钩项目				
四川宜宾市林海竹荪开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他	1,806,093.75	1,714,581.00	91,512.75	
合 计	48,409,290.12	32,314,581.00	16,094,709.12	

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	28,800,000.00	28,800,000.00	
省信托、省建信债权转让款	13,048,689.35		13,048,689.35
四川国康源生物科技有限责任公司			
会理增减挂钩项目	8,355,815.00		8,355,815.00
四川宜宾市林海竹荪开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他	1,714,581.00	1,714,581.00	
合 计	53,919,085.35	32,514,581.00	21,404,504.35

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	2,373,717,463.23	483,283,428.70	41,352,147.33	2,815,648,744.60
小 计	2,373,717,463.23	483,283,428.70	41,352,147.33	2,815,648,744.60
减：长期股权投资减值准备	20,573,707.04	64,352,901.92		84,926,608.96
合 计	2,353,143,756.19	418,930,526.78	41,352,147.33	2,730,722,135.64

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
联营企业				

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
成都美吉金穗投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	14,697,990.75		
成都助农金穗供应链管理合伙企业（有限合伙）	8,500,000.00	8,280,859.70		
深圳市星禾恒胜投资合伙企业（有限合伙）	12,929,378.34	13,654,653.37	25,762,728.12	
成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）	79,693,381.94	88,819,400.00		2,634,800.31
成都技转智石股权投资基金管理有限公司	3,320,089.69	3,624,316.53		
成都创新风险投资有限公司	608,019,976.39	622,898,021.52		
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	67,640,083.18	60,944,958.63		1,903,600.00
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	1,421,209.82	2,345,280.78		
成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）	120,442,112.45	115,641,781.77		
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）	10,584,585.56	10,456,506.73		1,715,101.59
四川国经星驰航空科技投资合伙企业（有限合伙）	19,900,000.00	19,662,099.24		
成都技转智达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	14,500,000.00	14,355,300.31	18,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
四川绿科果蔬 饮品有限责任 公司	24,900,000.00			
四川发展资产 管理有限公司	600,000,000.00	704,830,678.08		
珠海富德嘉润 股权投资基金 合伙企业（有 限合伙）	37,218,788.00	24,535,581.68		
四川吉峰聚力 实业发展有限 公司	39,600,000.00	45,839,615.33		
川财证券有限 责任公司	334,117,935.05	551,669,249.25		
四川省川商西 南冷鲜城实业 有限公司	45,000,000.00	37,771,255.50		
四川保创国经 物业服务有限 公司	1,911,000.00	2,725,564.53		
四川龙蛋数字 农业供应链有 限公司	10,000,000.00	10,390,642.49		
四川省外国企 业服务有限责 任公司	10,889,157.12		10,889,157.12	5,733,808.91
通江宜农土地 综合整治有限 责任公司	12,275,700.02		12,275,700.02	
四川国康源生 物科技有限责 任公司	1,327,545.78		1,327,545.78	
成都美科投资 合伙企业（有 限合伙）	1,553,200.00		1,646,900.00	
四川朵朵未来 教育管理有限 公司	2,745,000.00			
成都市锦江区 朵朵花开艺术 培训学校有限 公司	255,000.00			

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
四川省民意通 统计师事务所 有限公司	1,902,797.65		1,902,797.65	
成都西南交大 智慧城置业有 限公司	5,607,488.65			
新津盛瑞达房 地产开发有限 公司	8,000,000.00			
四川省创新投 资有限公司	26,000,000.00			
成都天佑聚源 产业园区管理 有限公司	22,500,000.00			
四川西南交大 兴建置业有限 公司	18,200,000.00			
深圳市永达电 子信息股份有 限公司	12,150,000.00			
成都交大许继 电气有限责任 公司	10,246,370.50			
四川天佑归谷 科技有限公司	10,000,000.00			
成都艾格机电 设备有限责任 公司	5,067,109.20			
广州西南交大 研究院有限公 司	2,000,000.00			
成都西南交大 慧达科技有限 公司	34,621.17			
成都西南交大 万维高科技有 限公司	700,000.00			
西南交通大学 现代管理研修 学院	510,000.00			

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
西南交大拓道建筑规划设计（上海）有限公司	400,000.00			
成都西南交大技术转移中心有限公司	400,000.00			
成都虹哲科技发展有限公司	4,036,000.00			
成都海天隆汇科技发展有限公司	390,000.00			
成都交大麦格高铁测量科技有限公司	1,700,000.00			
成都西南交大教育咨询有限公司	200,000.00			
成都交大东路交通科技有限公司	200,000.00			
合 计	2,213,988,530.51	2,353,143,756.19	71,804,828.69	11,987,310.81

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业		
成都美吉金穗投资合伙企业（有限合伙）	437,942.22	
成都助农金穗供应链管理合伙企业（有限合伙）	-17,563.28	
深圳市星禾恒胜投资合伙企业（有限合伙）	-253,173.95	
成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）	15,844,100.31	
成都技转智石股权投资基金管理有限公司	290,744.86	
成都创新风险投资有限公司	76,637,292.20	-242,697.57
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	9,452,340.06	
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	862,271.52	
成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）	-1,070,291.64	

被投资单位	本期增减变动	
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）	264,879.01	
四川国经星驰航空科技投资合伙企业（有限合伙）	2,512,559.82	
成都技转智达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	178,293.92	
四川绿科果蔬饮品有限责任公司		
四川发展资产管理有限公司	66,491,723.42	387,034.76
珠海富德嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-255,611.74	
四川吉峰聚力实业发展有限公司	758,695.22	
川财证券有限责任公司	9,757,405.72	
四川省川商西南冷链城实业有限公司	2,433,930.51	
四川保创国经物业服务服务有限公司	345,288.61	
四川龙蛋数字农业供应链有限公司	214,223.25	
四川省外国企业服务有限责任公司		
通江宜农土地综合整治有限责任公司	-615,591.22	
四川国康源生物科技有限责任公司	-745,921.60	
成都美科投资合伙企业（有限合伙）	-27,204.55	
四川朵朵未来教育管理有限公司		
成都市锦江区朵朵花开艺术培训学校有限公司		
四川省民意通统计师事务所有限公司		
成都西南交大智慧城置业有限公司		
新津盛瑞达房地产开发有限公司	15,590,556.66	
四川省创新投资有限公司		
成都天佑聚源产业园区管理有限公司	-13,971.70	
四川西南交大兴建置业有限公司	102,799.29	
深圳市永达电子信息股份有限公司	2,186,730.87	
成都交大许继电气有限责任公司	2,200,675.95	
四川天佑归谷科技有限公司	2,811.85	
成都艾格机电设备有限责任公司	1,897,968.21	-811,585.33
广州西南交大研究院有限公司	-82,680.92	

被投资单位	本期增减变动	
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
成都西南交大慧达科技有限公司		
成都西南交大万维高科技有限公司	-32,987.34	
西南交通大学现代管理研修学院		
西南交大拓道建筑规划设计（上海）有限公司	-251,272.38	
成都西南交大技术转移中心有限公司		
成都虹哲科技发展有限公司		
成都海天隆汇科技发展有限责任公司		
成都交大麦格高铁测量科技有限公司		
成都西南交大教育咨询有限公司		
成都交大东路交通科技有限公司	-8,281.99	
合 计	205,088,681.17	-667,248.14

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			
	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
联营企业				
成都美吉金穗投资合伙企业（有限合伙）				
成都助农金穗供应链管理合伙企业（有限合伙）				
深圳市星禾恒胜投资合伙企业（有限合伙）				
成都鲁信蓉蓉贰期创业投资中心（有限合伙）				
成都技转智石股权投资基金管理有限公司				
成都创新风险投资有限公司	867,439.08			

被投资单位	本期增减变动			
	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
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	2,077,323.81			
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司				
成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）				
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）				
四川国经星驰航空科技投资合伙企业（有限合伙）				
成都技转智达创业投资基金合伙企业（有限合伙）				
四川绿科果蔬饮品有限责任公司				
四川发展资产管理有限公司	15,274,041.06	29,208,479.01		
珠海富德嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）			21,055,770.21	
四川吉峰聚力实业发展有限公司				
川财证券有限责任公司				
四川省川商西南冷链城实业有限公司				
四川保创国经物业服务服务有限公司				
四川龙蛋数字农业供应链有限公司		156,357.51		

被投资单位	本期增减变动			
	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
四川省外国企业服务有限责任公司				
通江宜农土地综合整治有限责任公司				3,479,807.60
四川国康源生物科技有限责任公司				404,178.63
成都美科投资合伙企业（有限合伙）				
四川朵朵未来教育管理有限公司				-2,745,000.00
成都市锦江区朵朵花开艺术培训学校有限公司				-255,000.00
四川省民意通统计师事务所有限公司				
成都西南交大智慧城置业有限公司				
新津盛瑞达房地产开发有限公司				-2,767,720.64
四川省创新投资有限公司				
成都天佑聚源产业园区管理有限公司			8,259,000.00	-14,425,143.29
四川西南交大兴建置业有限公司				-4,425,975.04
深圳市永达电子信息股份有限公司				-47,075,386.31
成都交大许继电气有限责任公司				-35,765,401.20
四川天佑归谷科技有限公司				-2,365,318.34
成都艾格机电设备有限责任公司				-44,137,610.96

被投资单位	本期增减变动			
	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
广州西南交大研究院有限公司				-888,522.02
成都西南交大慧达科技有限公司				
成都西南交大万维高科技有 限公司				-590,487.87
西南交通大学现代管理研修学院				
西南交大拓道建筑设计（上 海）有限公司				-1,377,210.93
成都西南交大技术转移中心有 限公司				-713,089.79
成都虹哲科技发展有限公司				
成都海天隆汇科技发展有限公司				
成都交大麦格高铁测量科技有 限公司				
成都西南交大教育咨询有限公司				
成都交大东路交通科技有限公司				-152,351.16
合 计	18,218,803.95	29,364,836.52	29,314,770.21	-153,800,231.32

(续上表)

被投资单位	期末数	减值准备期末余额
联营企业		
成都美吉金穗投资合伙企业（有限合伙）	15,135,932.97	
成都助农金穗供应链管理合伙企业（有限合伙）	8,263,296.42	
深圳市星禾恒胜投资合伙企业（有限合伙）	39,164,207.54	
成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）	102,028,700.00	
成都技转智石股权投资基金管理有限公司	3,915,061.39	

被投资单位	期末数	减值准备期末余额
成都创新风险投资有限公司	700,160,055.23	
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	70,571,022.50	
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	3,207,552.30	
成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）	114,571,490.13	
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）	9,006,284.15	
四川国经星驰航空科技投资合伙企业（有限合伙）	22,174,659.06	
成都技转智达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	32,533,594.23	
四川绿科果蔬饮品有限责任公司		10,058,457.75
四川发展资产管理有限公司	757,774,998.31	
珠海富德嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,224,199.73	31,571,019.50
四川吉峰聚力实业发展有限公司	46,598,310.55	
川财证券有限责任公司	561,426,654.97	
四川省川商西南冷链城实业有限公司	40,205,186.01	
四川保创国经物业服务有限公司	3,070,853.14	
四川龙蛋数字农业供应链有限公司	10,448,508.23	
四川省外国企业服务有限责任公司	5,155,348.21	
通江宜农土地综合整治有限责任公司	8,180,301.20	
四川国康源生物科技有限责任公司	177,445.55	
成都美科投资合伙企业（有限合伙）	1,619,695.45	
四川朵朵未来教育管理有限公司	2,745,000.00	
成都市锦江区朵朵花开艺术培训学校有限公司	255,000.00	
四川省民意通统计师事务所有限公司	1,902,797.65	
成都西南交大智慧城置业有限公司		3,727,106.55
新津盛瑞达房地产开发有限公司	18,358,277.30	
四川省创新投资有限公司		26,000,000.00
成都天佑聚源产业园区管理有限公司	6,152,171.59	9,121,003.99
四川西南交大兴建置业有限公司	4,528,774.33	
深圳市永达电子信息股份有限公司	49,262,117.18	

被投资单位	期末数	减值准备期末余额
成都交大许继电气有限责任公司	37,966,077.15	
四川天佑归谷科技有限公司	2,368,130.19	
成都艾格机电设备有限责任公司	45,223,993.84	
广州西南交大研究院有限公司	805,841.10	
成都西南交大慧达科技有限公司		34,621.17
成都西南交大万维高科技有限公司	557,500.53	
西南交通大学现代管理研修学院		510,000.00
西南交大拓道建筑规划设计（上海）有限公司	1,125,938.55	
成都西南交大技术转移中心有限公司	713,089.79	
成都虹哲科技发展有限公司		1,614,400.00
成都海天隆汇科技发展有限公司		390,000.00
成都交大麦格高铁测量科技有限公司		1,700,000.00
成都西南交大教育咨询有限公司		200,000.00
成都交大东路交通科技有限公司	144,069.17	
合 计	2,730,722,135.64	84,926,608.96

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	109,032,750.60	109,335,858.60
汇链通产业供应链数字科技（厦门）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
四川省粮油集团有限责任公司	10,653,438.94	3,516,591.61
四川自贡汇东发展股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00
四川国源农业投资有限责任公司	3,840,434.35	7,595,120.73
四川省渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司	1,851,376.95	1,961,342.53
四川长兴资产管理有限公司	700,000.00	700,000.00
四川天华股份有限公司	633,500.00	633,500.00
四川省中国旅行社	500,000.00	500,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	153,011,500.84	150,042,413.47

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	101,036.00				不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
汇链通供应链科技(上海)有限公司					不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川省粮油集团有限责任公司			20,846,561.06		不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川自贡汇东发展股份有限公司					不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川国源农业投资有限责任公司			10,159,565.65		不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川省渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司			174,657.47		不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川长兴资产管理有限公司					不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川天华股份有限公司					不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具投资	
四川省中国旅行社					不以交易为目的，预期长期持有的权益性工具	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					投资	
西南新日钢制品有限公司			1,000,000.00			
合 计	101,036.00		32,180,784.18			

13. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）	136,500,000.00	114,740,000.00
四川川商返乡兴业股权投资基金中心（有限合伙）	89,334,500.00	58,669,947.99
其他	71,802,800.00	71,802,800.00
共青城航科国惠环保产业投资中心（有限合伙）	58,528,219.18	54,528,219.18
中电科航空电子有限公司	50,927,033.30	50,927,033.30
四川科道芯智能技术股份有限公司	37,053,990.08	37,053,990.08
四川省旅游投资集团有限责任公司	30,305,620.41	30,305,620.41
成都市聚信先进创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
甘肃皓天科技股份有限公司	28,395,725.00	15,000,000.00
济南量子实益股权投资管理中心（有限合伙）	22,358,343.71	22,358,343.71
广西鲲信信豫创业投资合伙企业（有限合伙）	21,470,642.34	21,520,427.80
共青城航科慧农产业投资中心（有限合伙）	21,000,000.00	
成都数之联科技有限公司	18,575,342.47	15,000,000.00
四川省茶业集团股份有限公司	19,113,748.02	19,113,748.02
铁发战配（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	17,201,700.00	17,201,700.00
海南悦享叁号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,313,131.02	8,000,000.00
海南川商壹拾贰号私募基金中心（有限合伙）	13,686,739.47	9,964,000.00
成都实时技术股份有限公司	13,000,000.00	5,000,000.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
四川省生态环保产业集团有限责任公司	10,179,452.58	10,179,452.58
成都中科卓尔智能科技集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市宇宏微电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
四川兆强钛磁科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽华铁轨道交通产业基金合伙企业（有限合伙）	8,310,917.00	17,785,882.39
淄博国经昆域股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,300,000.00	
四川宏吉建设工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
四川国经星驰航空科技投资合伙企业（有限合伙）	5,578,408.42	5,000,000.00
成都岁生科技有限责任公司	5,000,000.00	
重庆中科摇橹船信息科技有限公司	5,000,000.00	
四川光友薯业有限公司	4,558,684.77	4,558,684.77
宜宾丝丽雅股份有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
四川省齐全饲料有限责任公司	3,198,534.24	3,198,534.24
成都镓矽微晟电子科技有限公司	2,000,000.00	
海南港投国经投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
遂宁美宁清真食品有限公司		1,146,004.33
合 计	787,593,532.01	634,954,388.80

14. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	61,778,389.64	32,360,788.93		94,139,178.57
其中：房屋、建筑物	61,778,389.64	32,360,788.93		94,139,178.57
累计折旧和累计摊销合计	19,942,646.63	6,148,984.18		26,091,630.81
其中：房屋、建筑物	19,942,646.63	6,148,984.18		26,091,630.81
投资性房地产账面净值合计	41,835,743.01			68,047,547.76
其中：房屋、建筑物	41,835,743.01			68,047,547.76
投资性房地产减值准备累计金额合计				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋、建筑物				
投资性房地产账面价值合计	41,835,743.01			68,047,547.76
其中：房屋、建筑物	41,835,743.01			68,047,547.76

15. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	66,681,077.11	56,865,853.30	5,809,897.26	117,737,033.15
其中：房屋及建筑物	45,714,184.62	29,058,144.73	2,460,308.25	72,312,021.10
机器设备	2,769,988.54	8,548,899.20	1,415,896.56	9,902,991.18
运输工具	6,369,111.30	6,549,366.33	723,180.93	12,195,296.70
电子设备	5,889,175.20	8,541,910.02	924,632.33	13,506,452.89
办公设备	5,307,954.19	3,685,715.68	270,620.19	8,723,049.68
其他	630,663.26	481,817.34	15,259.00	1,097,221.60
累计折旧小计：	27,080,631.04	34,044,904.15	2,859,513.48	58,266,021.71
其中：房屋及建筑物	12,358,125.49	16,107,449.20	239,309.38	28,226,265.31
机器设备	1,869,701.43	3,398,582.91	1,324,453.82	3,943,830.52
运输工具	5,082,485.00	5,453,261.43	617,769.64	9,917,976.79
电子设备	3,906,845.20	6,119,217.41	463,412.72	9,562,649.89
办公设备	3,501,328.27	2,632,355.61	200,071.87	5,933,612.01
其他	362,145.65	334,037.59	14,496.05	681,687.19
固定资产账面净值小计	39,600,446.07			59,471,011.44
其中：房屋及建筑物	33,356,059.13			44,085,755.79
机器设备	900,287.11			5,959,160.66
运输工具	1,286,626.30			2,277,319.91
电子设备	1,982,330.00			3,943,803.00
办公设备	1,806,625.92			2,789,437.67
其他	268,517.61			415,534.41
减值准备小计	2,285,434.67	135,076.23	2,220,998.87	199,512.03
其中：房屋及建筑物	2,220,998.87		2,220,998.87	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备				
运输工具				
电子设备	18,210.95	131,139.62		149,350.57
办公设备	46,224.85	3,936.61		50,161.46
其他				
固定资产账面价值合计	37,315,011.40			59,271,499.41
其中：房屋及建筑物	31,135,060.26			44,085,755.79
机器设备	900,287.11			5,959,160.66
运输工具	1,286,626.30			2,277,319.91
电子设备	1,964,119.05			3,794,452.43
办公设备	1,760,401.07			2,739,276.21
其他	268,517.61			415,534.41

16. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业总部及孵化中心项目	905,736.94		905,736.94	905,736.94		905,736.94
合 计	905,736.94		905,736.94	905,736.94		905,736.94

17. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	17,930,422.96	10,796,328.72	3,549,233.19	25,177,518.49
其中：房屋及建筑物	17,775,386.51	10,796,328.72	3,549,233.19	25,022,482.04
机器运输办公设备	155,036.45			155,036.45
累计折旧合计	8,321,236.99	6,561,681.02	1,780,413.69	13,102,504.32
其中：房屋及建筑物	8,263,098.34	6,484,162.82	1,780,413.69	12,966,847.47
机器运输办公设备	58,138.65	77,518.20		135,656.85

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
使用权资产账面净值合计	9,609,185.97			12,075,014.17
其中：房屋及建筑物	9,512,288.17			12,055,634.57
机器运输办公设备	96,897.80			19,379.60
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
使用权资产账面价值合计	9,609,185.97			12,075,014.17
其中：房屋及建筑物	9,512,288.17			12,055,634.57
机器运输办公设备	96,897.80			19,379.60

18. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	5,458,123.18	15,841,435.57	2,108,070.58	19,191,488.17
其中：软件	3,411,078.18	1,395,952.69	88,495.58	4,718,535.29
土地使用权		10,243,347.93		10,243,347.93
专利权	2,019,575.00	38,834.95	2,019,575.00	38,834.95
商标权	27,470.00	4,163,300.00		4,190,770.00
累计摊销额合计	2,378,262.23	5,879,385.98	723,100.35	7,534,547.86
其中：软件	1,643,928.32	1,018,526.26		2,662,454.58
土地使用权		4,853,764.84		4,853,764.84
专利权	723,100.35		723,100.35	
商标权	11,233.56	7,094.88		18,328.44
无形资产减值准备金额合计	1,167,710.47		1,167,710.47	
其中：软件				
土地使用权				
专利权	1,167,710.47		1,167,710.47	
商标权				
账面价值合计	1,912,150.48	——	——	11,656,940.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：软件	1,767,149.86	——	——	2,056,080.71
土地使用权		——	——	5,389,583.09
专利权	128,764.18	——	——	38,834.95
商标权	16,236.44	——	——	4,172,441.56

19. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
供应链数字化中台（一期）	1,172,327.36						1,172,327.36
泛微协同商务软件（OA）	399,471.54						399,471.54
国资在线监管平台	1,175,020.87						1,175,020.87
宏景人力资源管理软件 V8	238,938.06						238,938.06
合 计	2,985,757.83						2,985,757.83

20. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川国经创新私募基金管理有限公司	362,058.52			362,058.52
四川国经增联供应链管理有限责任公司	4,118,489.02			4,118,489.02
成都嘉汇置业有限公司[注 1]		13,148,030.84		13,148,030.84
四川中农润泽生物科技有限公司[注 2]		17,340,000.00		17,340,000.00
合 计	4,480,547.54	30,488,030.84		34,968,578.38

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川国经创新私募基金管理有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川国经增联供应链管理有限责任公司		4,118,489.02		4,118,489.02
成都嘉汇置业有限公司[注1]				
四川中农润泽生物科技有限公司[注2]				
合 计		4,118,489.02		4,118,489.02

[注1] 原成都交大安嘉置业有限公司合并成都嘉汇置业有限公司时形成的商誉，子公司四川国经扬华集团有限公司（以下简称扬华集团）2021 年吸收合并成都交大安嘉置业有限公司，从而形成了商誉 1,314.80 万元

[注2] 子公司四川国经兴农投资有限责任公司增资及购买四川中农润泽生物科技有限公司的 51.00%股权形成，将购买日可享有的净资产公允价值份额扣除交易金额确认为商誉。根据 2022 年 12 月 31 日四川国经兴农投资有限责任公司与四川中农润泽生物科技有限公司、四川中农润泽企业管理咨询企业(有限合伙)、刘君武签订的《增资及股权转让协议》，四川国经兴农投资有限责任公司以投前估值 6,300.00 万元为依据，增资及受让股权 51%，交易价格 4,947.00 万元，形成商誉 1,734.00 万元

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修及项目改造	1,051,221.31	2,556,635.87	1,518,855.96	13,725.06	2,075,276.16	
创新大厦16楼及车位		6,815,716.49	254,916.05		6,560,800.44	
其他	12,687.30	6,488.53	15,931.56		3,244.27	
合 计	1,063,908.61	9,378,840.89	1,789,703.57	13,725.06	8,639,320.87	

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	12,798,631.87	58,105,240.74	10,170,268.51	40,672,642.47
资产减值准备	8,307,992.12	36,492,178.07	7,148,124.15	28,584,065.00
可抵扣亏损	2,789,559.66	11,158,238.63		
公允价值变动			3,022,144.36	12,088,577.47
租赁负债	1,701,080.09	10,454,824.04		
递延所得税负债	28,996,033.70	120,421,294.38	21,196,919.08	84,823,927.23
公允价值变动	27,060,374.29	108,346,280.21	21,196,919.08	84,823,927.23
使用权资产	1,935,659.41	12,075,014.17		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	227,762,236.19	234,807,802.33
可抵扣亏损	328,975,046.94	195,029,949.57
小 计	556,737,283.13	429,837,751.90

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		793,906.28	
2024 年	2,318,494.52	12,731,494.14	
2025 年	51,505,891.69	42,703,299.69	
2026 年	11,600,195.88	7,389,124.59	
2027 年	176,194,538.52	131,412,124.87	
2028 年	87,355,926.33		
小 计	328,975,046.94	195,029,949.57	

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
易地扶贫搬迁项目	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
国家农业综合开发产业化经营项目等代管资产	13,050,000.00	14,450,000.00

项 目	期末数	期初数
减：代管资产减值准备		
抵债资产	80,208,784.51	86,856,053.96
减：抵债资产减值准备	9,732,131.02	1,714,000.00
其他长期资产	333,262,497.94	337,157,176.04
减：其他长期资产减值准备	2,387,976.04	6,187,976.04
合 计	11,714,401,175.39	11,730,561,253.96

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,400,000.00	44,953,654.31
信用借款	183,244,922.22	345,356,003.23
合 计	193,644,922.22	390,309,657.54

25. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,690,392.00	
应收款保兑	4,309,608.00	
合 计	30,000,000.00	

26. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	54,151,706.44	73,038,906.81
1-2 年	4,577,663.88	3,770,973.68
2-3 年	105,912.90	
3 年以上	286,218.58	12,397.00
合 计	59,121,501.80	76,822,277.49

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	706,129.88	
1 年以上		31,555.54
合 计	706,129.88	31,555.54

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	29,833,267.83	7,901,769.36
服务款		1,400,071.25
合 计	29,833,267.83	9,301,840.61

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,914,502.02	134,192,036.53	114,011,415.95	47,095,122.60
离职后福利—设定提存计划	48,860.13	13,201,433.35	13,135,741.61	114,551.87
辞退福利		234,715.90	223,715.90	11,000.00
合 计	26,963,362.15	147,628,185.78	127,370,873.46	47,220,674.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,612,046.94	109,170,278.87	92,361,192.98	42,421,132.83
职工福利费		5,110,773.90	4,756,482.08	354,291.82
社会保险费	28,161.73	7,212,856.27	7,225,057.56	15,960.44
其中：医疗保险费及生育保险费	26,549.10	6,170,317.08	6,181,577.62	15,288.56
工伤保险费	1,612.63	144,866.73	145,807.48	671.88
其他		897,672.46	897,672.46	
住房公积金	6,303.65	7,802,433.76	7,546,133.41	262,604.00
工会经费和职工教育经费	1,267,989.70	4,088,092.14	1,541,472.66	3,814,609.18
其他短期薪酬		807,601.59	581,077.26	226,524.33

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	26,914,502.02	134,192,036.53	114,011,415.95	47,095,122.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	47,094.52	10,773,698.45	10,726,255.49	94,537.48
失业保险费	1,765.61	402,399.47	403,378.89	786.19
企业年金缴费		2,025,335.43	2,006,107.23	19,228.20
小 计	48,860.13	13,201,433.35	13,135,741.61	114,551.87

30. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	5,580,259.79	29,949,138.47	28,763,118.54	6,766,279.72
企业所得税	3,966,907.84	16,256,214.51	11,025,069.08	9,198,053.27
城市维护建设税	97,731.36	894,580.34	779,273.48	213,038.22
房产税		1,265,807.08	1,206,135.91	59,671.17
土地使用税		2,444,937.78	2,444,937.78	
个人所得税	620,213.15	3,745,068.39	2,812,977.39	1,552,304.15
印花税	239,818.38	1,106,407.16	952,097.99	394,127.55
教育费附加（含 地方教育附加）	93,153.31	1,809,884.39	562,230.32	1,340,807.38
其他税费	38,362.84	478,968.86	493,429.50	23,902.20
合 计	10,636,446.67	57,951,006.98	49,039,269.99	19,548,183.66

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	11,612,696.05	1,499,375.00
应付股利	2,501,230.20	
其他应付款项	658,195,416.83	556,093,695.80
合 计	672,309,343.08	557,593,070.80

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	11,608,578.69	
短期借款应付利息	4,117.36	
其他利息		1,499,375.00
小 计	11,612,696.05	1,499,375.00

(2) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	2,501,230.20	
小 计	2,501,230.20	

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
关联方拆借款	424,195,055.56	424,195,055.56
往来款	167,551,052.28	111,838,483.27
暂收未付款	37,865,220.90	33,514.67
履约保证金	4,949,877.54	18,280,014.62
暂借款	2,003,043.69	3,169.30
其他	21,631,166.86	1,743,458.38
小 计	658,195,416.83	556,093,695.80

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
四川发展（控股） 有限责任公司	424,195,055.56	1-2 年	关联方借款未结算
小 计	424,195,055.56	——	——

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	198,138,447.23	36,241,738.51
1 年内到期的应付债券	897,749,266.70	
1 年内到期的长期应付款		8,100,000.00
1 年内到期的租赁负债	2,318,722.49	4,473,255.30
合 计	1,098,206,436.42	48,814,993.81

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备金	48,626,749.96	
未到期责任准备金	10,203,735.53	3,046,930.91
待转销项税	1,855,168.70	1,039,735.68
合 计	60,685,654.19	4,086,666.59

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
保证借款	20,000,000.00		LPR+55 基点
信用借款	804,480,000.00	532,676,216.66	3.15%-4.45%
合 计	824,480,000.00	532,676,216.66	——

35. 应付债券

项 目	期末数	期初数
21 国经 02		499,354,829.96
21 国经 01		406,914,540.06
合 计		906,269,370.02

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	11,410,492.87	9,217,267.67

项 目	期末数	期初数
减：未确认的融资费用	426,583.83	229,631.31
重分类至一年内到期的非流动负债	2,318,722.49	4,473,255.30
租赁负债净额	8,665,186.55	4,514,381.06

37. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款	11,314,450,000.00		1,400,000.00	11,313,050,000.00
专项应付款	9,616,591.09		1,800,000.00	7,816,591.09
合 计	11,324,066,591.09		3,200,000.00	11,320,866,591.09

(2) 长期应付款期末余额最大的前 3 项

项 目	期末数	期初数
四川省国农投资管理有限责任公司	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
代持财政投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
简阳市农业农村局		700,000.00
资阳市农业综合开发办公室		700,000.00
成都市农业综合开发办公室	2,550,000.00	2,550,000.00
小 计	11,312,550,000.00	11,313,950,000.00

(3) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
代收中央资金分红款	7,142,155.90			7,142,155.90
扶贫搬迁贷款利息	490,000.00			490,000.00
董事会规范建设试点工资经费	100,235.19			100,235.19
职工送温暖资金	84,200.00			84,200.00
风险补助金	1,800,000.00		1,800,000.00	
小 计	9,616,591.09		1,800,000.00	7,816,591.09

38. 预计负债

项 目	期末数	期初数
其他	7,154,486.31	7,154,486.31
合 计	7,154,486.31	7,154,486.31

39. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助		18,230,667.94	369,614.50	17,861,053.44
合 计		18,230,667.94	369,614.50	17,861,053.44

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额[注]	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府补助		18,032,830.23		205,709.36
与收益相关的政府补助		197,837.71		163,905.14
小 计		18,230,667.94		369,614.50

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				17,827,120.87
与收益相关的政府补助				33,932.57
小 计				17,861,053.44

[注]本期新增与资产相关的政府补助 18,032,830.23 元主要系本期发生非同一控制下的企业合并，合并子公司成都交大工程建设开发有限公司增加的递延收益。本期新增与收益相关的政府补助 197,837.71 元，系本期发生非同一控制下的企业合并，合并子公司四川赛纳斯分析检测有限公司及四川省国经鑫联供应链管理有限公司增加的递延收益

40. 实收资本

投资者 名称	期初数		本期 增加[注]	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
四川发展	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	93.72

投资者 名称	期初数		本期 增加[注]	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
(控股) 有限责任公司						
四川省政 府国有资 产监督管 理委员会			67,050,000.00		67,050,000.00	6.28
合 计	1,000,000,000.00	100.00			1,067,050,000.00	100.00

[注]本期实收资本增加主要系:

(1) 根据四川省政府国有资产监督管理委员会(以下简称省国资委)关于以四川锦兴教育咨询有限公司等 4 户集中统一监管划转企业股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复(川国资改革(2023)26 号),省国资委将其委持有的四川锦兴教育咨询有限公司等 4 户集中统一监管划转企业股权以股权投资方式注入公司,增加注册资本金 936 万元

(2) 根据四川省政府国有资产监督管理委员会关于以四川全盛人才服务有限责任公司等 11 户集中统一监管划转企业股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复(川国资改革(2023)10 号),省国资委将其持有的四川全盛人才服务有限责任公司等 11 户集中统一监管划转企业股权以股权投资方式注入公司,增加注册资本金 757 万元

(3) 根据四川省政府国有资产监督管理委员会下发《四川省政府国有资产监督管理委员会关于以成都西南交通大学产业(集团)有限公司股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复》(川国资改革(2023)29 号),同意将扬华集团股权以股权投资方式注入省国经公司,省国经公司增加注册资本 5,012.00 万元

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(股本)溢价	589,278,607.37	215,274,618.62	49,237,354.88	755,315,871.11
其他资本公积	30,383,592.88	18,218,803.95		48,602,396.83

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	619,662,200.25	233,493,422.57	49,237,354.88	803,918,267.94
其中：国有独 享资本公积	619,662,200.25	233,493,422.57	49,237,354.88	803,918,267.94

(2) 变动情况

1) 本期资本溢价变动系：

① 根据《四川省政府国有资产监督管理委员会关于以四川全盛人才服务有限公司等 11 户集中统一监管划转企业股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复》（川国资改革〔2023〕10 号）、《四川省政府国有资产监督管理委员会关于以四川锦兴教育咨询有限公司等 4 户集中统一监管划转企业股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复》（川国资改革〔2023〕26 号），省国资委将其持有的四川全盛人才服务有限公司、四川锦兴教育咨询有限公司等 15 户集中统一监管划转企业股权以股权投资方式注入公司，该事项增加省国经公司资本溢价 15,274,618.62 元。

② 根据四川省财政厅关于拨付省属国有企业资本金补充资金的通知（川财资〔2023〕154 号），经四川省政府同意，四川省财政厅于 2023 年 12 月拨付省属企业资本金补充资金至公司，公司已于 2023 年 12 月 29 日收到相关补充资本金 200,000,000.00 元，本次增资由省国资委代表省政府履行出资人职责。截至 2023 年 12 月 31 日，本次省国资委增资公司相关的股东会决议、工商变更登记手续尚未完成，公司将补充资本金 200,000,000.00 元暂计入资本公积核算，待期后完成相关手续后，公司以省国资委享有的本次补充资本金对应增加注册资本部分金额由资本公积调整至实收资本。

③ 根据四川省政府国有资产监督管理委员会下发《四川省政府国有资产监督管理委员会关于以成都西南交通大学产业（集团）有限公司股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复》（川国资改革〔2023〕29 号），同意将扬华集团股权以股权投资方式注入省国经公司，该事项减少省国经公司资本溢价 49,237,354.88 元。

2) 本期其他资本公积增加系联营企业四川发展资产管理有限公司、成都创新风险投资有限公司和成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）其他权益变动，公司相确认其他资本公积增加 18,218,803.95 元。

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	120,484,348.34	5,426,724.15		125,911,072.49
任意盈余公积金	86,258,878.36			86,258,878.36
合 计	206,743,226.70	5,426,724.15		212,169,950.85

(2) 变动情况

本期盈余公积增加系按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

43. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	661,451,299.21	665,591,816.16
期初调整金额		
本期期初余额	661,451,299.21	665,591,816.16
本期增加额	129,744,562.78	128,275,748.66
其中：本期净利润转入	129,319,417.56	128,275,748.66
其他调整因素[注]	425,145.22	
本期减少额	64,305,324.15	132,416,265.61
其中：本期提取盈余公积数	5,426,724.15	2,022,565.61
本期分配现金股利数	58,878,600.00	130,393,700.00
本期期末余额	726,890,537.84	661,451,299.21

[注]其他调整因素为公司子公司四川蓝宇档案管理服务有限公司吸收合并四川司马记信息技术服务有限公司的未分配利润

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,863,510,463.89	1,727,790,123.53	924,267,820.44	868,748,437.68
其他业务收入	28,098,090.62	19,775,916.53	7,459,534.54	3,859,985.27
合 计	1,891,608,554.51	1,747,566,040.06	931,727,354.98	872,608,422.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	1,117,137.10	2,527,754.78
房产税	1,602,889.88	1,176,727.54
城市维护建设税	903,811.63	343,375.82
教育费附加	417,608.78	148,054.33
地方教育附加	208,134.68	98,702.21
城镇土地使用税	680,225.09	75,704.62
车船税	12,000.30	8,100.00
其他	479,930.91	227.46
合 计	5,421,738.37	4,378,646.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,512,040.05	10,642,142.81
日常经营费用（含低值易耗品消耗）	14,309,685.25	7,538,073.88
技术服务费	8,067,548.34	9,357,931.66
债权处置费	2,970,297.03	
差旅费	1,720,884.48	261,842.33
租赁费	1,436,902.04	67,244.86
折旧与摊销	1,083,298.53	1,133,360.19
其他	2,260,448.91	2,153,190.26
合 计	57,361,104.63	31,153,785.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	93,885,181.73	65,425,624.10
日常经营费用（含低值易耗品消耗）	16,263,426.72	6,765,735.76
中介机构服务费	8,548,975.35	3,931,955.56
折旧与摊销	6,668,077.94	7,785,995.30
租赁费	4,327,854.24	2,847,361.08
办公费	3,280,812.64	1,185,169.38
水电气及物业费	2,889,995.74	2,680,487.00
差旅费	1,574,306.89	538,829.42
技术服务费	1,286,002.43	223,504.15
其他	5,018,540.82	2,527,177.46
合 计	143,743,174.50	93,911,839.21

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,397,864.54	2,172,620.44
委托研发费用	7,547,192.61	1,367,531.12
设备租赁费	696,903.70	1,219,459.13
材料费	3,614,827.48	290,789.51
折旧与摊销	680,826.76	260,343.63
咨询费		131,759.07
其他	664,035.14	646,076.65
合 计	17,601,650.23	6,088,579.55

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	90,647,132.67	90,488,777.51
利息收入	7,743,580.20	5,214,951.21
其他	7,565,060.75	190,908.67

项 目	本期数	上年同期数
合 计	90,468,613.22	85,464,734.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	8,962,725.66	6,243,959.85	8,962,725.66
个税手续费返还	43,104.42	19,238.57	
增值税加计扣除	220,760.22		
其他	146,182.55		146,182.55
合 计	9,372,772.85	6,263,198.42	9,108,908.21

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	205,088,681.17	179,543,719.78
处置长期股权投资产生的投资收益	126,031,752.98	19,619,269.33
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,365,518.90	6,478,586.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,317,155.68	20,311,997.15
委托贷款及银行理财利息	214,134.97	3,336,196.59
其他权益工具投资持有期间的投资收益	132,333.00	354,492.03
其他	-428,804.29	
合 计	349,720,772.41	229,644,261.15

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-4,463,276.73	-55,318,529.88
其他非流动金融资产	83,627,571.79	130,400,320.50
合 计	79,164,295.06	75,081,790.62

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-52,268,281.38	-10,733,041.04
未到期责任准备金	-7,156,804.62	-1,119,691.85
担保赔偿准备金	-8,038,301.96	-642,858.00
委托贷款减值损失	-3,641,845.95	116,424.91
合 计	-71,105,233.91	-12,379,165.98

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,322,175.00	
长期股权投资减值损失	-29,314,770.21	-10,515,249.29
固定资产减值损失	-135,076.23	
抵债资产减值损失	-8,018,131.02	-1,714,000.00
商誉减值损失	-4,118,489.02	
合 计	-48,908,641.48	-12,229,249.29

12. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	122,764.79	-21,381.80	122,764.79
其他	73,422.79		73,422.79
合 计	196,187.58	-21,381.80	196,187.58

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	369,614.50	10,000.00	369,614.50
抵债资产处置利得	153,894.83	1,133,213.06	153,894.83

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		202,286.64	
其他	594,763.33	318,375.65	594,763.33
合 计	1,118,272.66	1,663,875.35	1,118,272.66

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
递延收益的摊销	163,905.14	
拆迁补偿	205,709.36	
收到九里堤街道办奖励款（企上规奖励）		10,000.00
小 计	369,614.50	10,000.00

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,500,000.00	1,150,043.72	1,500,000.00
非流动资产毁损报废损失	14,795.83	56,191.26	14,795.83
赔偿金、违约金及罚款支出	6,001,650.07	48,503.59	6,001,650.07
滞纳金	2,101,561.13		2,101,561.13
其他	937,531.45	6,871.59	937,531.45
合 计	10,555,538.48	1,261,610.16	10,555,538.48

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	20,186,261.01	3,868,409.28
递延所得税调整	294,523.19	-3,327,826.35
合 计	20,480,784.20	540,582.93

16. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 不能重分类进损益的其他综合收益	3,272,195.37		3,272,195.37
① 权益法下不能转损益的其他综合收益			
② 其他权益工具投资公允价值变动	3,272,195.37		3,272,195.37
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-667,248.14		-667,248.14
① 权益法下可转损益的其他综合收益	-667,248.14		-667,248.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-667,248.14		-667,248.14
3) 其他综合收益合计	2,604,947.23		2,604,947.23

(续上表)

项 目	上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,404,879.27		-6,404,879.27
① 权益法下不能转损益的其他综合收益			
② 其他权益工具投资公允价值变动	-6,404,879.27		-6,404,879.27
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,684,353.68		-3,684,353.68
① 权益法下可转损益的其他综合收益	-3,684,353.68		-3,684,353.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-3,684,353.68		-3,684,353.68
3) 其他综合收益合计	-10,089,232.95		-10,089,232.95

(三) 其他信息

1. 租赁

(1) 公司作为出租人

经营租赁

项 目	金 额
收入情况	
租赁收入	6,441,673.15
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	93,522.54
第 1 年	93,522.54

(2) 公司作为承租人

承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	408,519.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,855,291.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 （低价值资产的短期租赁费用除外）	1,231,315.38
转租使用权资产取得的收入	502,994.68
与租赁相关的总现金流出	5,184,667.01

2. 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
货币资金	75,793,507.01	存出担保保证金及账户被冻结、应收款保兑保证金
合 计	75,793,507.01	

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	9,332,340.16
其中：计入其他收益	8,962,725.66
合 计	9,332,340.16

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	8,962,725.66
本期计入营业外收入的政府补助金额	369,614.50
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	9,332,340.16

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	117,968,335.99	124,342,480.93
加：资产减值损失	48,908,641.48	12,229,249.29
信用减值损失	71,105,233.91	12,379,165.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,193,888.33	6,341,036.07
使用权资产折旧	6,561,681.02	6,320,888.95
无形资产摊销	5,879,385.98	1,071,230.18
长期待摊费用摊销	1,789,703.57	877,516.67
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)	-196,187.58	-1,111,831.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,072.38	56,191.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-79,164,295.06	-75,081,790.62
财务费用(收益以“-”号填列)	90,647,132.67	90,488,777.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-349,720,772.41	-229,644,261.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,628,363.36	-3,022,144.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,799,114.62	-305,681.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,737,593.96	-83,016,424.94

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-288,690,758.23	700,767.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	302,913,576.36	89,368,895.31
其他		15,666,781.48
经营活动产生的现金流量净额	-36,358,204.29	-32,339,153.55
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	712,556,347.54	415,122,397.69
减: 现金的期初余额	415,122,397.69	523,204,202.50
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	297,433,949.85	-108,081,804.81

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,735,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,070,447.56
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-36,335,447.56
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,779,701.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,011,563.69
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	9,768,137.31

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	712,556,347.54	415,122,397.69

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	78,805.67	24,090.62
可随时用于支付的银行存款	704,047,378.16	408,127,584.34
可随时用于支付的其他货币资金	8,431,076.14	6,970,722.73
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	712,556,347.54	415,122,397.69
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	75,793,507.01	57,653,000.00

九、或有事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
四川发展（控股）有限责任公司	成都市	投资	8,000,000.00	93.41	93.41

(二) 本公司的子公司有关信息

子公司有关信息详见本附注七(一)之说明。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司的合营和联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注八(一)10 长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省齐全饲料有限责任公司	本公司持股 9.38%的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川保创国经物业服务 有限公司	购买服务与商品	市场定价	5,441,452.04	16.12	7,847,908.40	63.92
小 计	——	——	5,441,452.04	——	7,847,908.40	——

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川省齐全饲料 有限责任公司	玉米、麦麸、面粉、乳猪饲料等销售	市场定价	54,511,489.15	32.75		
四川发展(控股) 有限责任公司	运维保障业务	市场定价	239,622.64	2.01	254,000.39	1.30
小 计	——	——	54,751,111.79	——	254,000.39	——

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
四川保创国经物业服务服务有限公司	车辆	95,575.22			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	在保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新津盛瑞达房地产开发有限公司	70,000,000.00	55,000,000.00	2021/5/26	2024/6/21	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展（控股）有限责任公司	424,195,055.56	2022/6/14	2025/6/14	补充流动资金

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川发展（控股）有限责任公司			219,654.16	
小 计				219,654.16	
预付款项	四川保创国经物业服务服务有限公司			1,218.99	
小 计				1,218.99	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新津盛瑞达 房地产开发 有限公司	45,150,952.52			
其他应收款	四川绿科果 蔬饮品有限 责任公司	2,867,832.03	2,867,832.03	1,363,980.00	1,363,980.00
其他应收款	成都绿霖教 育投资合伙 企业（有限 合伙）	573,000.00	103,140.00	573,000.00	40,110.00
其他应收款	四川国经星 驰航空科技 投资合伙企 业（有限合 伙）	1,000.00	100.00	1,000.00	50.00
其他应收款	四川保创国 经物业服务 有限公司			3,489.15	
其他应收款	四川发展 （控股）有 限责任公司	69,231.88	69,231.88	69,231.88	69,231.88
小 计		48,662,016.43	3,040,303.91	2,010,701.03	1,473,371.88
长期应付款	四川绿科果 蔬饮品有限 责任公司	28,600,000.00	28,600,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00
小 计		28,600,000.00	28,600,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川保创国经物业 服务有限公司	131,868.14	
小 计		131,868.14	
合同负债	四川国经星驰航空 科技投资合伙企 业（有限合伙）	19,539.90	19,539.90
合同负债	成都美吉金穗投资 合伙企业（有限合 伙）	3,004.62	6,009.33
小 计		22,544.52	25,549.23

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四川发展（控股）有限责任公司	424,195,055.56	424,195,055.56
小 计		424,195,055.56	424,195,055.56

十二、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	4,693,420.12	100.00	4,249,432.76	90.54	443,987.36
合 计	4,693,420.12	100.00	4,249,432.76	90.54	443,987.36

（续上表）

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,226,065.00	100.00	4,476,065.00	48.52	4,750,000.00
合 计	9,226,065.00	100.00	4,476,065.00	48.52	4,750,000.00

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	467,355.12	5,000,000.00
3 年以上	4,226,065.00	4,226,065.00
合 计	4,693,420.12	9,226,065.00

（2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	467,355.12	9.96	23,367.76	5,000,000.00	54.19	250,000.00
3 年以上	4,226,065.00	90.04	4,226,065.00	4,226,065.00	45.81	4,226,065.00
小 计	4,693,420.12	100.00	4,249,432.76	9,226,065.00	100.00	4,476,065.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
四川华诚实业有限公司	4,226,065.00	90.04	4,226,065.00
四川保创国经物业服务有限公司	296,154.80	6.31	14,807.74
张晶红	54,074.84	1.15	2,703.74
陈录佳	49,421.69	1.05	2,471.08
蔡旭	37,586.10	0.80	1,879.31
小 计	4,663,302.43	99.36	4,247,926.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	347,388.89	347,388.89
应收股利		
其他应收款项	37,035,422.32	108,105,013.91
合 计	37,382,811.21	108,452,402.80

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项 目	期末数	期初数
委托贷款拆借利息	8,666,861.60	8,853,656.89
减：坏账准备	8,666,861.60	8,853,656.89
内部单位拆借应收利息	347,388.89	347,388.89
合 计	347,388.89	347,388.89

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其 判断依据
成都华高瑞甜科技有限公司	5,577,804.76	77.00	对方财务困难,难以支付	是,预计收回可能性不大
四川龙都茶业(集团)有限公司	1,200,060.09	84.00	对方财务困难,难以支付	是,预计收回可能性不大
四川省若男面业有限公司	1,091,707.35	104.00	对方财务困难,难以支付	是,预计收回可能性不大
中食成都食品有限公司	519,166.67	84.00	对方财务困难,难以支付	是,预计收回可能性不大
成都兴九兴农林产业开发有限公司	278,122.73	83.00	对方财务困难,难以支付	是,预计收回可能性不大
小 计	8,666,861.60	——	——	——

3) 应收利息坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数			8,853,656.89	8,853,656.89
期初数在本期	——	——	——	
—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			-186,795.29	-186,795.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数			8,666,861.60	8,666,861.60

(3) 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及 其判断依据
账龄一年以上的应收股利				

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：四川省哈哥兔业有限公司	1,493,700.00	1,493,700.00	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
成都西岭生态农业有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
四川自贡汇东发展股份有限公司	700,000.00			
四川重龙股份有限公司	102,739.28	102,739.28	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
四川省茗山茶业有限公司	102,760.45	102,760.45	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
减：坏账准备	3,709,199.73	3,009,199.73		
合 计			---	---

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,125,170.05	3.97	2,125,170.05	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	51,452,689.61	96.03	14,417,267.29	28.02	37,035,422.32
合 计	53,577,859.66	100.00	16,542,437.34	30.88	37,035,422.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,125,170.05	1.70	2,125,170.05	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	122,521,870.62	98.30	14,416,856.71	11.77	108,105,013.91
合 计	124,647,040.67	100.00	16,542,026.76	13.27	108,105,013.91

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,634,152.55	80,395,133.51
1-2 年	10,955.04	27,710,072.29
2-3 年	27,390,917.20	
3 年以上	16,541,834.87	16,541,834.87
合 计	53,577,859.66	124,647,040.67

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都兴九兴农林产业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	对方财务困难, 难以支付
其他	125,170.05	125,170.05	100.00	对方财务困难, 难以支付
小 计	2,125,170.05	2,125,170.05	100.00	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	14,419,119.71	99.99	14,417,267.29
关联方组合	34,145,027.46		
政府以及事业单位往来、职工备用金、应收代位追偿款组合	2,888,542.44		
小 计	51,452,689.61	28.02	14,417,267.29

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	14,418,583.71	99.99	14,416,856.71
关联方组合	24,874,464.88		
政府以及事业单位往来、职工备用金、应收代位追偿款组合	83,228,822.03		
小 计	122,521,870.62	11.77	14,416,856.71

4) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	536.00		26.80			
1-2 年				1,918.89	0.01	191.89
2-3 年	1,918.89	0.01	575.67			
3 年以上	14,416,664.82	99.98	14,416,664.82	14,416,664.82	99.99	14,416,664.82
小 计	14,419,119.71	99.99	14,417,267.29	14,418,583.71	100.00	14,416,856.71

6) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数		191.89	16,541,834.87	16,542,026.76
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段		-191.89	191.89	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26.80		383.78	410.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	26.80		16,542,410.54	16,542,437.34

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
四川国经资本控 股有限公司	借款	24,513,554.25	2-3 年	45.75	
四川招生考试信 息资讯有限责任 公司	其他	9,141,393.00	1 年以内	17.06	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川省锦新投资管理有限公司	企业往来	7,041,267.36	5 年以上	13.14	7,041,267.36
四川梦温泉酒店有限责任公司	借款	5,966,658.00	5 年以上	11.14	5,966,658.00
四川省信托投资公司	企业往来	2,850,444.06	2-3 年	5.32	
小 计	——	49,513,316.67	——	92.41	13,007,925.36

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,763,916,573.81	307,536,792.01	21,148,893.04	2,050,304,472.78
对联营企业投资	2,000,785,215.18	213,475,239.21	70,229,176.95	2,144,031,277.44
小 计	3,764,701,788.99	521,012,031.22	91,378,069.99	4,194,335,750.22
减：长期股权投资减值准备	10,515,249.29	21,055,770.21		31,571,019.50
合 计	3,754,186,539.70	499,956,261.01	91,378,069.99	4,162,764,730.72

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
合 计	3,749,844,546.61	3,764,701,788.99	429,633,961.23	4,194,335,750.22
子公司	2,053,086,847.17	1,763,916,573.81	286,387,898.97	2,050,304,472.78
其中：四川国经创新投资管理有限公司	639,626,200.60	639,626,200.60		639,626,200.60
四川国经兴农投资有限责任公司	738,998,908.06	738,998,908.06		738,998,908.06
四川国经资本控股有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
四川省国祥时代实业有限公司	56,820,000.00	56,820,000.00		56,820,000.00
四川省天财网络有限责任公司	5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00
四川招生考试信息资讯有限责任公司	13,742,601.33		13,742,601.33	13,742,601.33

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川省校校通工程有限公司	742,706.53		742,706.53	742,706.53
四川国经科服人力资源集团有限公司	27,694,454.08	10,000,000.00	17,694,454.08	27,694,454.08
四川国经扬华集团有限公司	256,288,337.49		256,288,337.49	256,288,337.49
四川现代农业园区投资经营有限公司	10,489,090.76	10,489,090.76		10,489,090.76
四川赛纳斯分析检测有限公司	702,173.93		702,173.93	702,173.93
四川兰台科技开发有限公司	673,738.77	673,738.77	-673,738.77	
四川巴蜀档案信息技术有限公司	2,108,635.62	2,108,635.62	-2,108,635.62	
联营企业	1,702,491,508.35	2,000,785,215.18	143,246,062.26	2,144,031,277.44
成都创新风险投资有限公司	608,019,976.39	622,898,021.52	77,262,033.71	700,160,055.23
四川发展资产管理有限公司	600,000,000.00	704,830,678.08	52,944,320.23	757,774,998.31
珠海富德嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37,218,788.00	35,050,830.97	-255,611.74	34,795,219.23
四川吉峰聚力实业发展有限公司	39,600,000.00	45,839,615.33	758,695.22	46,598,310.55
川财证券有限责任公司	334,117,935.05	551,669,249.25	9,757,405.72	561,426,654.97
四川省川商西南冷鲜城实业有限公司	45,000,000.00	37,771,255.50	2,433,930.51	40,205,186.01
四川保创国经物业服务服务有限公司	1,911,000.00	2,725,564.53	345,288.61	3,070,853.14
四川颐康实业有限公司	11,740,000.00			
四川兰田工业食品有限公司	19,150,000.00			
四川省外国企业服务有限责任公司	5,733,808.91			

(续上表)

被投资单位	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计	31,571,019.50	21,055,770.21	42,801,979.01
子公司			13,593,500.00
其中：四川国经创新投资管理有 限公司			12,258,200.00
四川国经兴农投资有限责任公司			1,047,700.00
四川国经资本控股有限公司			
四川省国祥时代实业有限公司			251,600.00
四川省天财网络有限责任公司			
四川招生考试信息资讯有限责任 公司			
四川省校校通工程有限公司			
四川国经科服人力资源集团有限 公司			36,000.00
四川国经扬华集团有限公司			
四川现代农业园区投资经营有限 公司			
四川赛纳斯分析检测有限公司			
四川兰台科技开发有限公司			
四川巴蜀档案信息技术有限公司			
联营企业	31,571,019.50	21,055,770.21	30,808,479.01
成都创新风险投资有限公司			
四川发展资产管理有限公司			29,208,479.01
珠海富德嘉润股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	31,571,019.50	21,055,770.21	
四川吉峰聚力实业发展有限公司			
川财证券有限责任公司			
四川省川商西南冷链城实业有限 公司			
四川保创国经物业服务服务有限公司			
四川颐康实业有限公司			
四川兰田工业食品有限公司			

被投资单位	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川省外国企业服务有限责任公司			1,600,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,994,822.07	1,936,571.72	2,475,056.29	1,759,396.02
合 计	3,994,822.07	1,936,571.72	2,475,056.29	1,759,396.02

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
设备租赁费	449,877.01	2,450,640.50
委托研发费用	7,547,192.61	1,367,531.12
材料费	214,003.50	290,789.51
职工薪酬	465,147.88	265,410.31
折旧与摊销	167,043.32	142,645.19
其他		493,610.36
合 计	8,843,264.32	5,010,626.99

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	156,168,723.94	46,960,542.13
处置长期股权投资产生的投资收益	7,898,861.64	26,540,209.03
子公司利润分配产生的投资收益	13,593,500.00	12,919,063.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,954,589.01	8,248,735.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,768,320.66	4,535,625.69
委托贷款及理财收益	214,134.97	3,336,196.59
其他权益工具投资持有期间的投资收益	31,297.00	
合 计	190,629,427.22	102,540,371.88

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	54,267,241.49	20,225,656.11
加: 资产减值损失	21,055,770.21	10,515,249.29
信用减值损失	2,639,672.87	6,380,322.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,811,573.23	3,265,766.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	559,227.57	553,543.20
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)		-25,653.66
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	555.5	53,579.25
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-31,138,503.81	-68,362,898.03
财务费用(收益以“—”号填列)	79,107,834.29	88,147,054.10
投资损失(收益以“—”号填列)	-190,629,427.22	-102,540,371.88
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)	6,008.00	-37,940.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	84,446,181.09	-87,400,438.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-71,860,641.83	-120,996,590.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,734,508.61	-250,222,722.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期数	上年同期数
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	358,851,215.64	171,019,943.16
减：现金的期初余额	171,019,943.16	297,764,918.59
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	187,831,272.48	-126,744,975.43

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）处置成都环嘉房地产开发有限公司股权

1. 事项背景

省国资委以股权投资方式将成都西南交通大学产业（集团）有限公司（已更名为四川国经扬华集团有限公司）100.00%股权投资至本公司。2023年7月14日，西南交通大学、省国资委和本公司共同签订《国有产权无偿划转协议》，约定以2022年12月31日为基准日，由西南交通大学将其持有100%股权的扬华集团无偿划转给省国资委，省国资委取得上述股权后以股权投资方式投入本公司，以增加本公司的国家资本金。

上述协议业经中华人民共和国教育部批复《关于同意西南交通大学国有资产处置事项的批复》（教财函〔2023〕34号）确认。

2023年8月30日，省国资委下发《四川省政府国有资产监督管理委员会关于以成都西南交通大学产业（集团）有限公司股权对四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资的批复》（川国资改革〔2023〕29号），同意将扬华集团股权以股权投资方式注入本公司，省国经公司增加注册资本5,012.00万元。

2023年8月31日，扬华集团股权已完成由西南交通大学划转至省国资委、由省国资委投入本公司的相关交易，并办妥工商变更手续，自2023年8月31日起本公司取得了扬华集团控制权，故2023年8月31日应确定为本公司合并扬华集团的合并日。

成都环嘉房地产开发有限公司（以下简称环嘉地产）系由扬华集团投资设立，成立于1990年8月20日，随本次划拨成为本公司的三级子公司。

2. 处置环嘉地产原因

环嘉地产主营业务为房地产开发与销售，鉴于房地产业务并非本公司主营业务，也非本公司拟重点发展的业务方向，其现存法律风险为本公司的持续健康经营存在一定不利影响，

故本公司对环嘉地产股权进行处置。

3. 处置环嘉地产对财务报表的影响

2023 年 12 月 8 日，扬华集团与四川省国智进创教育科技有限公司（以下简称国智进创）签署产权交易合同，扬华集团将其所持环嘉公司股权转让给四川省国智进创教育科技有限公司，转让对价为 1 元，本次交易对价系以环嘉地产的资产评估报告为依据。同时根据律师出具的法律意见书，本次交易不违反《四川省企业国有资产交易监督管理办法》相关规定。本次交易已于 2023 年 12 月 25 日完成工商变更，相关款项已在 2023 年 12 月 26 日收取。扬华集团按转让价款和环嘉地产账面净资产之间的差异确认了处置收益 10,594.69 万元。

（二）本公司重大诉讼进展情况影响

1. 与四川天宏实业集团有限公司委贷情况

天宏集团为委托贷款提供抵押质押手续的资产包括贵州铜仁 89.91 亩商业及住宅用地、遂宁 26.98 亩商服住宅用地、天宏集团 20.00%股权、广安宏泰房地产开发有限公司（以下简称宏泰地产）100.00%股权。2015 年 5 月，公司委托中信银行成都分行向四川省高级人民法院（以下简称省高院）起诉天宏集团和广安宏泰房地产开发有限公司（以下简称宏泰地产）等主体，要求偿还委托贷款本金 1.30 亿元及其利息，已胜诉。该判决书生效后，省高院指定南充市嘉陵区人民法院为执行法院（案号为（2016）川 1304 执第 735 号），查封了天宏集团因委贷抵押的位于遂宁和贵州铜仁的 4 块土地及“御江华庭”项目预售房屋，并冻结了天宏集团和宏泰地产银行账户等财产。

在执行过程中，天宏集团和宏泰地产主动向公司提出执行和解要求，公司为盘活广安当地的烂尾楼盘，尽快实现回款，同意以和解的方式实现债权回收。2017 年 12 月 14 日，在遂宁市船山区和广安市相关部门主导下，公司与天宏集团签署了执行和解协议，以“御江华庭”项目销售收入的 30.00%逐月清偿委贷本息，每季度偿还不低于 1,000.00 万元。

2019 年初，遂宁市船山区打击和处置非法集资工作领导小组办公室组织成都、南充、广安等 7 市召开了天宏集团处非工作联系会，会上原则同意广安方分块盘活天宏集团广安“御江华庭”项目的意见，对宏泰地产进行破产重整，以工程垫资方式引入优先权债权人或新的战略投资者，盘活“御江华庭”，以其销售收入偿还锁定的债权。因此，广安和遂宁政府要求公司 1.25 亿元委贷本金在“御江华庭”项目上申报受偿，利息部分由公司与天宏集团协商解决。2019 年 10 月 21 日广安区人民法院裁定宏泰地产破产重整，公司已申报债权。目前重整工作进展缓慢。同时通过行政诉讼等措施对遂宁市经开区管委会、贵州铜仁市住建局违法行为造成公司抵押土地受到侵占的事实进行维权，对天宏集团及担保方给予了还款

压力；经与天宏集团和土地抵押担保人贵州蜀峰房地产开发有限公司（以下简称贵州蜀峰公司）进行了多轮执行和解谈判，达成《执行和解协议》，于 2020 年 9 月 24 日生效，协议约定贵州蜀峰公司继续在贵州铜仁抵押担保土地修建“金鳞尚城”项目，以售卖房屋按揭资金按 40.00%的比例支付给公司 7,000.00 万元；2022 年 6 月国康公司与公司签订《以债权资产抵债合同》，国康公司将截至 2021 年 12 月 31 日实际持有的账面净值为 311.61 万元的天宏集团委贷债权作为抵债转让的债权标的转让给公司。截至 2023 年 12 月 31 日，本案件累计回款 7,507.19 万元。按照公司、国康公司各自的出资比例，并预留实现债权的律师费、诉讼费、执行费及相关费用后，公司累计回款 3,554.84 万元；国康公司累计回款 1,076.92 万元。公司对天宏集团委托贷款余额 3,357.76 万元已计提减值准备 2,794.86 万元。

2. 与四川省若男面业有限公司委贷情况

公司向四川省若男面业有限公司（以下简称若男面业）提供委托贷款 9,000.00 万元，已逾期。若男面业以商标提供了质押担保，四川省若男食品有限公司（以下简称若男食品）以其持有的若男面业股权提供了质押担保，若男面业实控人曹敏提供了连带责任担保。2020 年 2 月，公司会同案件代理律师到若男面业破产管理人处沟通若男面业商标处置事宜，到成都高新法院沟通若男面业执行推进事宜。2021 年成都高新法院已对若男面业判决恢复强制执行（执行案号 2021 川 0191 执恢 1779 号）。2021 年 7 月 13 日，四川国经兴农投资有限责任公司通过拍卖竞拍以 9.40 万元取得若男面业持有的“若男”防御性商标。2022 年 9 月，成都高新法院对若男面业的 20 枚商标专用权作出执行裁定，在淘宝网挂网拍卖，一拍起拍价 414 万余元。2022 年 11 月，公司已成功竞拍若男面业 20 枚商标。2022 年公司向成都高新法院申请执行拍卖款项 414.53 万元，扣除必要费用后划拨至公司账户的执行案款金额为 413.72 万元。公司对若男面业委托贷款余额 8,586.28 万元已全额计提减值准备。鉴于取得执行裁定后，公司已拥有商标权利，2023 年 5 月，公司选聘成都市国力公证处对商标侵权证据进行公证，由代理律师介入商标侵权处理。2023 年 6 月，国家知识产权局向公司颁发了 20 枚商标的商标转让证明。

2023 年 8 月公司已成功取得国家商标总局知识产权局补发的若男面业 20 枚商标注册证书，并授权子企业进行商标运营，以实现经济价值；2023 年 9 月收到国力公证处开具的商标侵权公证书资料，委托专项律师持续开展商标侵权维权工作。12 月，收到担保该案件关联的若男食品破产案款 11.28 万元。

3. 与成都华高瑞甜科技有限公司委贷情况

公司向成都华高瑞甜科技有限公司（以下简称华高瑞甜）提供委托贷款 3,800.00 万元，

2022 期末余额 250.00 万元，已逾期。股东谭劲松以其持有的华高瑞甜 60.00%股权为该笔委托贷款提供担保，华高瑞甜蒲江寿安生产厂区土地房产以及双流 RA 项目土地均被抵押和法院查封。2019 年 7 月，华高瑞甜 1,000.00 万元委贷案在四川自由贸易试验区人民法院（以下简称自贸区法院）立案，并于本年 8 月胜诉；2019 年 12 月 10 日，公司向自贸区法院提供相关财产线索并提交强制执行申请。同时，华高瑞甜 2,800.00 万元委贷纠纷经成都市中级人民法院审理，已胜诉。2020 年 9 月 27 日，华高瑞甜通过案外人向公司偿还了 2,950.00 万元委托贷款本金。2020 年 12 月，经律师查证，获知成都市双流区人民法院（以下简称双流区法院）收到成都纽瑞特医疗科技有限公司支付 RA 项目（双流土地）交易尾款 1,843.00 万元和存放于成都西航港工业发展投资有限公司的 384.00 万元（华高瑞甜缴纳的 40.00 亩土地使用权出让保证金）；经律师分析并建议，拟启动申请华高瑞甜破产清算程序。该案截至 2022 年 12 月 31 日已累计回款 3,550.00 万元，公司对华高瑞甜委托贷款余额 250.00 万元已全额计提减值准备。目前公司已完成债权申报，华高瑞甜已进入破产程序，正在由破产管理人和双流区法院依法开展破产程序，公司下一步将继续跟进华高瑞甜破产清算程序。

2022 年 5 月至 10 月，对于双流法院向南充市锦欣典当有限责任公司优先支付的 10,921,760.00 元，公司代理律师分别向双流法院、成都中院、省高院提出《执行监督申请书》后，省高院指定南充市嘉陵区法院立案，嘉陵区法院裁定驳回申请。

2023 年 5 月 31 日，成都市双流区人民法院裁定公司债权额为 44,514,105.30 元，性质为普通债权。

2023 年 9 月 25 日，公司向省高院再次提出执行监督申请。

4. 与中食成都食品有限公司委贷情况

公司向中食成都食品有限公司（以下简称中食公司）提供委托贷款 2,400.00 万元，已逾期。中食公司以土地抵押，同一地块第一顺位抵押担保债权 1,500.00 万元，第二顺位抵押担保债权 900.00 万元，该地块评估价值 2,870.00 万元。公司于 2019 年 12 月向成都市中级人民法院提交强制执行申请，成都市中级人民法院指定蒲江县人民法院对公司和光大银行八宝街支行的中食公司贷款抵押土地合并执行。公司于 2020 年 5 月 12 日提交了《评估拍卖申请书》；于 2020 年 10 月 14 日提交了《恢复执行申请书》。2020 年 12 月，蒲江县法院召开了中食公司破产重整听证会并发布了中食公司债权申报通知，公司根据公告要求进行了债权申报并提出本金及利息优先受偿的诉求。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对中食公司委托贷款余额 2,400.00 万元已计提减值准备 1,303.52 万元。

中食成都食品有限公司管理人对中食公司进行破产重整，并就 40.07 亩土地开发引入

了新的投资人。2023 年，已完成公司营业执照经营范围增加工作，就该 40.07 亩土地房产开发报批开展了地堪、文探、氡检测等工作，并按程序完成电力设施工作。下一步将继续加强与当地政府及投资人对接，全力推动项目报规过会颁证工作。

5. 与四川龙都茶业（集团）有限公司委贷情况

公司向四川龙都茶业（集团）有限公司（以下简称龙都集团）提供委托贷款 600.00 万元，2022 期末余额 537.51 万元，已逾期。荣县政府出具《关于四川龙都茶叶（集团）有限公司借款事项的函》，同意以荣县五通煤矿关闭的政府补偿资金用于偿还龙都集团借款。2018 年公司与龙都集团签署和解协议，成都高新法院出具了调解书，同年收回首期还款 62.49 万元；2019 年，公司向成都高新法院申请强制执行，成都高新法院冻结了龙都集团原实控人谢进平的法定继承人吴志容、吴东阳、谢荟、谢金泽的个人账户；2020 年 5 月 20 日，成都高新法院下达〔2020〕川 0191 执 167 号之四号执行裁定书，被执行人无可供执行的财产，终结本次执行程序。2020 年，龙都集团的其他债权人申请拍卖并执行龙都集团资产，公司于 2021 年 1 月 7 日向荣县人民法院提交了《参与分配申请书》。荣县法院于 2021 年 11 月 11 日下达裁定，宣告龙都集团破产，公司根据要求进行了债权申报，公司对龙都集团委托贷款余额 537.51 万元已全额计提减值准备。2022 年 9 月，荣县法院处置吴志荣名下一台轿车。公司已向法院提交参与分配财产申请（预计可收回 74,000.38 元）。2023 年 6 月，经与荣县法院联系，这笔执行案款尚未支付，公司已委托案件律师跟进款项支付工作。

2023 年 8 月收到高新区法院通知，对《当事人银行结算账户确认书》等资料用印后寄送至法院，等待法院划款；10 月 16 日收到高新区法院划款退案款人民币 73,464.38 元，为荣县法院处理吴志荣名下轿车后按债权比例核分金额（执行分配方案文书：〔2022〕川 0321 执恢 156 号）

2023 年 8 月 30 日参加了高新区法院组织的案涉被执行人吴东阳、谢金泽二人提起的执行异议听证会，其后高新法院出具裁定驳回二人的执行异议请求。随后吴东阳、谢金泽二人提起上诉，并于 12 月 4 日由谢金泽个人向公司账户汇入 11,312.40 元（备注：诉讼费）。2023 年 12 月 22 日，成都市中院出具执行裁定书，裁定撤销高新法院的执行裁定，驳回公司对吴东阳、谢金泽二人的执行申请。

6. 与四川省茗山茶业有限公司出资纠纷情况

自 2012 年起，公司先后向四川省成都市中级人民法院（以下简称成都中院）、省高院、成都市锦江区人民法院（以下简称锦江法院）起诉请求四川省茗山茶业有限公司（以下简称茗山公司）的股东冯萍、吴筱塘等履行出资义务，缩减股权，承担违约金等责任。该系列案

件已被各级法院驳回。2019 年，公司再次向锦江法院起诉，请求中商联合建设开发集团第三工程建设有限公司、冯萍、吴筱塘、吴永刚、付根生、张宣忠、张洪、代康林、茗山公司、中鹏会计师事务所有限公司承担出资不实的 3,270,490.00 元违约金。2021 年该案已被二审法院成都中院以违反法定程序为由发回重审。

2022 年 9 月茗山公司被申请破产。由于公司持有茗山公司股权已分别划转至四川省国投新川资产管理有限公司四川现代种业集团，但因工商登记未变更，管理人会将资料分别邮寄给公司和以上两司，公司需继续协调两司自行独立处理茗山公司破产相关事项。

2023 年 5 月，公司财务部查到公司对茗山公司有 10.20 万元股权分红债权，已向管理人提交申报财产，申报债权本息 16 余万元。2023 年 7 月，管理人告知该笔股权分红债权已届诉讼时效，将不作为债权确认。

2023 年 8 月 31 日，管理人通知茗山茶业部分资产进行第二次公开拍卖。

7. 与成都兴九兴农林产业开发有限公司借款纠纷情况

公司向锦江法院请求成都兴九兴农林产业开发有限公司（以下简称兴九兴公司）归还借款本金 223 万元及利息，保证人成都市锦江区银泰百合融资担保有限公司、杨文萍承担连带责任，案件已胜诉，截至 2022 年 12 月 31 日，兴九兴公司已破产，公司已依法向郫都法院申报债权。

8. 与贵州世腾包装有限责任公司货款纠纷情况

2021 年 2 月 1 日，国经鑫联公司与贵州世腾包装有限责任公司（以下简称世腾包装公司）签订了《委托采购合作协议》，约定世腾包装公司委托国经鑫联公司采购相关货物，双方签订了《年度物资销售合同》，约定了产品采购的要求、结算方式以及违约责任等。同日，国经鑫联公司与世腾包装公司签订了《质押合同》，约定世腾包装公司以其存货对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务提供质押担保。同日，国经鑫联公司与翟莉娟、彭先猛签订《保证合同》、约定其对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务承担连带责任保证担保。2021 年 7 月 1 日，国经鑫联公司与世腾包装公司签订《动产抵押合同》，约定世腾包装公司以其生产设备对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务提供抵押担保。2021 年 8 月 12 日，国经鑫联公司与世腾包装公司签订《应收账款质押合同》，约定世腾包装公司销售货物、服务产生的所有应收账款对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务提供质押担保。上述合同签订后，国经鑫联公司依约向世腾包装公司供货，但世腾包装公司仅支付了部分货款，截至 2022 年 12 月 31 日，世腾包装公司尚欠国经鑫联公司货款 4,213,553.70 元，经国经鑫联公司多次催收，世腾包装公司无理由拒不支付，翟莉娟、彭先

猛亦不履行连带清偿之义务。世腾包装公司、翟莉娟、彭先猛的行为侵害了国经鑫联公司的合法权益，国经鑫联公司为维护其合法权益，于 2022 年 9 月 2 日向成都市金牛区人民法院提起诉讼。截至 2023 年 6 月 30 日，该案件已送达〔2022〕川 0106 民初 20955 号民事判决书，国经鑫联主张的诉讼标的额 4,213,553.70 元，世腾包装公司提交了有国经鑫联盖章确认的 2021 年 7 月 29 日出库单证明其中 72,234.55 元为逾期资金占用费非货款本金，法院对该笔金额不予支持，判决世腾包装公司向国经鑫联支付 4,141,319.15 元及逾期付款违约金、国经鑫联对贵州世腾编号为 12003027001434513859 的生产设备类抵押财产有优先受偿权、翟莉娟、彭先猛承担连带清偿责任。截至 2023 年 12 月 31 日，国经鑫联已提交强制执行申请书。国经鑫联公司已对世腾包装公司的应收账款余额 4,213,553.70 元全额计提了坏账准备。

9. 与贵州外贸神彩包装有限责任公司货款纠纷情况

2021 年 3 月 1 日，国经鑫联公司与贵州外贸神彩包装有限责任公司（以下简称神彩包装公司）签订了《采购合同》。合同约定，国经鑫联公司向神彩包装公司销售瓦楞纸箱，具体的销售量和单价按照神彩包装公司采购时确定，合同签订后，国经鑫联公司累计向神彩包装公司销售了价值达 13,409,727.55 元的货物，神彩包装公司仅向国经鑫联公司支付了 7,806,700.00 元的货款。截至国经鑫联公司起诉之日，神彩包装公司尚余 5,603,027.55 元货款未按时支付。期间神彩包装公司的关联公司贵州世腾包装有限责任公司（以下简称世腾包装公司）为了担保案涉合同项下的货款的支付事宜而向国经鑫联公司提供了连带责任保证，并签订了相应的《保证合同》。神彩包装公司逾期支付货款的行为属于严重违约，国经鑫联公司多次向神彩包装公司主张货款，神彩包装公司均拖延支付，世腾包装公司亦未承担相应的连带清偿责任，神彩包装公司的行为严重侵害了国经鑫联公司的合法权益，为了维护国经鑫联公司之合法权益，国经鑫联公司向惠水县人民法院提起诉讼，惠水县人民法院于 2023 年 3 月 23 日向国经鑫联送达〔2022〕黔 2731 民初 3120 号民事裁定书，认为彭先猛、外贸神彩及贵州世腾因涉嫌虚开增值税发票罪及合同诈骗罪的犯罪行为，将有关材料移送公安机关或检察机关，驳回国经鑫联起诉。国经鑫联于 2023 年 3 月 28 日向贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院提交上诉状，请求依法撤销惠水县人民法院〔2022〕黔 2731 民初 3120 号民事裁定书并发回重审。贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院于 2023 年 4 月 27 日向国经鑫联送达〔2023〕黔 27 民终 1291 号民事裁定书，认为一审裁定驳回起诉正确，驳回国经鑫联上诉，维持原裁定。惠水县人民法院已将该案件移送惠水县公安局及金牛区公安局，截至 2023 年 12 月 31 日，国经鑫联暂未收到公安机关受理通知书。截止 2023

年 12 月 31 日，国经鑫联公司已对神彩包装公司的应收账款余额 5,603,027.55 元全额计提了坏账准备。

10. 与四川洋森环保科技有限公司货款纠纷情况

2021 年 6 月 4 日，四川洋森环保科技有限公司（以下简称洋森公司）与国经鑫联公司签订《委托采购合作协议》，约定洋森公司委托国经鑫联公司采购相关货物。同日，双方签署了多份《物资销售合同》，约定了产品采购的要求、结算方式以及违约措施。陈蓉秋、罗军与国经鑫联公司签订《保证合同》，约定其对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务承担连带清偿责任。洋森公司与国经鑫联公司签订《动产浮动抵押合同》，约定洋森公司以其存货对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务提供抵押担保。洋森公司与国经鑫联公司签订《应收账款质押合同》，约定洋森公司销售货物、服务产生的所有应收账款对基于《委托采购合作协议》项下所产生的债务提供质押担保。经国经鑫联公司多次催收，洋森公司、陈蓉秋、罗军拒绝履行付款义务。为维护自身合法权益，国经鑫联公司向成都市金牛区人民法院提起诉讼。立案后，国经鑫联与供应商协商一致后，洋森公司于 2022 年 11 月 24 日完成退货，国经鑫联对其应收账款减少 545,287.09 元，于 2022 年 12 月 20 日完成退货，国经鑫联对其应收账款减少 1,476,562.50 元；于 2022 年 12 月 23 日，洋森公司向国经鑫联支付货款 77,500.00 元。在完成前述退货及货款收回后，国经鑫联对洋森公司实际应收款余额为 3,103,958.34 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该案件已送达〔2022〕川 0106 民初 20065 号民事判决书，判决四川洋森向国经鑫联支付欠款 3,103,958.34 元及违约金，陈蓉秋、罗军对四川洋森付款义务承担连带清偿责任、国经鑫联对四川洋森提供抵押的以编号为 11636965002501579861 动产等级证明载明的抵押财产范围享有优先受偿权、国经鑫联对四川洋森以编号为 12417942002650957524 动产担保登记证明载明的质押财产享有优先受偿权。被告四川洋森及其保证人已上诉，截至 2023 年 12 月 31 日，已执行立案。截止 2023 年 12 月 31 日，国经鑫联公司已对洋森公司的应收账款余额 3,103,958.34 元计提坏账准备 2,907,762.83 元。

11. 与四川嘉利诺国际贸易集团有限公司货款纠纷情况

国经鑫联公司与四川嘉利诺国际贸易集团有限公司（以下简称嘉利诺公司）签订了《物资销售合同》，根据合同约定，国经鑫联公司向嘉利诺公司销售 43%豆粕、玉米、乳清粉等物资，双方之间建立了买卖合同关系。嘉利诺公司为了向国经鑫联公司支付货款，经过背书转让的形式向国经鑫联公司转让了一张票面金额为 50.00 万元的电子商业承兑汇票。该汇票的出票人及承兑人均为四川中核纵联建筑工程劳务有限公司（以下简称中核劳务公司），

汇票的出票日为 2022 年 1 月 19 日，汇票到期日为 2022 年 7 月 19 日，承兑日为 2022 年 1 月 19 日，背书转让日为 2022 年 1 月 29 日。国经鑫联公司作为该汇票的合法持有人于 2022 年 7 月 21 日提示付款，2022 年 7 月 25 日被拒绝付款。根据《票据法》第六十一条第一款“汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。”等相关法律法规规定，承兑人拒绝付款，国经鑫联公司作为持票人有权行使追索权。根据《票据法》第七十条，国经鑫联公司持票人有权追索被拒付的汇票金额 50.00 万元及其利息。为维护国经鑫联公司的合法权益，国经鑫联公司根据《票据法》、《民事诉讼法》等相关法律法规规定向成都市青羊区人民法院提起诉讼，请求嘉利诺公司和中核劳务公司按汇票金额支付款项及相应利息。该案件已送达（2022）川 0105 民初 17838 号民事判决书，判决嘉利诺、中核劳务向国经鑫联支付票据款 500,000.00 元及利息。截至 2023 年 12 月 31 日，国经鑫联已提交强制执行申请，等待执行局审查中。截至 2023 年 12 月 31 日，国经鑫联公司应收嘉利诺公司 229,747.68 元，国经鑫联公司对嘉利诺公司的应收账款已全额计提了坏账。

12. 与中民伊厦（成都）供应链管理有限公司货款纠纷

中民伊厦（成都）供应链管理有限公司（以下简称“中民伊厦”）与国经鑫联达成合作意向、发生购销合作关系。自 2021 年 1 月 8 日起，国经鑫联与中民伊厦陆续签订相关协议，自 2021 年 2 月至今，国经鑫联合计就银医通项目共计供货 2,984,246.00 元，中民伊厦合计对国经鑫联支付货款金额 1,017,500.00 元，剩余应收账款余额 1,966,746.00 元。自 2021 年 2 月至今，国经鑫联合计就纸盒材料项目共计供货 3,442,353.03 元，中民伊厦合计对国经鑫联支付货款金额 1,465,675.25 元，剩余应收账款余额 1,976,677.78 元。国经鑫联总公司对中民伊厦应收账款余额共计 3,943,423.78 元，国经鑫联多次通过现场协调以及发函等方式向中民伊厦进行催收，成效甚微。为避免国有财产流失，国经鑫联向成都市金牛区人民法院提起买卖合同纠纷诉讼。经金牛法院判决中民伊厦应向国经鑫联支付货款本金 3,943,423.78 元及违约支付的利息，判决生效后中民伊厦未履行支付义务，国经鑫联于 2023 年 12 月 14 日向金牛法院申请强制执行，现该案等待法院执行结果。截止 2023 年 12 月 31 日，国经鑫联已对中民伊厦的应收账款余额 3,943,423.78 元全额计提了坏账准备。

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

二〇二四年三月二十八日



仅为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





仅为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李元良是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明文菲是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

附件二、增信主体财务报告

四川发展融资担保股份有限公司和天府信用增进股份有限公司 2023 年审计报告
暂未出具，后续出具后将及时补充披露。