



成都产业投资集团有限公司 审 计 报 告

众环审字（2024）2800019号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



审计报告

众环审字(2024)2800019号

成都产业投资集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了成都产业投资集团有限公司(以下简称“成都产业集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了成都产业集团公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估成都产业集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算成都产业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都产业集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都产业集团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成都产业集团不能持续经营。

（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）就成都产业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年4月29日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	39,826,329,676.94	36,783,547,835.24
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	1,573,045,823.88	737,794,030.00
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	96,718,367.06	187,873,446.00
应收账款	八（四）	2,549,646,760.15	3,738,848,048.66
应收款项融资	八（五）	51,092,929.58	3,051,868.17
预付款项	八（六）	191,013,966.67	850,918,028.21
▲应收保费	八（七）		1,475,390.00
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（八）	14,666,164,145.34	15,939,812,676.68
△买入返售金融资产			
存货	八（九）	22,189,739,451.51	17,148,034,788.56
合同资产	八（十）	100,780,201.40	38,203,947.27
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十一）	4,669,862,014.03	3,385,635,046.44
其他流动资产	八（十二）	800,709,778.68	1,527,904,054.39
流动资产合计		86,715,103,115.24	80,343,099,159.62
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八（十三）	3,477,030,297.17	3,290,716,641.90
债权投资	八（十四）		
其他债权投资			
长期应收款	八（十五）	7,921,668,468.93	7,578,149,996.64
长期股权投资	八（十六）	44,479,373,190.42	33,537,440,636.22
其他权益工具投资	八（十七）	375,841,345.09	372,953,280.60
其他非流动金融资产	八（十八）	27,355,252,888.32	27,717,195,603.19
投资性房地产	八（十九）	7,192,175,855.38	5,482,742,803.51
固定资产	八（二十）	2,464,975,513.51	2,225,888,497.89
在建工程	八（二十一）	2,358,903,045.77	2,849,754,951.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（二十二）	308,117,965.92	355,096,286.43
无形资产	八（二十三）	1,165,368,473.19	1,123,346,288.50
开发支出	八（二十四）	9,597,344.56	20,334,330.64
商誉	八（二十五）	169,733,362.81	169,733,362.81
长期待摊费用	八（二十六）	182,582,722.56	236,047,428.67
递延所得税资产	八（二十七）	628,163,833.20	490,569,428.18
其他非流动资产	八（二十八）	2,437,100,447.79	2,473,469,188.39
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		100,525,884,754.62	87,923,438,725.48
资产总计		187,240,987,869.86	168,266,537,885.10

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十九）	2,800,440,777.78	2,747,631,872.44
△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	八（三十）	183,900,000.00	867,265,856.02
应付账款	八（三十一）	3,364,901,496.94	3,089,709,719.34
预收款项	八（三十二）	2,878,643,651.14	2,807,433,252.31
合同负债	八（三十三）	1,742,803,974.66	1,004,689,410.54
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	八（三十四）	372,616,579.33	366,529,501.61
应交税费	八（三十五）	229,881,913.32	407,968,064.16
其他应付款	八（三十六）	2,185,829,917.52	1,445,531,286.87
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十七）	20,738,345,727.98	19,499,549,716.48
其他流动负债	八（三十八）	66,116,023.79	3,264,978.71
流动负债合计		34,563,480,062.46	32,239,573,658.48
非流动负债：			
▲保险合同准备金	八（三十九）	1,231,691,803.48	1,077,452,690.81
长期借款	八（四十）	40,929,892,922.51	30,404,010,559.61
应付债券	八（四十一）	18,508,066,275.04	16,285,748,850.38
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八（四十二）	260,194,836.41	287,284,549.75
长期应付款	八（四十三）	14,405,673,926.38	17,180,293,643.43
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（四十四）	2,880,323.35	28,880,323.35
递延收益	八（四十五）	340,282,752.67	142,873,067.23
递延所得税负债	八（二十七）	2,392,546,047.89	1,344,185,733.68
其他非流动负债	八（四十六）	403,554,925.65	840,289,385.34
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		78,474,783,813.38	67,591,018,803.58
负 债 合 计		113,038,263,875.84	99,830,592,462.06
所有者权益：			
实收资本（或股本）	八（四十七）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（四十八）	23,346,655,899.99	22,001,044,588.05
减：库存股			
其他综合收益		89,015,957.91	181,456,031.69
其中：外币报表折算差额		5,669,628.37	3,788,600.00
专项储备			
盈余公积	八（四十九）	84,815,680.35	84,815,680.35
△一般风险准备	八（五十）	386,154,348.76	324,723,570.09
未分配利润	八（五十一）	8,022,675,429.26	6,490,110,403.17
归属于母公司所有者权益合计		41,929,317,316.27	39,082,150,273.35
*少数股东权益		32,273,406,677.75	29,353,795,149.69
所有者权益合计		74,202,723,994.02	68,435,945,423.04
负债和所有者权益总计		187,240,987,869.86	168,266,537,885.10

单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

刘金

合并利润表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：成都产业投资集团有限公司	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八（五十二）	11,109,548,557.98	12,948,129,864.85
其中：营业收入	八（五十三）	10,673,001,617.79	12,592,977,319.74
△利息收入		436,546,940.19	355,152,545.11
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八（五十二）	12,557,957,409.34	14,245,067,144.43
其中：营业成本		8,963,462,733.77	11,047,292,512.21
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财产损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额	八（五十四）	233,752,779.55	105,727,094.27
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		142,315,342.27	175,804,888.19
销售费用		41,137,765.39	23,157,293.64
管理费用		1,056,499,633.31	982,938,089.81
研发费用		49,544,915.92	35,275,376.79
财务费用	八（五十五）	2,071,244,239.13	1,874,871,889.52
其中：利息费用		2,720,825,312.38	2,390,062,612.40
利息收入		723,850,556.29	538,181,097.53
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		1,615,694.84	8,804,566.53
其他			
加：其他收益	八（五十六）	212,342,802.33	90,436,610.65
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	2,601,368,837.37	2,319,643,068.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十七）	1,810,797,799.54	1,155,225,817.16
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）	八（五十八）	3,934,281,034.56	2,227,169,333.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	-342,677,361.20	-427,311,110.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十）	-65,452,006.59	10,828,757.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十一）	19,936,223.82	6,225,768.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,911,390,678.93	2,930,055,149.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	八（六十二）	24,270,157.00	32,587,992.98
加：营业外收入	八（六十三）	5,054,948.61	36,137,142.52
减：营业外支出		4,930,605,887.32	2,926,506,000.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	八（六十四）	1,340,587,806.80	733,058,143.43
减：所得税费用		3,590,018,080.52	2,193,447,856.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,221,164,144.44	1,432,706,687.63
*少数股东损益		1,368,853,936.08	760,741,169.00
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,590,018,080.52	2,193,447,856.63
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八（六十五）		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额		-78,338,650.30	-41,195,921.90
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-92,440,073.78	-35,601,199.19
3、其他权益工具投资公允价值变动		-141,549,255.86	5,784,112.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他		-150,214,313.40	7,483,446.01
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,665,057.54	-1,699,334.01
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		49,109,182.08	-41,385,311.19
△7、可转损益的保险合同金融变动		45,278,149.19	-48,922,178.80
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,881,028.37	8,612,263.96
*归属于少数股东的综合收益总额			
		1,950,004.52	-1,075,396.35
		14,101,423.48	-5,594,722.71
		3,511,679,430.22	2,152,251,934.73
		2,128,724,070.66	1,397,105,488.44
		1,382,955,359.56	755,146,446.29

单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘利

会计机构负责人：

刘合

合并现金流量表

2023年度

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,980,218,581.75	13,601,068,101.51
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		440,839,511.40	360,252,385.35
△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		349,924,821.73	341,963,346.33
收到其他与经营活动有关的现金		5,259,576,135.39	3,308,806,462.32
经营活动现金流入小计		19,030,559,050.27	17,612,090,295.51
购买商品、接受劳务支付的现金		11,268,864,133.49	15,547,921,336.95
△客户贷款及垫款净增加额		101,129,931.54	1,128,994,549.91
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,073,693,141.17	943,268,956.51
支付的各项税费		1,441,937,162.12	689,409,935.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,533,790,258.43	2,410,390,773.53
经营活动现金流出小计		16,419,414,626.75	20,719,985,552.74
经营活动产生的现金流量净额		2,611,144,423.52	-3,107,895,257.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,247,341,744.41	759,653,561.64
取得投资收益收到的现金		891,960,029.35	1,116,682,926.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508,197.20	1,101,749.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,450,799,208.30	3,651,611,207.89
投资活动现金流入小计		12,590,609,179.26	5,529,049,445.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,369,826,633.86	4,211,002,094.01
投资支付的现金		11,968,703,550.81	12,799,035,486.72
▲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		35,243,998.00	
支付其他与投资活动有关的现金		10,261,721,525.32	4,852,407,008.81
投资活动现金流出小计		24,635,495,707.99	21,862,444,589.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,044,886,528.73	-16,333,395,144.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,548,520,858.11	9,845,734,208.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,295,429,625.34	7,445,734,208.00
取得借款收到的现金		42,011,690,514.19	32,967,333,957.04
收到其他与筹资活动有关的现金		1,343,658,603.32	1,642,564,620.21
筹资活动现金流入小计		47,903,869,975.62	44,455,632,785.25
偿还债务支付的现金		31,358,148,825.12	19,053,788,304.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,907,129,888.35	3,274,475,106.89
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		106,509,063.18	120,684,472.63
支付其他与筹资活动有关的现金		1,164,866,100.29	179,322,257.95
筹资活动现金流出小计		36,430,144,813.76	22,507,585,669.38
筹资活动产生的现金流量净额		11,473,725,161.86	21,948,047,115.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,797.36	564,889.87
五、现金及现金等价物净增加额		2,040,068,854.01	2,507,321,604.10
加：期初现金及现金等价物余额		33,497,716,850.92	30,990,395,246.82
六、期末现金及现金等价物余额		35,537,785,704.93	33,497,716,850.92

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苗伟

刘莉

刘全

合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：成都产业投资集团有限公司

编制单位：成都产业投资集团有限公司		本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
项 目	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				22,001,044,588.05		181,456,031.69		84,815,680.35	324,723,570.09	6,490,110,403.17	39,082,150,273.35	29,353,795,149.69	68,435,945,423.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他	10,000,000,000.00				22,001,044,588.05		181,456,031.69		84,815,680.35	324,723,570.09	6,490,110,403.17	39,082,150,273.35	29,353,795,149.69	68,435,945,423.04
二、本年年初余额					1,345,611,311.94		-92,440,073.78			61,430,778.67	1,532,565,026.09	2,847,167,042.92	2,919,611,528.06	5,766,778,570.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-92,440,073.78				2,221,164,144.44	2,128,724,070.66	1,382,955,359.56	3,511,679,430.22
（一）综合收益总额					1,080,917,085.93							1,080,917,085.93	1,665,835,066.22	2,746,752,152.15
（二）所有者投入和减少资本					1,100,000,000.00							1,100,000,000.00	3,316,826,810.34	4,416,826,810.34
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备										61,430,778.67	-423,904,892.34	-362,474,113.67	-129,178,897.72	-491,653,011.39
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他					264,694,226.01									
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益					264,694,226.01						-264,694,226.01			
6、其他					23,346,655,899.99		89,015,957.91		84,815,680.35	386,154,348.76	8,022,675,429.26	41,929,317,316.27	32,273,406,677.75	74,202,723,994.02
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				23,346,655,899.99		89,015,957.91		84,815,680.35	386,154,348.76	8,022,675,429.26	41,929,317,316.27	32,273,406,677.75	74,202,723,994.02

会计机构负责人：

单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

刘全

合并所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				19,561,543,314.28		217,081,284.16		84,815,680.35	274,830,937.10	5,236,816,076.12	35,375,087,292.01	20,752,037,555.31	56,127,124,847.32
加：会计政策变更											-772,461.60	-772,461.60		-772,461.60
前期差错更正					28,144,631.38		-24,053.28				31,651,061.24	59,771,639.34	16,610,920.12	76,382,559.46
其他														
二、本年年年初余额	10,000,000,000.00				19,589,687,945.66		217,057,230.88		84,815,680.35	274,830,937.10	5,267,694,675.76	35,434,086,469.75	20,768,648,475.43	56,202,734,945.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,411,356,642.39		-35,601,199.19			49,892,632.99	1,222,415,727.41	3,648,063,803.60	8,585,146,674.26	12,233,210,477.86
（一）综合收益总额							-35,601,199.19				1,432,706,687.63	1,397,105,488.44	755,146,446.29	2,152,251,934.73
（二）所有者投入和减少资本					2,411,356,642.39						-23,579,048.84	2,387,777,593.55	7,950,764,700.60	10,338,542,294.15
1、所有者投入的普通股					2,400,000,000.00							2,400,000,000.00	7,995,734,208.00	10,395,734,208.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					11,356,642.39						-23,579,048.84	-12,222,406.45	-44,969,507.40	-57,191,913.85
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配										49,892,632.99	-186,711,911.38	-136,819,278.39	-120,764,472.63	-257,583,751.02
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
☆2、提取一般风险准备										49,892,632.99	-49,892,632.99	-136,819,278.39	-120,764,472.63	-257,583,751.02
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				22,001,044,588.05		181,456,031.69		84,815,680.35	324,723,570.09	6,490,110,403.17	39,082,150,273.35	29,353,795,149.69	68,435,945,423.04

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,269,839,789.61	3,995,516,722.67
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（一）	9,998,868,419.47	12,190,341,332.47
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,905,576.70	794,826,433.50
流动资产合计		13,271,613,785.78	16,980,684,488.64
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		5,008,642,571.07	5,075,492,571.07
长期股权投资	十二、（二）	65,320,663,737.91	55,815,504,018.72
其他权益工具投资		850,742.52	899,425.73
其他非流动金融资产		13,038,746,233.57	9,002,813,151.69
投资性房地产		168,698,600.00	191,693,000.00
固定资产		3,077,327.57	4,625,027.69
在建工程		4,281,004.30	2,414,031.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,559,499.76	3,089,846.41
无形资产		4,705,158.20	2,953,415.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,600,225.23	93,831,003.07
其他非流动资产		51,720,613.27	51,720,613.27
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		83,730,545,713.40	70,245,036,104.23
资产总计		97,002,159,499.18	87,225,720,592.87

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		345,000,000.00	
△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			
应付账款			
预收款项		2,736,612,664.59	2,692,305,104.53
合同负债			
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬		42,824,703.99	48,754,333.18
应交税费		1,434,843.28	4,313,521.92
其他应付款		1,887,971,089.99	1,098,827,265.84
▲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		13,688,816,322.47	15,486,846,372.10
其他流动负债			
流动负债合计		18,702,659,624.32	19,331,046,597.57
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款		27,020,315,979.62	19,708,807,744.33
应付债券		12,951,152,855.68	12,117,131,934.32
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债		23,307,521.21	
长期应付款		1,176,669,638.10	4,155,717,469.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,992,748,935.83	919,824,431.07
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		43,164,194,930.44	36,901,481,578.76
负债合计		61,866,854,554.76	56,232,528,176.33
所有者权益：			
实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,256,704,807.72	20,930,261,308.14
减：库存股			
其他综合收益		19,053,929.59	163,904,769.99
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		84,815,680.35	84,815,680.35
△一般风险准备			
未分配利润		1,774,730,526.76	-185,789,341.94
归属于母公司所有者权益合计		35,135,304,944.42	30,993,192,416.54
*少数股东权益			
所有者权益合计		35,135,304,944.42	30,993,192,416.54
负债和所有者权益总计		97,002,159,499.18	87,225,720,592.87

单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

刘/李



利润表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		13,209,356.45	12,961,819.02
其中：营业收入	十二、（三）	13,209,356.45	12,961,819.02
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,834,605,577.61	1,671,513,604.94
其中：营业成本	十二、（三）	2,744,975.35	2,658,688.34
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		9,918,380.40	3,996,199.35
销售费用			
管理费用		131,937,291.83	140,412,749.51
研发费用			
财务费用		1,690,004,930.03	1,524,445,967.74
其中：利息费用		1,771,356,067.95	1,625,943,980.60
利息收入		83,614,275.60	103,771,453.85
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		1,615,694.84	1,615,694.84
其他			
加：其他收益		58,817.04	50,176.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	928,437,800.62	807,277,978.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		473,944,544.17	379,667,537.22
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）		4,294,600,539.30	1,610,011,506.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-163,706.73	-330,048,415.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,350,941.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,401,537,229.07	436,090,401.29
加：营业外收入		0.05	0.12
减：营业外支出		3,159,918.00	10,161,366.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,398,377,311.12	425,929,034.49
减：所得税费用		1,074,167,453.40	319,533,192.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,209,857.72	106,395,842.48
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,324,209,857.72	106,395,842.48
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,324,209,857.72	106,395,842.48
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-144,850,840.40	7,174,907.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-144,850,840.40	7,174,907.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-144,850,840.40	9,119,311.44
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		-144,814,327.99	9,155,280.71
3、其他权益工具投资公允价值变动		-36,512.41	-35,969.27
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-1,944,403.60
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-1,944,403.60
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、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		2,179,359,017.32	113,570,750.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,179,359,017.32	113,570,750.32
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

刘全

现金流量表

2023年度

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,411,689.94	11,925,175.64
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,840,621,351.68	6,299,292,347.56
经营活动现金流入小计		6,853,033,041.62	6,311,217,523.20
购买商品、接受劳务支付的现金		519,591,190.00	781,337,939.81
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		72,458,519.85	71,019,540.86
支付的各项税费		51,856,855.04	81,290,211.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,171,140,270.92	6,076,846,225.12
经营活动现金流出小计		6,815,046,835.81	7,010,493,917.41
经营活动产生的现金流量净额		37,986,205.81	-699,276,394.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		333,166,666.67	669,401.37
取得投资收益收到的现金		385,953,467.51	359,810,369.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,001,581.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,111,341,214.80	3,888,828,526.45
投资活动现金流入小计		3,840,462,930.92	4,249,308,297.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,481,560.00	2,665,087.53
投资支付的现金		8,011,448,054.94	13,824,992,139.80
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,189,519.36	3,031,386,000.00
投资活动现金流出小计		8,021,119,134.30	16,859,043,227.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,180,656,203.38	-12,609,734,929.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,100,000,000.00	2,400,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,638,860,000.00	18,572,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,738,860,000.00	20,972,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,036,149,618.47	9,624,540,588.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,274,908,349.51	1,834,720,031.56
*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		10,808,967.51	12,261,491.51
筹资活动现金流出小计		21,321,866,935.49	11,471,522,111.31
筹资活动产生的现金流量净额		3,416,993,064.51	9,500,477,888.69
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		-725,676,933.06	-3,808,533,435.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,995,329,944.01	7,803,863,379.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,269,653,010.95	3,995,329,944.01

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2023年度

编制单位：成都产业投资集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本年金额											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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				20,930,261,308.14		163,904,769.99		84,815,680.35		-185,789,341.94	30,993,192,416.54	30,993,192,416.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000,000.00				20,930,261,308.14		163,904,769.99		84,815,680.35		-185,789,341.94	30,993,192,416.54	30,993,192,416.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,326,443,499.58		-144,850,840.40				1,960,519,868.70	4,142,112,527.88	4,142,112,527.88
（一）综合收益总额							-144,850,840.40				2,324,209,857.72	2,179,359,017.32	2,179,359,017.32
（二）所有者投入和减少资本					2,326,443,499.58						2,326,443,499.58	2,326,443,499.58	2,326,443,499.58
1、所有者投入的普通股					2,326,003,866.48						2,326,003,866.48	2,326,003,866.48	2,326,003,866.48
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					439,633.10							439,633.10	439,633.10
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配											-363,689,989.02	-363,689,989.02	-363,689,989.02
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-363,689,989.02	-363,689,989.02	-363,689,989.02
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				23,256,704,807.72		19,053,929.59		84,815,680.35		1,774,730,526.76	35,135,304,944.42	35,135,304,944.42

单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

刘金

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：成都产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				18,529,997,963.96		156,729,862.15		84,815,680.35		-154,593,444.43	28,616,950,062.03		28,616,950,062.03
加：会计政策变更														
前期差错更正											-772,461.60	-772,461.60		-772,461.60
其他														
二、本年年初余额	10,000,000,000.00				18,529,997,963.96		156,729,862.15		84,815,680.35		-155,365,906.03	28,616,177,600.43		28,616,177,600.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,400,263,344.18		7,174,907.84				-30,423,435.91	2,377,014,816.11		2,377,014,816.11
（一）综合收益总额							7,174,907.84				106,395,842.48	113,570,750.32		113,570,750.32
（二）所有者投入和减少资本					2,400,263,344.18							2,400,263,344.18		2,400,263,344.18
1、所有者投入的普通股					2,400,000,000.00							2,400,000,000.00		2,400,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					263,344.18							263,344.18		263,344.18
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配											-136,819,278.39	-136,819,278.39		-136,819,278.39
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-136,819,278.39	-136,819,278.39		-136,819,278.39
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				20,930,261,308.14		163,904,769.99		84,815,680.35		-185,789,341.94	30,993,192,416.54		30,993,192,416.54

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都产业投资集团有限公司

2023年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

成都产业投资集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，成都产业投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

成都产业投资集团有限公司（以下简称“本公司”）原名成都工业投资经营有限责任公司，系经成都市人民政府成府函（2001）68号《关于同意成立成都工业投资经营有限责任公司的批复》批准，由成都市技术改造投资公司、成都市经济发展投资担保有限责任公司、成都托管经营有限责任公司、成都中小企业信用担保有限责任公司合并组建的国有独资有限公司。

本公司于2001年8月7日在成都市工商行政管理局登记注册，取得5101001809526号企业法人营业执照，注册资本：人民币壹亿元。2002年7月，本公司以资本公积转增实收资本，注册资本从1亿元增加至10亿元，该注册资本实收情况业经成都中大会计师事务所成中验企字2002-72号《验资报告》审验。2008年1月8日公司更名为成都工业投资集团有限公司。2008年4月，本公司根据成都市国有资产管理委员会成国资规[2008]52号批复，以资本公积转增实收资本，注册资本从10亿元增加至30亿元，该注册资本实收情况业经四川中砧会计师事务所中砧A108一验003号《验资报告》审验。2009年8月19日本公司根据成都市国有资产管理委员会成国资规[2009]202号批复，以资本公积转增实收资本，注册资本从30亿元增加至50亿元，该注册资本实收情况业经中砧会计师事务所中砧A109一验015号《验资报告》审验。2013年8月22日本公司根据成都市财政局、成都市国有资产监督管理委员会《关于成都工业投资集团有限公司增加注册资本的通知》（成财企（2013）113号、117号文件）和章程修正案的规定，由股东成都市国有资产监督管理委员会缴纳人民币5亿元，增加注册资本5亿元，注册资本从50亿元增加至55亿元。该注册资本实收情况业经四川德维会计师事务所川德验[2013]字第039号审验。2017年12月成都市国有资产监督管理委员会将成都市现代农业发展投资有限公司100%股权和成都技术转移（集团）有限公

司 100%股权无偿划转至成都工业投资集团有限公司。2017 年 12 月 26 日公司更名为成都产业投资集团有限公司。2019 年 5 月 31 日，根据成国资[2019]25 号及成国资[2019]27 号批复，本公司以资本公积转增实收资本，注册资本从 55 亿元增加至 100 亿元。

2022 年 8 月 26 日，根据《成都产业投资集团有限公司股东会决议》，成都市国有资产监督管理委员会和四川省财政厅作为成都产业投资集团有限公司股东，同意将成都产业投资集团有限公司国有股权（国家资本金）的 10%无偿划转至四川省财政厅。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各股东情况：

投资者名称	投资金额	所占比例（%）
成都市国有资产监督管理委员会	9,000,000,000.00	90.00
四川省财政厅	1,000,000,000.00	10.00
合计	10,000,000,000.00	100.00

本公司法定代表人：苗伟。公司注册住所：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区吉庆一路 178 号绿地之窗 2 号楼 18 至 20 层，统一社会信用代码:91510100730213243F。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

工业、农业、科技及现代物流贸易、供应链、大数据、检验检测等相关生产性服务业的投资、运营、服务、管理和咨询，产业功能区建设及房地产开发，金融机构投资、创业投资，资本及资产运营管理。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 母公司以及集团总部的名称。

本公司的实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出

本财务报告由公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，

本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损

益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合同或协议约定期限内款项组合

应收账款组合 3：合并外关联方

2、 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合 1：应收代偿款；

其他应收款组合 2：汇厦 3508 项目；

其他应收款组合 3：应收代垫款项组合；

其他应收款组合 4：合并外关联方；

其他应收款组合 5：合同或协议约定期限内款项无风险组合；

其他应收款组合 6：账龄组合。

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业有关存货政策的披露：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无

条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部

分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.5	年限平均法
机器设备	5-10	5	9.5-19.00	年限平均法
运输工具	3-10	5	9.5-31.67	年限平均法
电子设备	4-10	5	9.5-23.75	年限平均法
办公设备	4-10	5	9.5-23.75	年限平均法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：对外提供担保。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生

工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七） 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本

集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

具体政策：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、系统集成收入、技术及运维服务收入、融资租赁收入、对外借款利息收入、担保业务收入和让渡资产使用权收入。

1.销售商品收入：通常仅包括转让商品的履约义务，根据与客户签订的销售合同或订单约定，将货物运送到约定的交货地点，经客户签收，取得收款权利时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

2.系统集成收入：本集团向客户承诺的是将集成解决方案作为一个整体（组合产出）交付给客户，方案中的软件和硬件需要整合为一个整体，彼此之间存在重大修改或定制，由于解决方案的特性，软硬件和系统集成服务之间的体系结构具有高度关联性。因此，本集团将系统集成业务作为一个单项履约义务，在系统集成项目建设履行完毕并通过相关方验收时确认收入。

3.技术及运维服务收入：对本集团向客户提供的技术咨询、技术开发等服务，在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时确认收入；对本集团按一定时限提供的系统维护、运营管理等服务项目，在每期末根据服务期按工作量法或直线法确认当期的运维服务收入，并在服务终止期确认未确认的余额。

4.融资租赁：本集团根据与客户签定的融资租赁合同或协议，采用实际利率法计算当期应当确认的融资收入。

5.对外借款利息：本集团根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本

期的借款期间确认发放贷款利息收入。

6.担保业务：本集团根据与客户签定的担保合同或协议，在借款已经发放担保责任已经产生，收取担保费或取得收取担保费的权利时，根据合同或协议约定的按照归属于本期的期间确认担保服务收入。

7.让渡资产使用权

本集团在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十八） 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

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

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（三十一） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为屋建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资

租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

（三十二） 持有待售及终止经营

1、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以

及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

（三十三） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量的权益工具投资、衍生金融工具，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	768,136.00	
递延所得税负债	1,544,922.98	772,461.60
少数股东权益	-2,119.44	
未分配利润	-774,667.54	-772,461.60

（二） 会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更。

（三） 重要前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、先进制造及其子公司根据被投资单位的数据调整权益法核算的投资收益及其他非流动金融资产的公允价值变动损益	追溯重述	长期股权投资	101,188,963.91
	追溯重述	投资收益	101,188,963.91
	追溯重述	其他非流动金融资产	22,575,669.54
	追溯重述	公允价值变动收益	22,575,669.54
	追溯重述	少数股东损益	60,105,070.08
	追溯重述	少数股东权益	60,105,070.08
	追溯重述	归属于母公司所有者权益合计	63,659,563.37
	追溯重述	未分配利润	63,659,563.37

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	追溯重述	归属于母公司所有者的净利润	63,659,563.37
	追溯重述	净利润	123,764,633.45
2、产业资本根据被投资单位的数据调整权益法核算的投资收益、其他综合收益、资本公积等； 3、因减持王府井集团股份有限公司股份不再对被投资方存在重大影响，将以往年度以“权益法”核算的长期股权投资追溯调整为交易性金融资产后冲减相应的投资收益	追溯重述	长期股权投资	1,661,159.89
	追溯重述	投资收益	-76,756,955.41
	追溯重述	年初未分配利润(以前年度损益调整)	57,192,219.54
	追溯重述	其他综合收益	-1,513,848.17
	追溯重述	资本公积	3,928,417.80
	追溯重述	少数股东损益	-18,412,838.87
	追溯重述	少数股东权益	398,487.26
	追溯重述	归属于母公司所有者权益合计	1,262,672.63
	追溯重述	未分配利润	-1,151,897.00
	追溯重述	归属于母公司所有者的净利润	-58,344,116.54
	追溯重述	净利润	-76,756,955.41
4、成都产业功能区投资运营集团	追溯	应收账款	-37,778,795.76

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
（以下简称：功能区集团）根据 所得税汇算结果调整所得税。 5、功能区集团下属子公司成都淮 州新城建设投资有限公司冲销收 入。 6、功能区集团下属子公司成都新 蜀康建设投资有限公司调整计提 的印花税。 7、功能区集团汇夏星辉西路房产 出租给安怡物业，合并层面还原 为固定资产，并抵消办公用房内 部租赁事项的相应影响。 8、功能区集团下属子公司成都航 兴功成建设运营有限公司因立项 注明全部用于出租，故年初从开 发成本调出计入投资性房地产。	重述		
	追溯	存货	-119,939,859.51
	重述		
	追溯	其他流动资产	462,118.31
	重述		
	追溯	投资性房地产	119,939,859.51
	重述		
	追溯	应交税费	15,684,614.18
	重述		
	追溯	一年内到期的非流动负债	-2,008,931.54
	重述		
	追溯	租赁负债	2,008,931.54
	重述		
	追溯	长期股权投资	0.01
	重述		
	追溯	所得税费用	17,147,159.67
	重述		
	追溯	年初未分配利润(以前年度损 益调整)	-25,541,158.30
	重述		
	追溯	其他综合收益	-17,753.24
	重述		
	追溯	少数股东权益	-13,601,053.31
	重述		
	追溯	少数股东损益	-3,305,832.90
	重述		
	追溯	归属于母公司所有者权益合 计	-39,400,238.31
	重述		

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	追溯重述	未分配利润	-39,382,485.07
	追溯重述	归属于母公司所有者的净利润	-13,841,326.77
	追溯重述	净利润	-17,147,159.67
9、成都天府国际服空港产城投资运营有限公司（以下简称：空港产城）调整空港产城 2022 年度开发成本	追溯重述	存货	-2,720,769.89
	追溯重述	管理费用	2,720,769.89
	追溯重述	归属于母公司所有者权益合计	-2,720,769.89
	追溯重述	未分配利润	-2,720,769.89
	追溯重述	归属于母公司所有者的净利润	-2,720,769.89
	追溯重述	净利润	-2,720,769.89
10、产融期初关联交易抵消	追溯重述	财务费用	-412,028.31
	追溯重述	长期待摊费用	17,216.98
	追溯重述	营业收入	-394,811.33
	追溯重述	归属于母公司所有者权益合计	17,216.98
	追溯	未分配利润	17,216.98

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	重述		
	追溯重述	归属于母公司所有者的净利润	17,216.98
	追溯重述	净利润	17,216.98

上述前期会计差错更正及会计政策变更事项对财务报表影响如下：

项 目	调整前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	会计政策变更累计影响	前期会计差错累计影响	调整后 2023 年 1 月 1 日余额/2022 年度
资产				
应收账款账面余额	4,155,106,653.41		-37,778,795.76	4,117,327,857.65
应收账款	3,776,626,844.42		-37,778,795.76	3,738,848,048.66
存货账面余额	17,305,827,349.71		-122,660,629.40	17,183,166,720.31
存货净值	17,270,695,417.96		-122,660,629.40	17,148,034,788.56
其他流动资产	1,527,441,936.08		462,118.31	1,527,904,054.39
长期股权投资	33,434,590,512.41		102,850,123.81	33,537,440,636.22
☆其他非流动金融资产	27,694,619,933.65		22,575,669.54	27,717,195,603.19
投资性房地产	5,362,802,944.00		119,939,859.51	5,482,742,803.51
长期待摊费用	236,030,211.69		17,216.98	236,047,428.67
递延所得税资产	489,801,292.18	768,136.00		490,569,428.18
负债				
应交税费	392,283,449.98		15,684,614.18	407,968,064.16
一年内到期的非流动负债	19,501,558,648.02		-2,008,931.54	19,499,549,716.48
☆租赁负债	285,275,618.21		2,008,931.54	287,284,549.75

项 目	调整前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	会计政策变 更累计影响	前期会计差错 累计影响	调整后 2023 年 1 月 1 日余额/2022 年度
递延所得税负债	1,342,640,810.70	1,544,922.98		1,344,185,733.68
所有者权益				
资本公积	21,997,116,170.25		3,928,417.80	22,001,044,588.05
其他综合收益	182,987,633.10		-1,531,601.41	181,456,031.69
未分配利润	6,470,463,442.32	-774,667.54	20,421,628.39	6,490,110,403.17
少数股东权益	29,306,894,765.10	-2,119.44	46,902,504.03	29,353,795,149.69
损益				
营业收入	12,593,372,131.07		-394,811.33	12,592,977,319.74
营业成本	11,047,292,512.21			11,047,292,512.21
管理费用	980,217,319.92		2,720,769.89	982,938,089.81
财务费用	1,875,283,917.83		-412,028.31	1,874,871,889.52
投资收益	2,295,211,060.10		24,432,008.50	2,319,643,068.60
公允价值变动收益	2,204,593,663.95		22,575,669.54	2,227,169,333.49
所得税费用	715,906,658.38	4,325.38	17,147,159.67	733,058,143.43
少数股东损益	722,356,890.13	-2,119.44	38,386,398.31	760,741,169.00

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。

（二） 税收优惠及批文

1.成都产业投资集团有限公司

（1）统贷统还的资金拆借，依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第（十九）款第7项“统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息。统借方向资金使用单位收取的利息，高于支付给金融机构借款利率水平或者支付的债券票面利率水平的，应全额缴纳增值税”文件，免征增值税。

（2）符合居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。

（3）根据财税〔2018〕50号文件,自2018年5月1日起,对按万分之五税率贴花的资金账簿享受减半征收印花税。

2.成都产融服务控股集团有限公司

（1）符合居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免增企业所得税。

（2）本公司子公司成都中小企业融资担保有限责任公司、成都市普惠融资担保有限责任公司、成都小企业融资担保有限责任公司依据《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠的公告》（2020年第22号）于2023年12月31日前，为“纳税人为农户、小企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的保费收入，以及为原担保提供的再担保取得的再担保费收入，免征增值税。

（3）除成都市青羊区兴成小额贷款有限公司及本部外，其余公司均按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

3.成都产业资本控股集团有限公司

（1）统贷统还的资金拆借，依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第（十九）款第7项“统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息。统借方向资金使用单位收取的利息，高于支付给金融机构借款利率水平或者支付的债券票面利率水平的，应全额缴纳增值税。”文件，免征增值税。

（2）符合居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。

(3) 本公司及本公司子公司成都工投商业保理公司、成都工投美吉私募基金管理有限公司、成都工投美吉投资有限公司根据财税〔2018〕50号文件，自2018年5月1日起,对按万分之五税率贴花的资金账簿享受减半征收印花税。

(4) 本公司子公司成都工业投资（控股）有限责任公司、成都工业典当有限公司依据中华人民共和国财政部公告2019年98号文件《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》，免征残疾人就业保障金。城镇土地使用税、房产税减免。

(5) 本公司根据《四川省人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒肺炎疫情缓解中小企业生产经营困难的政策措施》（川办发〔2020〕10号）、《关于免征疫情期间房产税、城镇土地使用税有关事项的公告》（国家税务总局四川省税务局四川省财政厅公告2020年第4号）、《关于继续免征疫情期间房产税城镇土地使用税有关事项的公告》（国家税务总局四川省税务局公告2021年第2号）之规定，免征城镇土地使用税及房产税。

(6) 本公司子公司成都工业典当有限公司印花税减免，依据《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）规定“对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。”，免征此项典当合同印花税。

4.成都数据集团股份有限公司

(1) 根据财政部税务总局公告2022年第11号，原财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，允许生产、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，执行期限延长至2022年12月31日。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，本公司的子公司成都信通信息技术有限公司、孙公司成都房联云码科技有限公司适用高新技术企业优惠税率15%。

(3) 根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）规定对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司之子公司成都市数字城市运营管理有限公司适用西部大开发优惠税率15%。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计

入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司南充房联电子信息有限公司、成都精坐标测绘工程有限公司适用上述企业优惠税率。

5.成都先进制造产业投资有限公司

(1) 本公司及下属公司成都先进创融资本管理有限公司、成都天府国集投资有限公司、成都市重大产业化项目一期股权投资基金有限公司符合《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50号)的相关减免规定。

(2) 本公司下属公司成都先进创融资本管理有限公司企业所得税享受小型微利企业所得税优惠政策，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定：“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”。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(3) 本公司下属公司成都先进创融资本管理有限公司根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号)，就资源税、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(以下简称“六税两费”)减免政策：增值税小规模纳税人按规定登记为一般纳税人的，自一般纳税人生效之日起不再按照增值税小规模纳税人适用“六税两费”减免政策。公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

6.成都产业功能区投资运营集团有限公司

(1) 《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告2016年第16号)：一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

(2) 《财政部 税务总局关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》(财税[2019]20号)：自2020年2月1日至2021年12月31日，对企业集团内单位(含企业集团)之间的资金无偿借贷行为，免征增值税。

(3) 《财政部 国家税务总局关于房产税城镇土地使用税有关问题的通知》(财税〔2009〕128号)：对在城镇土地使用税征税范围内单独建造的地下建筑用地，暂按应征税款的50%征收城镇土地使用税，自2009年12月1日起执行。榜样车位土地使用税地下建筑用地减半征收。

④ 《关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50号)：自2018年5月1日起，对

按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

(4)《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12号)：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人，自2016年2月1日起执行。

7.成都石化基地建设开发有限责任公司

根据增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表备案事项，本公司本部出租2016年4月30日前取得的不动产，可以选择使用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

8.成都工投电子新材料有限公司

(1) 本公司统贷统还的资金拆借，依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第(十九)款第7项“统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息。统借方向资金使用单位收取的利息，高于支付给金融机构借款利率水平或者支付的债券票面利率水平的，应全额缴纳增值税”，本公司借款利息收入免征增值税。

(2) 符合居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。

(3) 本公司根据财税〔2018〕50号文件，自2018年5月1日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿享受减半征收印花税。

9.成都科技服务集团有限公司

(1) 成都技转创业孵化管理有限公司的增值税附加税及印花税享受小规模企业减半征收。

(2) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，成都技转创业孵化管理有限公司享受西部大开发优惠政策，企业所得税的适用税率为15%。

10.成都检验检测园区投资运营有限公司

本公司根据财税〔2018〕50号文件，自2018年5月1日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿享受减半征收印花税。

11.成都科技创新投资集团有限公司

(1) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)

享受所得税率减按15%征收。

(2) 根据《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]87号)本公司享受对持股满2年的中小高新技术企业投资额的70%冲抵当年应纳税所得额的优惠。

12.成都绿色低碳产业投资集团有限公司

根据财政部《水务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认,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。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	成都产业研究院有限公司	2	1	成都市	成都市	城乡规划研究	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
2	成都天府国际空港产城投资运营有限公司	2	1	成都市	成都市	投资与资产管理	11,840.00	83.11	83.11	9,840.00	1
3	成都检验检测园区投资运营有限公司	2	1	成都市	成都市	投资与资产管理	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
4	成都产兴城市建设有限公司	2	1	成都市	成都市	房地产开发经营	100,000.00	60.00	60.00	60,972.31	1
5	成都检验检测认证有限公司	2	1	成都市	成都市	检验检测	92,000.00	100.00	100.00	72,327.02	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
6	成都产业资本控股集团有限公司	2	1	成都市	成都市	投资与资产管理	224,307.06	76.01	76.01	414,094.32	4
7	成都石化基地建设开发有限责任公司	2	1	成都市	成都市	房地产租赁经营	50,000.00	100.00	100.00	76,524.89	4
8	成都国际投资发展有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理	2,453.00	100.00	100.00	3,305.82	4
9	成都数据集团股份有限公司	2	1	成都市	成都市	信息系统集成服务	157,297.12	66.12	66.12	115,891.41	1
10	成都先进制造产业投资有限公司	2	2	成都市	成都市	投资与资产管理	728,410.00	100.00	100.00	2,210,453.89	1
11	成都产业功能区投资运营	2	1	成都市	成都市	房地产开发经营	378,927.54	100.00	100.00	930,871.41	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	集团有限公司										
12	成都蓉欧供应链集团有限公司	2	1	成都市	成都市	贸易经纪与代理	124,100.00	100.00	100.00	124,565.22	1
13	成都天府产城投资运营有限公司	2	1	成都市	成都市	房地产开发经营	185,000.00	100.00	100.00	183,798.11	1
14	成都科技服务集团有限公司	2	1	成都市	成都市	科技推广服务	108,750.00	100.00	100.00	113,062.10	4
15	成都科技创新投资集团有限公司	2	1	成都市	成都市	投资与资产管理	775,000.00	54.32	54.32	361,066.02	1
16	成都工投电子新材料有限公司	2	1	成都市	成都市	电子器件制造	30,000.00	100.00	100.00	2,551.68	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
17	成都绿色低碳产业投资集团有限公司	2	1	成都市	成都市	创业投资	14,200.00	51.00	51.00	7,242.00	1
18	成都天使股权投资基金有限公司	2	2	成都市	成都市	资本市场服务	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
19	成都产融服务控股集团有限公司	2	1	成都市	成都市	商务服务业	989,300.00	100.00	100.00	989,300.00	1
20	彭州合力园区建设开发有限公司	3	1	彭州市	彭州市	房地产开发经营	19,700.00	80.00	80.00	15,760.00	1
21	成都石油化学工业园区资产经营管理有限公司	3	1	彭州市	彭州市	组织管理服务	200.00	100.00	100.00	200.00	1
22	成都石化基地水务有限公司	3	1	彭州市	彭州市	工业用水生产销售	200.00	100.00	100.00	200.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	司										
23	彭州市石铁物流有限公司	3	1	彭州市	彭州市	物流服务	4,000.00	51.00	51.00	2,040.00	1
24	成都梧桐树创新创业投资合伙企业（有限合伙）	3	1	成都市	成都市	创业投资	140,216.56	100.00	100.00	140,216.56	1
25	成都先进资本管理有限公司	3	2	成都市	成都市	投资与资产管理	1,000.00	100.00	100.00	6,739.33	1
26	成都创新风险投资有限公司	3	2	成都市	成都市	投资与资产管理	80,000.00	60.83	60.83	71,905.37	4
27	成都蓉兴创业投资有限公司	3	1	成都市	成都市	创业投资	50,000.00	100.00	100.00	57,971.27	3
28	蓉创（淄博）股权投资合伙	3	1	淄博市	淄博市	创业投资	134,484.78	96.98	96.98	130,429.98	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	企业（有限合伙）										
29	成都技转创业投资有限公司	3	1	成都市	成都市	科技推广服务	15,000.00	100.00	100.00	33,299.39	1
30	成都安怡物业管理有限公司	3	1	成都市	成都市	物业管理	500.00	100.00	100.00	1,573.73	1
31	成都新蜀康建设投资有限公司	3	1	崇州市	崇州市	房地产开发经营	18,000.00	55.56	55.56	9,985.99	3
32	成都蓉翼智慧产城商业运营管理有限公司	3	1	成都市	成都市	商业综合体管理服务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
33	成都崇兴房地产开发有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
34	成都汇厦建设投资股份有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	20,986.48	99.43	99.43	29,933.94	4
35	成都川泰房地产开发有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	800.00	100.00	100.00	8,931.45	3
36	成都隆晟汇园区运营管理有限公司	3	1	成都市	成都市	组织管理服务	1,000.00	100.00	100.00	4,903.56	3
37	成都蓉工鸿业投资有限公司	3	1	新津县	新津县	房地产开发经营	18,000.00	55.56	55.56	9,966.94	3
38	成都香汇建设开发有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	9,000.00	70.00	70.00	6,300.00	1
39	深圳蓉创投资发展有限公司	3	1	深圳市	深圳市	投资与资产管理	300.00	100.00	100.00	300.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	司										
40	成都国盾建设发展有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	39,990.00	70.00	70.00	27,993.00	1
41	成都双流新产城建设发展有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	41,300.00	70.00	70.00	28,910.00	1
42	成都鱼鳧产城实业有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	27,000.00	60.00	60.00	16,200.00	1
43	四川成宜产业园投资建设有限公司	3	1	宜宾市	宜宾市	产业园投资建设	15,000.00	60.00	60.00	9,000.00	1
44	成都航兴功成建设运营有限公司	3	1	成都市	成都市	园区管理服务	20,000.00	60.00	60.00	12,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
45	成都产投西川置业有限公司	3	1	都江堰市	都江堰市	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.16	1
46	成都络杰商贸有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	500.00	100.00	100.00	4,500.99	3
47	成都淮州新城建设投资有限公司	3	1	金堂县	金堂县	投资与资产管理	225,204.73	69.89	69.89	157,052.88	4
48	成都小企业融资担保有限责任公司	3	2	成都市	成都市	融资担保	250,000.00	87.34	87.34	230,488.66	1
49	成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	3	2	成都市	成都市	小额贷款	30,000.00	65.00	65.00	23,711.06	1
50	成都工投融资租赁有限公司	3	2	成都市	成都市	融资租赁	194,148.70	100.00	100.00	289,199.37	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
51	成都中小企业融资担保有限责任公司	3	2	成都市	成都市	融资担保	520,000.00	86.36	86.36	564,303.76	4
52	成都工业典当有限公司	3	2	成都市	成都市	典当	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
53	成都工投美吉投资有限公司	3	1	成都市	成都市	投资与资产管理	27,103.31	100.00	100.00	27,103.31	1
54	成都科腾印染有限公司	3	1	成都市	成都市	棉织造加工	500.00	100.00	100.00	353.84	4
55	成都工业投资（控股）有限责任公司	3	1	成都市	成都市	投资与资产管理	10,000.00	100.00	100.00	2,298.31	4
56	成都工投商业保理有限公司	3	2	成都市	成都市	保理	35,311.08	100.00	100.00	35,622.56	3
57	成都工投美吉私募基金管	3	2	成都市	成都市	投资与资产管理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	理有限公司										
58	成都信通信息技术有限公司	3	1	成都市	成都市	软件开发	3,000.00	100.00	100.00	3,019.46	1
59	成都市数字城市运营管理有限公司	3	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	10,000.00	84.00	84.00	9,707.44	1
60	成都超算中心运营管理有限公司	3	1	成都市	成都市	信息处理和存储支持服务	4,000.00	60.00	60.00	2,400.00	1
61	成都健康医联信息产业有限公司	3	1	成都市	成都市	健康咨询、零售	3,815.00	93.58	93.58	3,570.00	1
62	成都市智慧蓉城研究院有限公司	3	1	成都市	成都市	技术服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
63	成都市青羊大数据有限责任公司	3	1	成都市	成都市	互联网数据服务	5,000.00	50.00	50.00	2,500.00	1
64	成都市蓉通数智信息技术有限公司	3	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	2,000.00	85.00	85.00	1,700.00	1
65	成都智慧锦城大数据有限公司	3	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	18,465.90	48.47	48.47	9,158.54	1
66	成都蓉欧陆海供应链管理有限公司	3	1	成都市	成都市	供应链管理服务	7,300.00	100.00	100.00	7,300.00	1
67	蓉欧铁物（成都）供应链有限公司	3	1	成都市	成都市	供应链管理服务	2,000.00	50.00	50.00	1,000.00	1
68	成都蓉欧联合供应链管理	3	1	成都市	成都市	组织管理服务	2,000.00	55.00	55.00	1,100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	有限公司										
69	广西川桂国际投资发展有限公司	3	1	钦州市	钦州市	房地产开发经营	60,000.00	60.00	60.00	36,000.00	1
70	成都天府临空经济投资有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	30,000.00	60.00	60.00	18,000.00	1
71	德阳成德物流港建设发展有限公司	3	1	德阳市	德阳市	房地产开发经营	14,393.00	61.30	61.30	8,823.00	1
72	成都蓉欧瑞易实业有限公司	3	1	成都市	成都市	贸易	100,000.00	51.00	51.00	51,000.00	1
73	四川成宜物流园建设发展有限公司	3	1	宜宾市	宜宾市	产业园投资建设	10,000.00	56.00	56.00	5,600.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
74	成都技转创业孵化管理有限公司	3	1	成都市	成都市	科技推广服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
75	成都天府数智谷科技创新基地有限公司	3	1	成都市	成都市	科技推广服务	3,500.00	80.00	80.00	2,800.00	1
76	成都天府国际服务贸易发展有限公司	3	1	成都市	成都市	商务服务业	500.00	100.00	100.00	500.00	1
77	成都川冶建设发展有限公司	3	1	成都市	成都市	房屋建筑业	4,000.00	60.00	60.00	2,400.00	1
78	成都天府新城置业有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
79	西部新业实业股份有限公司	3	1	成都市	成都市	房地产开发经营	10,000.00	61.00	61.00	10,744.23	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	司										
80	成都天府国集投资有限公司	3	1	成都市	成都市	投资与资产管理	990,000.00	40.00	40.00	396,000.00	1
81	成都先进创融资本管理有限公司	3	1	成都市	成都市	投资与资产管理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
82	成都建信国集企业管理咨询有限公司	3	1	成都市	成都市	信息咨询服务	90,925.00	100.00	100.00	80,684.25	1
83	成都市重大产业化项目一期股权投资基金有限公司	3	2	成都市	成都市	投资与资产管理	1,200,000.00	37.50	37.50	450,000.00	1
84	成都市重大产业化项目二期股权投资基金有限公司	3	2	成都市	成都市	创业投资	874,100.00	51.48	51.48	450,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
85	成都先锦投资发展有限公司	4	1	成都市	成都市	投资与资产管理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
86	成都市菁蓉创富投资有限公司	4	2	成都市	成都市	投资与资产管理	113,333.33	100.00	100.00	125,648.60	1
87	成都市金牛区交子科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	4	1	成都市	成都市	创业投资	10,000.00	40.00	40.00	4,000.00	1
88	成都技转电科创业投资合伙企业（有限合伙）	4	1	成都市	成都市	创业投资	300.00	66.67	66.67	200.00	1
89	成都梧桐树绿色低碳创业投资合伙企业（有限合伙）	4	2	成都市	成都市	基金投资	1,000.00	100.00	100.00	510.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
90	成都市蓉厦置业有限公司	4	1	都江堰市	都江堰市	房地产开发经营	6,079.05	100.00	100.00	6,079.05	1
91	成都汇厦西俊房地产开发有限公司	4	1	成都市	成都市	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
92	成都工投金汇建设发展有限公司	4	1	成都市	成都市	房地产开发经营	18,000.00	100.00	100.00	19,996.70	1
93	成都淮州湾科创投资控股有限公司	4	1	金堂县	金堂县	基础设施投资	22,391.50	65.00	65.00	14,554.50	1
94	成都淮州新城置业有限责任公司	4	1	金堂县	金堂县	园区管理服务	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
95	成都淮州应急产业园区开	4	1	成都市	成都市	园区管理服务	400.00	100.00	100.00	400.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	发运营有限公司										
96	成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	4	2	成都市	成都市	小额贷款服务	20,000.00	60.00	60.00	13,474.71	3
97	成都工投装备有限公司	4	1	成都市	成都市	租赁和商务服务	9,600.00	58.33	58.33	5,617.79	1
98	成都市普惠融资担保有限责任公司	4	2	成都市	成都市	融资担保	50,000.00	60.00	60.00	30,000.00	1
99	成都房联云码科技有限公司	4	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	2,000.00	100.00	100.00	20,794.27	3
100	四川优凯物业有限公司	4	1	成都市	成都市	物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	4
101	成都产投先进制造产业股权投资基金合伙企业（有限	4	2	成都市	成都市	投资与资产管理	439,176.34	100.00	100.00	439,171.31	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	合伙)										
102	成都精坐标测绘工程有限公司	5	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	200.00	100.00	100.00	200.00	3
103	成都房联电子信息有限公司	5	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	200.00	100.00	100.00	400.74	3
104	成都房联天用科技有限公司	5	1	成都市	成都市	软件与信息技术服务	500.00	55.00	55.00	275.00	3
105	南充房联电子信息有限公司	5	1	南充市	南充市	软件与信息技术服务	300.00	70.00	70.00	210.00	3

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

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

（二） 母公司拥有二级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	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	成都智慧锦城大数据有限公司	48.47	48.47	20,000.00	9,158.54	3	本公司本部及成都数据集团股份有限公司共同持股 48.47%，为第一大股东。成都智慧锦城大数据有限公司一般经营事项需三分之二以上股东同意，本公司等同于拥有一票否决权；同时本公司占有 3/5 董事会席位，董事会有权“制订公司经营计划和投资方案；决定公司内部管理机构的设置；聘任或解聘公司总经理、财务负责人、其他高级管理人员”，决策规则为 1/2（含）以上表决权通过，因此纳入合并范围。
2	成都天府国集投资有限公司	40.00	40.00	150,000.00	396,000.00	3	成都先进制造产业投资有限公司持股 40%，第一大股东。天府国集一般经营事项需三分之二以上表决权同意，成都先进制造产业投资有限公司等同于拥有一票否决权；同时成都先进制造产业投资有限公司在董事会中享有 2 个席位（董事会共 3 人），董

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
							事会有权“决定公司经营计划和投资方案；决定公司内部管理机构的设置；聘任或解聘公司总经理”，决策规则为 2/3（含）以上表决权通过，因此纳入合并范围。
3	成都市重大产业化项目一期股权投资基金有限公司	37.50	37.50	1,200,000.00	450,000.00	3	根据章程，公司日常经营事项由董事会审议。董事会由 3 名董事组成，董事人选由先进制造推荐产生，同时先进制造为重产基金最大股东，因此认为先进制造对重产基金形成控制、纳入合并范围。
4	成都市金牛区交子科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	40.00	40.00	10,000.00	4,000.00	4	成都技转创业投资有限公司作为基金管理人、普通合伙人、执行事务合伙人，其他股东是有限合伙人。因此纳入合并范围。

（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表决权但未能对其形成控制的原因

无

（四） 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无

（五） 本年不再纳入合并范围的原子公司

名 称	注册地	业务性质	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	不纳入合并范 围的原因	处置日净资产
河南房联百拓 科技有限公司	河南	软件与信 息技术服 务	60.00	60.00	注销	802,234.81
成都房银通信 信息技术有限公 司	成都市	软件与信 息技术服 务	100.00	100.00	注销	121,418.36
成都大地科鸿 科技有限公司	成都市	软件与信 息技术服 务	100.00	100.00	注销	3,577.26
成都蓉担普惠 股权投资基金 合伙企业（有 限合伙）	成都市	投资与资 产管理	100.00	100.00	注销	
成都蓉欧怡亚 通供应链有限 公司	成都市	供应链管 理服务	51.00	51.00	注销	45,357,887.12

（续）

名 称	上一会计 期间资产 负债表日 资产	上一会计 期间资产 负债表日 负债	上一会计期 间资产负债 表日净资产	本期期 初至处 置日的 收入	本期期初 至处置日 的费用	本期期初至 处置日的净 利润
河南房联 百拓科技 有限公司	835,854.89	26,824.53	809,030.36		3,412.43	-6,795.55
成都房银 通信息技 术有限公 司	132,103.46	9,675.65	122,427.81		10,613.44	-1,009.45
成都大地 科鸿科技 有限公司	10,013.30	3,943.00	6,070.30		8,306.04	-2,493.04
成都蓉担 普惠股权 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）						
成都蓉欧 怡亚通供 应链有限 公司			46,049,125.08			-691,237.96

（六） 本年新纳入合并范围的主体

序 号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	成都天使股权投资基金有限公司	599,993,243.08	-6,756.92	投资设立

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
2	成都产融服务控股集团有限公司	12,030,324,330.90	390,261,163.68	投资设立
3	成都产投西川置业有限公司	10,035,607.63	35,607.63	投资设立
4	成都市蓉通数智信息技术有限公司	18,254,537.60	-1,745,462.40	投资设立
5	成都天府国际服务贸易发展有限公司	3,640,502.08	-1,359,497.92	投资设立
6	西部新业实业股份有限公司	159,587,255.11	-35,484,764.00	非同一控制 下企业合并
7	成都梧桐树绿色低碳创业投资合伙企业（有限合伙）	10,004,806.43	4,806.43	投资设立
8	四川优凯物业有限公司	168,184.62	23,575.00	其他

（七） 本年发生的同一控制下企业合并情况

无

（八） 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名 称	购买日	购买日 前持有 被购买 方的权 益比例	企业合并 中取得被 购买方的 权益比例	购买日 确定依 据	账面净资产 （万元）	可辨认净资产公允价值		交易对价（万 元）	商誉 金额 （万 元）	购买日至年 末被购买方 的收入（万 元）	购买日至年末 被购买方的净 利润（万元）
						金额（万元）	确定方法				
西 部 新 业 实 业 股 份 有 限 公 司	2023-1-1	40.00	21.00	实质控制	5,865.95	18,999.28	资产基础 法评估	10,744.23	-845.33	2,119.68	-3,546.12

注：购买日，西部新业实业股份有限公司有子公司四川优凯物业有限公司。

(九) 本年发生的吸收合并

无

(十) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(十一) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	10,582.65	26,174.10
银行存款	39,734,877,975.48	36,283,062,757.49
其他货币资金	91,441,118.81	500,458,903.65
合 计	39,826,329,676.94	36,783,547,835.24
其中：存放在境外的款项总额	7,069,240.41	6,551,194.80

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	66,714,158.90	412,047,755.22
信用证保证金	44,861,802.84	27,089,857.57
履约保证金	25,931,191.46	25,510,459.74
用于担保的定期存款或通知存款	1,830,534,785.92	1,796,337,957.12
司法冻结	4,935,901.88	1,248.87
定期存款利息	104,608,346.14	84,311,357.15
使用受限的共管账户	1,789,396.59	559,067.71
睡眠户冻结	186,778.66	186,778.66
合 计	2,079,562,362.39	2,346,044,482.04

（二）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,573,045,823.88	737,794,030.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,573,045,823.88	737,794,030.00
其他		

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	1,573,045,823.88	737,794,030.00

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	3,718,367.06		3,718,367.06	6,000,000.00		6,000,000.00
商业承兑 汇票	93,000,000.00		93,000,000.00	181,873,446.00		181,873,446.00
合 计	96,718,367.06		96,718,367.06	187,873,446.00		187,873,446.00

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,718,367.06	100.00			96,718,367.06
合 计	96,718,367.06	100.00		—	96,718,367.06

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	187,873,446.00	100.00			187,873,446.00
合 计	187,873,446.00	100.00		—	187,873,446.00

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	93,000,000.00		——
银行承兑汇票小计	3,718,367.06		——
合 计	96,718,367.06		——

3、 年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	89,000,000.00
合 计	89,000,000.00

4、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

（四） 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,066,581,693.08	27,399,809.54	3,197,386,448.82	21,142,923.07
1 至 2 年	244,093,168.53	9,935,448.07	242,662,158.71	4,655,281.86
2 至 3 年	119,503,735.35	24,136,159.17	46,379,395.03	4,066,936.83
3 年以上	620,002,302.05	439,062,722.08	630,899,855.09	348,614,667.23
合 计	3,050,180,899.01	500,534,138.86	4,117,327,857.65	378,479,808.99

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,504,531,425.54	49.33	404,945,772.62	26.92	1,099,585,652.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,545,649,473.47	50.67	95,588,366.24	6.18	1,450,061,107.23
其中：					
账龄组合	790,658,612.95	25.92	67,445,995.07	8.53	723,212,617.88
其他组合	754,990,860.52	24.75	28,142,371.17	3.73	726,848,489.35
合 计	3,050,180,899.01	——	500,534,138.86	——	2,549,646,760.15

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,952,892,674.17	47.43	322,766,042.34	16.53	1,630,126,631.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,164,435,183.48	52.57	55,713,766.65	2.57	2,108,721,416.83
其中：					
账龄组合	428,593,612.76	10.41	39,449,677.81	9.20	389,143,934.95
其他组合	1,735,841,570.72	42.16	16,264,088.84	0.94	1,719,577,481.88
合 计	4,117,327,857.65	——	378,479,808.99	——	3,738,848,048.66

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河南凤瑞物产有限公司	199,362,830.50	1,993,628.31	1.00	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 1	172,392,837.96	105,650,318.50	61.28	按租赁客户风险减值测试计提
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	168,949,948.10	1,689,499.48	1.00	按照信用减值模型计提坏账准备
浙江和辉电力燃料有限公司	117,997,424.80	1,179,974.24	1.00	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 2	84,626,908.68	78,069,032.32	92.25	按租赁客户风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
				减值测试计提
郑州瑞茂通供应链有限公司	82,944,813.79	829,448.14	1.00	按照信用减值模型计提坏账准备
郑州新发展供应链管理有限公司	78,725,572.50	787,255.73	1.00	按照信用减值模型计提坏账准备
石家庄正瑞供应链管理有限公司	74,174,272.00	741,742.72	1.00	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 3	65,741,828.32	52,639,938.77	80.07	按租赁客户风险减值测试计提
四川路桥特种材料有限责任公司	39,846,017.47	2,202,736.09	5.53	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 4	28,572,035.00	4,666,810.18	16.33	按租赁客户风险减值测试计提
雅安国投资源开发有限责任公司	28,201,665.27	670,811.59	2.38	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 5	25,504,782.13	22,986,375.49	90.13	按租赁客户风险减值测试计提
四川汇泰诚建筑工程有限公司	24,219,981.97	546,528.45	2.26	按照信用减值模型计提坏账准备
成都建工集团有限公司	22,050,566.04	318,135.16	1.44	按照信用减值模型计提坏账准备
航天规划设计集团有限公司天府新区分公司	21,893,698.19	656,810.95	3.00	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 6	21,817,290.63	21,817,290.63	100.00	按租赁客户风险减值测试计提
深圳市海派通讯科技有限	21,598,985.03	21,598,985.03	100.00	按照信用减值模

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公司				型计提坏账准备
四川省蜀信恒通贸易有限公司	21,295,795.16	591,589.51	2.78	按照信用减值模型计提坏账准备
成都智慧海派科技有限公司	17,049,629.75	17,049,629.75	100.00	按照信用减值模型计提坏账准备
那曲市建北藏贸易有限公司	16,770,823.19	426,211.36	2.54	按照信用减值模型计提坏账准备
成都工投电子设备有限公司	14,931,798.91	14,931,798.91	100.00	按照信用减值模型计提坏账准备
客户 7	14,265,836.38	13,703,776.28	96.06	按租赁客户风险减值测试计提
云南彝腾实业有限公司	14,166,989.45	425,009.68	3.00	按照信用减值模型计提坏账准备
天津二建建筑工程有限公司	12,030,716.65	325,576.32	2.71	按照信用减值模型计提坏账准备
四川蜀府贸易有限公司	10,584,535.67	211,690.71	2.00	按照信用减值模型计提坏账准备
其他零星单位	104,813,842.00	38,235,168.32	36.48	按照信用减值模型计提坏账准备
合 计	1,504,531,425.54	404,945,772.62	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	464,393,353.95	58.74	13,990,286.11	303,404,408.64	70.79	7,469,432.09
1-2 年 (含 2 年)	201,299,856.23	25.46	8,384,980.65	85,349,708.16	19.91	4,267,485.41
2-3 年 (含 3 年)	85,159,027.03	10.77	23,631,769.99	13,087,645.03	3.05	3,977,686.80
3 年以上	39,806,375.74	5.03	21,438,958.32	26,751,850.93	6.24	23,735,073.51
合 计	790,658,612.95	——	67,445,995.07	428,593,612.76	——	39,449,677.81

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比	坏账准备	账面余额	计提	坏账准备
		例 (%)			比例 (%)	
组合 1：集 团 外 关 联 方 组 合	15,139,713.83	98.63	14,931,798.91	170,351,770.69	9.55	16,264,088.84
组合 2：合 同 或 协 议 约 定 期 限 内 款 项	723,645,142.43	1.80	13,001,674.68	1,565,489,800.03		
组合 3：逾 期 货 款	16,206,004.26	1.29	208,897.58			
合 计	754,990,860.52	——	28,142,371.17	1,735,841,570.72	——	16,264,088.84

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
其他客户 1	1,799,593.50	1,799,593.50	已全部收回应收款项
合 计	1,799,593.50	1,799,593.50	—

5、按欠款方归集的年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
金堂县工业集中发展区管委会	344,491,453.14	11.29	46,004,400.00
广西自贸区钦州港片区开发投资集团 有限责任公司	250,527,956.46	8.21	
河南凤瑞物产有限公司	199,362,830.50	6.54	1,993,628.31
苏州协鑫能源科技有限公司	188,117,428.30	6.17	
客户 1	172,392,837.96	5.65	105,650,318.50
合 计	1,154,892,506.36	37.86	153,648,346.81

（五） 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	51,092,929.58	3,051,868.17
应收账款		
合 计	51,092,929.58	3,051,868.17

（六） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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	121,926,277.43	54.64	150.16	530,038,087.41	60.03	405.72

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
(含 1 年)						
1-2 年 (含 2 年)	16,645,390.14	7.46	493.71	132,836,227.31	15.04	5,097.32
2-3 年 (含 3 年)	22,245,710.76	9.97	18,952.24	8,046,939.79	0.91	7,567,465.86
3 年以上	62,332,904.70	27.93	32,116,720.25	212,143,884.88	24.02	24,574,142.28
合 计	223,150,283.03	——	32,136,316.36	883,065,139.39	——	32,147,111.18

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
成都蓉欧联合供应链管理有限公司	深圳市迅辉达科技有限公司	19,998,575.00	3 年以 上	未发货，已全 额计提坏账
成都蓉欧供应链集团有限公司	成都成铁工程项目管理有限公司	12,446,220.00	2-3 年	未 达 到 结 算 条件
成都石化基地建设开发有限责任公司	昆仑金融租赁有限责 任公司	12,000,000.00	3 年以 上	未 达 到 结 算 条件
成都蓉欧供应链集团有 限公司	成都现代物流投资发 展有限公司	11,910,000.00	3 年以 上	未 达 到 结 算 条件
合 计		56,354,795.00	—	—

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都成铁工程项目管理有限公司	28,945,883.68	12.97	
深圳市迅辉达科技有限公司	19,998,575.00	8.96	19,998,575.00
四川中移通信技术工程有限公司	13,616,701.47	6.10	
昆仑金融租赁有限责任公司	12,000,000.00	5.38	
成都现代物流投资发展有限公司	11,910,000.00	5.34	
合 计	87,007,380.15	38.75	19,998,575.00

(七) 应收保费

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		1,475,390.00
合 计		1,475,390.00

(八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	11,422,777.78	11,136,000.00
应收股利	95,599,388.70	72,805,800.97
其他应收款项	14,559,141,978.86	15,855,870,875.71
合 计	14,666,164,145.34	15,939,812,676.68

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		

项 目	年末余额	年初余额
其他	11,422,777.78	11,136,000.00
合 计	11,422,777.78	11,136,000.00

(2) 应收利息坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额			14,207,233.33	14,207,233.33
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			14,207,233.33	14,207,233.33

2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	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	57,466,000.00	72,766,151.88	——	——
其中：（1）四川众合智控科 技有限公司		10,933,151.88		否

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生 减值及其 判断依据
(2) 都江堰拉法基水泥有限公司	57,466,000.00	23,733,000.00		否
(3) 成都海联实业发展有限责任公司		38,100,000.00		否
账龄一年以上的应收股利	38,133,388.70	39,649.09	——	——
其中：(1) 成都智审数据有限公司	33,388.70	39,649.09	现金流短缺，已计提坏账	否
(2) 成都海联实业发展有限责任公司	38,100,000.00		实物分红，暂未完成产权过户	否
合 计	95,599,388.70	72,805,800.97	——	——

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	651,749,652.34	23,761,510.34	2,784,034,750.66	12,835,356.91
1 至 2 年	1,049,980,475.70	4,361,205.40	1,481,841,553.00	5,832,451.76
2 至 3 年	1,421,294,629.63	9,582,542.19	1,066,289,789.28	17,026,718.14
3 年以上	12,248,790,076.35	774,967,597.23	11,186,642,041.78	627,242,732.20
合 计	15,371,814,834.02	812,672,855.16	16,518,808,134.72	662,937,259.01

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	368,195,833.62	2.40	357,843,473.08	97.19	10,352,360.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,003,619,000.40	97.60	454,829,382.08	3.03	14,548,789,618.32
合 计	15,371,814,834.02	——	812,672,855.16	——	14,559,141,978.86

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	366,699,277.95	2.22	350,696,060.22	95.64	16,003,217.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	16,152,108,856.77	97.78	312,241,198.79	1.93	15,839,867,657.98

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计 提比例 (%)	
应收款项					
合 计	16,518,808,134.72	——	662,937,259.01	——	15,855,870,875.71

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率 (%)	计提理由
应收代垫重产化款-成芯项目	310,509,716.15	310,509,716.15	100.00	代垫款项，长期未收回
木联电子商务有限公司	21,200,791.09	10,848,430.55	51.17	根据减值模型，对其计提减值
成都市新都区康吉鞋业有限公司	13,455,766.88	13,455,766.88	100.00	预计难以收回
成都颠峰软件有限公司担保代偿款	6,653,748.60	6,653,748.60	100.00	预计难以收回
成都美瑞科动力有限公司	6,352,537.22	6,352,537.22	100.00	预计难以收回
其他零星客户	10,023,273.68	10,023,273.68	100.00	预计难以收回
合 计	368,195,833.62	357,843,473.08	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	54,929,622.87	23.91	1,449,701.08	63,123,182.97	28.35	2,505,391.37
1-2 年	33,106,560.55	14.41	1,630,566.22	6,070,128.60	2.73	280,912.84
2-3 年	3,080,551.91	1.34	711,139.23	1,118,740.01	0.50	221,135.57
3 年以上	138,643,989.41	60.34	138,217,198.26	152,363,324.75	68.42	151,312,534.66
合 计	229,760,724.74	——	142,008,604.79	222,675,376.33	——	154,319,974.44

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 应收代偿款	2,687,290,019.32	5.71	153,534,472.64
组合 2: 汇厦 3508 项目	3,001,665,805.98		
组合 3: 应收代垫款项	8,016,662,576.06		
组合 4: 集团外关联方组合	398,516,793.90	39.96	159,258,944.65
组合 5: 合同或协议约定期限内款项	669,723,080.40	0.0041	27,360.00
合 计	14,773,858,275.66	——	312,820,777.29

续表:

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 应收代偿款	2,783,477,145.33		
组合 2: 汇厦 3508 项目	2,794,263,028.18		
组合 3: 应收代垫款项	8,565,036,078.49		

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 4：集团外关联方组合	294,983,724.35	53.54	157,921,224.35
组合 5：合同或协议约定期限内款项	1,491,673,504.09		
合 计	15,929,433,480.44	——	157,921,224.35

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	12,835,356.91	200,822,889.15	449,279,012.95	662,937,259.01
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-5,439,670.78	5,439,670.78		
——转入第三阶段		6,653,748.60	-6,653,748.60	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,550,681.06	133,584,417.45	109,516.82	150,244,615.33
本年转回	-184,856.85	314,273.60	27,012.38	156,429.13
本年转销			-665,448.31	-665,448.31
本年核销				
其他变动				
年末余额	23,761,510.34	346,814,999.58	442,096,345.24	812,672,855.16

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
其他零星债权 1	187,803.95	187,803.95	现金收回
彭州草坝煤矸石发电厂	665,448.31	665,448.31	转回坏账，核销债权
合 计	853,252.26	853,252.26	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
彭州草坝煤矸石发电厂	委贷	665,448.31	无法收回	公司内部 决议	否
合 计	—	665,448.31	—		—

(6) 按欠款方归集的年末金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
土地收储项目	土地收储款	5,284,834,069.99	历年累计	34.38	
3508 专项借款及零星 往来	外部借款	3,001,665,805.98	注 1	19.53	
代垫地方债资金	应收代垫款	1,850,000,000.00	3 年以上	12.04	
国企改革发展资金专 户	应收代垫款	356,179,553.17	3 年以上	2.32	
客户 1	借款	203,548,611.11	1 年以内	1.32	
合 计	—	10,696,228,040.25		69.59	

注 1：1 年以内 207,402,777.80 元，1-2 年 21,364,250.01 元，2-3 年 748,883,328.17 元，3 年以上 1,832,016,167.07 元

（九） 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	151,124.75		151,124.75
自制半成品及在产品	18,253,862,660.18		18,253,862,660.18
其中：开发成本	17,549,812,255.39		17,549,812,255.39
库存商品	2,256,379,228.64	50,774,528.01	2,205,604,700.63
其中：开发产品	295,764,190.96	47,852,157.86	247,912,033.10
周转材料	2,477,759.95		2,477,759.95
合同履约成本			
其他	1,755,454,268.26	27,811,062.26	1,727,643,206.00
合 计	22,268,325,041.78	78,585,590.27	22,189,739,451.51

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	181,236.73		181,236.73
自制半成品及在产品	15,175,594,913.15		15,175,594,913.15
其中：开发成本	15,175,594,913.15		15,175,594,913.15

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,871,304,484.18	7,320,869.49	1,863,983,614.69
其中：开发产品	1,864,478,023.85	4,398,499.34	1,860,079,524.51
周转材料	897,782.36		897,782.36
合同履约成本	33,603,287.49		33,603,287.49
其他	101,585,016.40	27,811,062.26	73,773,954.14
合 计	17,183,166,720.31	35,131,931.75	17,148,034,788.56

注：

（1）被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十八）所有权和使用权受到限制的资产。

（十） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据信息系统服务	104,672,357.46	3,892,156.06	100,780,201.40
合 计	104,672,357.46	3,892,156.06	100,780,201.40

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据信息系统服务	40,063,203.39	1,859,256.12	38,203,947.27
合 计	40,063,203.39	1,859,256.12	38,203,947.27

2、 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转回	本期 转销/ 核销	其他 变动	年末余额	原因
数据信 息系统 服务	1,859,256.12	2,593,202.47	560,302.53			3,892,156.06	预期 信用 损失
合 计	1,859,256.12	2,593,202.47	560,302.53			3,892,156.06	——

（十一） 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	4,669,862,014.03	3,378,548,724.96
一年内到期的应收利息		7,086,321.48
合 计	4,669,862,014.03	3,385,635,046.44

（十二） 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	438,962,354.51	518,772,148.32
预缴税金	210,572,040.72	
合同取得成本	20,615,094.38	
其他	130,560,289.07	1,009,131,906.07
合 计	800,709,778.68	1,527,904,054.39

（十三） 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	237,801,037.95	95,435,624.56
信用卡		
住房抵押		
其他	237,801,037.95	95,435,624.56

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	3,387,315,883.34	3,328,670,543.19
贷款	3,387,315,883.34	3,328,670,543.19
贴现		
其他		
应计利息		
贷款和垫款总额	3,625,116,921.29	3,424,106,167.75
减：贷款损失准备	148,086,624.12	133,389,525.85
其中：单项计提数	87,523,671.44	81,189,654.14
组合计提数	60,562,952.68	52,199,871.71
贷款和垫款账面价值	3,477,030,297.17	3,290,716,641.90

2、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	281,365,973.73	248,212,305.29
保证贷款	3,118,337,110.74	2,943,309,559.64
附担保物贷款	225,413,836.82	232,584,302.82
其中：抵押贷款	182,983,836.82	191,701,936.15
质押贷款	42,430,000.00	40,882,366.67
贷款和垫款总额	3,625,116,921.29	3,424,106,167.75
减：贷款损失准备	148,086,624.12	133,389,525.85
其中：单项计提数	87,523,671.44	81,189,654.14
组合计提数	60,562,952.68	52,199,871.71
贷款和垫款账面价值	3,477,030,297.17	3,290,716,641.90

3、 逾期贷款

项目	年末余额				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	4,111,203.14	4,576,255.19	19,360,263.01	36,956,234.60	65,003,955.94
保证贷款	9,310,000.00	8,140,719.97	3,857,962.58	73,887,854.46	95,196,537.01
附担保物贷款	1,490,000.00	10,268,482.65	20,885,268.73	79,692,085.44	112,335,836.82
其中：抵押贷款		10,268,482.65	18,915,268.73	79,692,085.44	108,875,836.82
质押贷款	1,490,000.00		1,970,000.00		3,460,000.00
合 计	14,911,203.14	22,985,457.81	44,103,494.32	190,536,174.50	272,536,329.77

续：

项目	年初余额				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	1,186,305.26	13,750,555.31	5,045,297.17	36,750,145.20	56,732,302.94
保证贷款	2,220,103.29	1,210,934.44	31,812,102.79	52,643,157.03	87,886,297.55
附担保物贷款		6,783,180.55	26,626,821.68	73,369,022.69	106,779,024.92
其中：抵押贷款		5,030,813.88	24,656,821.68	73,369,022.69	103,056,658.25
质押贷款		1,752,366.67	1,970,000.00		3,722,366.67
合 计	3,406,408.55	21,744,670.30	63,484,221.64	162,762,324.92	251,397,625.41

1、 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	81,189,654.14	52,199,871.71	78,245,659.38	51,975,355.79
本年计提	6,334,017.30	8,363,080.97	2,943,994.76	224,515.92
年末余额	87,523,671.44	60,562,952.68	81,189,654.14	52,199,871.71

（十四） 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川汇一化工有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
四川金税科技有限责任公司	3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00	
四川际天时股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00	5,950,000.00	

(十五) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,542,332,676.79	60,143,213.87	5,482,189,462.92
其中：未实现融资收益	691,317,182.48		691,317,182.48
分期收款提供劳务	6,550,000.00	327,500.00	6,222,500.00
其他	2,762,542,706.01	329,286,200.00	2,433,256,506.01
合 计	8,311,425,382.80	389,756,913.87	7,921,668,468.93

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,971,692,776.72	11,972,786.09	4,959,719,990.63
其中：未实现融资收益	468,447,012.80		468,447,012.80
分期收款提供劳务	6,363,934.94	196,500.00	6,167,434.94
其他	2,941,548,771.07	329,286,200.00	2,612,262,571.07
合 计	7,919,605,482.73	341,455,486.09	7,578,149,996.64

(十六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	1,558,502,127.22	483,728,341.18		2,042,230,468.40
对联营企业投资	32,785,413,618.46	11,165,063,676.78	689,437,842.81	43,261,039,452.43
小 计	34,343,915,745.68	11,648,792,017.96	689,437,842.81	45,303,269,920.83
减：长期股权投资减值准备	806,475,109.46	20,000,000.00	2,578,379.05	823,896,730.41
合 计	33,537,440,636.22	11,628,792,017.96	686,859,463.76	44,479,373,190.42

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	39,779,227,691.45	34,343,915,745.68	9,894,577,577.99	344,509,740.99	1,810,797,799.54	-96,619,045.84	34,351,815.69	344,928,101.82	20,000,000.00	5,683,870.58	45,303,269,920.83	823,896,730.41
一、合营企业	2,278,529,815.65	1,558,502,127.22	662,570,000.00		-178,841,658.82						2,042,230,468.40	20,813,100.00
成都市重产龙锦新能源科技发展有限公司	1,869,600,000.00	1,461,202,090.83	409,640,000.00		-236,885,220.38						1,633,956,870.45	
成都高能芯亿科技产业投资有限公司	251,000,000.00		251,000,000.00		-95,139.21						250,904,860.79	
智算云腾（成都）科技有限公司	110,000,000.00	61,483,414.73			57,839,910.01						119,323,324.74	
成都工投电子科技有限公司	15,713,100.00	15,713,100.00									15,713,100.00	15,713,100.00
成都数创物联科技有限公司	13,500,000.00	14,728,896.43			399,683.54						15,128,579.97	
成都工投电子设备有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00									5,100,000.00	5,100,000.00
四川宓禾文化传播有限公司	1,930,000.00		1,930,000.00								1,930,000.00	
成都新兴富皇高分子材料科技有限公司	11,686,715.65	274,625.23			-100,892.78						173,732.45	
二、联营企业	37,500,697,875.80	32,785,413,618.46	9,232,007,577.99	344,509,740.99	1,989,639,458.36	-96,619,045.84	34,351,815.69	344,928,101.82	20,000,000.00	5,683,870.58	43,261,039,452.43	803,083,630.41
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	9,900,000,000.00	8,800,207,141.03	1,650,000,000.00		491,074,254.63						10,941,281,395.66	
成都益民投资集团有限公司	8,008,278,087.39	8,635,533,483.71			468,961,377.83	-22,772,136.42	-299,009.70				9,081,423,715.42	
成都银行股份有限公司	1,825,316,559.18	3,731,745,952.53			728,278,930.25	27,631,033.41	-9,906,648.60	186,516,056.34			4,291,233,211.25	
国金证券股份有限公司	3,128,822,319.72	-	3,128,822,319.72		96,186,332.41	1,221,371.40		14,584,799.00			3,211,645,224.53	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
四川银行股份有限公司	1,982,500,000.00	2,058,437,526.85			66,711,320.21	22,015,185.43					2,147,164,032.49	
成都高新联芯科技产业投资有限公司	1,569,550,000.00		1,569,550,000.00								1,569,550,000.00	
四川创兴先进制造业投资有限公司	1,200,000,000.00	861,473,175.24	375,000,000.00		3,149,708.63						1,239,622,883.87	
攀钢集团成都钢铁有限公司	273,729,300.00	1,063,489,285.27			883,117.21	-122,073,452.33					942,298,950.15	
中石化川西天然气勘探开发有限公司	1,000,000,000.00	836,667,771.85			508,495.61						837,176,267.46	
天威新能源控股有限公司	708,347,829.00	708,347,829.00									708,347,829.00	708,347,829.00
都江堰拉法基水泥有限公司	617,879,300.00	589,656,691.77			40,039,828.71			94,932,000.00			534,764,520.48	
中国航发成都发动机有限公司	500,000,000.00	486,653,270.77			-47,252,513.25	446,922.92					439,847,680.44	
成都士兰半导体制造有限公司	430,000,000.00		430,000,000.00		1,635,976.26						431,635,976.26	
双城（重庆）信用增进股份有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00			6,223,000.00						406,223,000.00	
中铁信托有限责任公司	173,538,041.52	400,510,828.37			5,893,562.24		78,383.11	2,584,800.00			403,897,973.72	
成都宏科电子科技有限公司	25,508,596.65	268,068,898.83			89,629,575.81		392,505.80	23,299,050.00			334,791,930.44	
成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	137,931,034.48	340,216,116.10			-14,614,001.24						325,602,114.86	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天翼电子商务有限公司	286,000,000.00	308,694,252.72			-4,882,300.00						303,811,952.72	
珠海德擎混改三号股权投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	294,236,686.42			-5,275,683.54						288,961,002.88	
蜂巢能源科技（成都）有限公司	245,600,000.00	34,670,926.65	210,000,000.00		-30,842,750.45						213,828,176.20	
成都武发科技创新投资有限公司	204,000,000.00		204,000,000.00		318,627.36						204,318,627.36	
成都市成甘工业园开发建设有限公司	200,000,000.00	199,441,478.80			-203,233.80						199,238,245.00	
成都瑞创智途创业投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	197,030,910.84			-2,935,833.93						194,095,076.91	
成都京东方显示技术有限公司	180,006,000.00		180,006,000.00		-5,820.86						180,000,179.14	
成都蓉科投精准医学股权投资基金合伙企业(有限合伙)	180,000,000.00		180,000,000.00		-304,630.63						179,695,369.37	
成都亚光电子股份有限公司	154,030,000.00	167,400,185.17			4,599,044.96	31,260.76	738,642.80				172,769,133.69	
成都高芯产业投资有限公司	212,240,000.00	169,826,013.37			-3,418,853.44						166,407,159.93	
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	150,000,000.00	165,595,891.22			18,075.56						165,613,966.78	
成都冠麓置业有限公司	157,424,840.00		157,424,840.00		-127,840.68						157,296,999.32	
瑞世芯创(淄博)创业投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00			36,294,780.38						136,294,780.38	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）	131,000,000.00	131,000,000.00		18,501,035.03							112,498,964.97	
国宝人寿保险股份有限公司	202,500,000.00	87,433,941.18			-18,701,254.14	-480,317.54	42,229,440.00				110,481,809.50	
成都深高投中小担创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	96,544,930.46			10,270,267.07			967,748.76			105,847,448.77	
扬州技转叁号创业投资企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00		14,395.46						100,014,395.46	
成都梧桐芯创投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00		-24.88						99,999,975.12	
成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）	80,000,000.00	80,061,368.53			15,008,228.40						95,069,596.93	
中铁产业园（成都）投资发展有限公司	87,716,940.32	90,710,235.27			3,700,369.62			1,200,000.00			93,210,604.89	
扬州技转贰号创业投资企业(有限合伙)	90,600,000.00		90,600,000.00		-16,358.91						90,583,641.09	
工业云制造（四川）创新中心有限公司	63,000,000.00	75,339,824.85			2,532,062.12			880,171.90			76,991,715.07	
成都宏科菁蓉股权投资合伙企业（有限合伙）	37,740,000.00	75,044,326.97			2,544,693.09			772,277.22			76,816,742.84	
东方电气(德阳)绿色智造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	73,684,330.54	81,918,131.75		8,315,669.46	3,168,973.25			698,698.03			76,072,737.51	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都三医科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00		75,000,000.00		23,109.17						75,023,109.17	
成都银科创业投资有限公司	38,770,600.00	79,679,430.57		8,000,000.00	-4,071,684.52				20,000,000.00		67,607,746.05	20,000,000.00
成都知识产权交易中心有限公司	60,000,000.00	61,495,509.13			553,066.18						62,048,575.31	
成都国际铁路港投资发展有限公司	49,500,000.00	59,379,008.33			1,685,701.63						61,064,709.96	
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	39,500,000.00	50,652,492.30		1,903,600.00	11,678,703.03						60,427,595.33	
嘉兴吉瑞逸生股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00		50,000,000.00								50,000,000.00	
成都邦普合金切削刀具股份有限公司	4,787,401.57	49,318,685.12			2,117,296.99		296,647.80	2,000,250.00			49,732,379.91	
蓉生(淄博)股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00		50,000,000.00		-492,014.20						49,507,985.80	
扬州京蓉城贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	48,300,000.00		48,300,000.00		-926,326.02						47,373,673.98	
成都首泰菁蓉近邻宝投资管理合伙企业（有限合伙）	51,000,000.00	47,867,184.64			-1,064,366.37						46,802,818.27	
重庆市成渝团结湖战略性新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,575,119.00		45,575,119.00								45,575,119.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都樾和置业有限公司	40,439,700.00		40,439,700.00		-64,736.45						40,374,963.55	
扬州蓉创叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00		40,000,000.00								40,000,000.00	
成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00		-272,323.67						39,727,676.33	
嘉兴吉瑞欣光投资合伙企业(有限合伙)	38,700,000.00		38,700,000.00		-232,044.46						38,467,955.54	
成都英飞科创菁蓉创业投资合伙企业（有限合伙）	43,000,000.00	42,294,035.72			-1,167,409.46	-3,171,677.24					37,954,949.02	
成都瀚江新材科技股份有限公司	21,346,232.16	33,781,302.17			2,168,929.14		1,668,818.74				37,619,050.05	
成都海联实业发展有限责任公司	6,578,299.00	36,711,024.72			680,818.16						37,391,842.88	
成都长天有限公司	68,806,545.14	33,443,593.37									33,443,593.37	33,443,593.37
四川阿尔特新能源汽车有限公司	50,000,000.00	33,574,285.53			-1,111,213.54		154,844.99				32,617,916.98	
扬州京蓉城叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	32,500,000.00		32,500,000.00		2,376.96						32,502,376.96	
成都德鼎宜信创业投资合伙企业(有限合伙)	33,600,000.00		33,600,000.00		-1,176,244.04						32,423,755.96	
扬州蓉创贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	32,000,000.00		32,000,000.00								32,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都技转智达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	31,500,000.00	13,511,486.29	18,000,000.00		407,540.63						31,919,026.92	
成都国生菁蓉股权投资合伙企业（有限合伙）	30,210,000.00	30,094,045.89			-112,238.98						29,981,806.91	
广安广投大数据集团有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00		141,011.23						29,541,011.23	
成都新致云服信息技术有限公司	20,000,000.00	26,982,558.69			2,428,724.85		67,807.39				29,479,090.93	
成都云智股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	24,207,969.40			4,348,367.95						28,556,337.35	
成都睿恒泰德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	19,735,714.00	19,735,714.00			8,531,503.99						28,267,217.99	
成都蓉台国际企业有限公司	4,401,409.40	23,234,361.21			6,708,177.60			2,700,000.00			27,242,538.81	
京蓉城伍号股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）	27,000,000.00		27,000,000.00		6,248.26						27,006,248.26	
四川铁投现代农业公司	30,000,000.00	26,606,250.83			-145,894.09						26,460,356.74	
成都川哈工机器人及智能装备产业技术研究院有限公司	25,000,000.00	25,405,067.85			931,068.63						26,336,136.48	
四川信用通数字科技股份有限公司	20,000,000.00	22,013,177.41			1,211,116.04			905,929.84			22,318,363.61	
成都成创汇智创业投资有限公司	20,854,962.00	22,695,749.08			-2,555,008.05						20,140,741.03	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
四川紫璞科技有限责任公司	18,000,000.00		18,000,000.00								18,000,000.00	
成都综合能源有限公司	18,000,000.00	17,479,960.84			137,439.33						17,617,400.17	
成都新科孵化投资有限公司	16,927,143.11		16,927,143.11								16,927,143.11	
四川汇一化工有限责任公司	16,550,193.02	16,550,193.02									16,550,193.02	16,550,193.02
成都聚焦生物科技股权投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	14,723,497.01			135,863.03						14,859,360.04	
成都恒力创新电子有限责任公司	10,000,000.00	14,817,254.37									14,817,254.37	14,817,254.37
成都微风菁蓉川创投智谷技转创业投资中心（有限合伙）	15,088,942.55	19,069,623.54		4,911,057.45	-159,825.46	532,763.77					14,531,504.40	
成都工投红土创新投资有限公司	14,000,000.00	13,495,143.99			890,110.69						14,385,254.68	
成都晟源石化有限公司	17,928,000.00	15,390,793.66			-1,045,095.72						14,345,697.94	
淄博菁蓉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,190,000.00	8,190,000.00			5,202,802.82						13,392,802.82	
成都华西精准医学产业技术研究院有限公司	2,000,000.00	5,919,397.26			5,804,993.74						11,724,391.00	
扬州蓉创壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	11,000,000.00		11,000,000.00		6,167.65						11,006,167.65	
成都核力联科科技有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00		-402.36						10,499,597.64	
成都励石创业投资合伙企业	10,480,000.00		10,480,000.00								10,480,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(有限合伙)												
成都软交所信息服务有限公司	8,000,000.00	9,825,274.66			857,218.68			368,983.74			10,313,509.60	
成都菁蓉赋星创业投资合伙企业（有限合伙）	10,030,000.00		10,030,000.00								10,030,000.00	
四川交研智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00		-124,306.09						9,875,693.91	
江苏航浦国创复材研究院有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-149,867.94						9,850,132.06	
成都菁融创业投资有限公司	5,752,000.00	6,844,940.30	500,000.00		2,258,951.15						9,603,891.45	
川药（彭州）制药有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00									9,000,000.00	
扬州蓉创肆号股权投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00		9,000,000.00								9,000,000.00	
济宁益同股权投资管理合伙企业(有限合伙)	9,210,000.00	9,210,000.00			-235,602.12						8,974,397.88	
成都西南锦云大数据有限公司	12,000,000.00	7,741,678.85			435,021.24						8,176,700.09	
京蓉城壹号股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）	8,200,000.00		8,200,000.00		-57,745.45						8,142,254.55	
成都瑞康福墨电子科技有限公司	7,700,000.00		7,700,000.00								7,700,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都技转创新连线科技集团有限公司	9,799,700.00	7,605,305.03			51,886.19						7,657,191.22	
成都维纳技转投资有限公司	14,700,000.00	10,572,637.35			-2,500,635.21		-1,069,616.64				7,002,385.50	
成都瑞芯电子有限公司	8,405,387.09	6,976,729.90			-						6,976,729.90	6,976,729.90
四川国经创新私募基金管理有限公司	5,000,000.00	5,488,697.06			638,561.97						6,127,259.03	
东方江峡产业投资私募基金管理（成都）有限公司	4,000,000.00	5,418,950.47			909,657.66			400,000.00			5,928,608.13	
成都医疗美容产业股份有限公司	6,000,000.00	5,626,993.24			20,570.40						5,647,563.64	
成都深高投中小担股权投资管理有限公司	4,900,000.00	5,439,554.16			-125,335.36						5,314,218.80	
中电四川数据服务有限公司	10,000,000.00	5,926,792.99			-913,389.82						5,013,403.17	
淄博创富股权投资合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00		4,600,000.00		2,052.33						4,602,052.33	
成都大数据产业技术研究院有限公司	5,000,000.00	4,447,830.65			53,729.40						4,501,560.05	
四川弘威一号无人机产业投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,384,672.39			-37,487.46						4,347,184.93	
中外运医疗科技(成都)有限公司	7,500,000.00	7,066,099.20			-2,935,928.85						4,130,170.35	
彭州技转创业投资有限公司	4,000,000.00	4,053,932.36			22,405.55						4,076,337.91	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
泉州市科创兴泉壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00		4,000,000.00								4,000,000.00	
成都技转智石股权投资基金管理有限公司	2,250,000.00	3,366,958.45			349,587.92						3,716,546.37	
京蓉城私募基金管理(淄博)有限公司	3,500,000.00	3,500,449.83			19,824.40						3,520,274.23	
四川科顺产学研有限公司	3,294,148.09		3,294,148.09								3,294,148.09	
成都开源计算生态科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-17.4						2,999,982.60	
技转风林(淄博)股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00			-59,470.19						2,940,529.81	
航投誉华（成都）股权投资管理有限公司	2,000,000.00	2,338,491.78			820,219.37			316,544.00			2,842,167.15	
四川上交天府科技园有限公司	3,000,000.00	2,719,668.74			-175,633.90						2,544,034.84	
德阳智造企业管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,695,446.40			1,242,138.92			1,423,573.26			2,514,012.06	
成都西航港新能源产业技术开发有限公司	2,082,542.63		2,082,542.63								2,082,542.63	
成都空港英飞菁蓉创业投资管理有限公司	2,500,000.00	2,190,899.24			-182,699.69						2,008,199.55	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都希迪蓉创创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00								2,000,000.00	
四川发展未来智造私募基金管理有限公司	1,000,000.00	1,358,108.18			906,584.02			318,000.00			1,946,692.20	
成都市慧科大数据与人工智能教育科技有限公司	2,400,000.00	1,821,797.55			18,418.61						1,840,216.16	
成都瀚宇蓉欧国际物流有限公司	1,750,000.00	1,351,007.40			386,578.76						1,737,586.16	
成都新跃股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,600,000.00		1,600,000.00								1,600,000.00	
成都天府智碳新能源技术有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00								1,500,000.00	
成都工投云游科技有限公司	680,000.00		680,000.00		810,512.35						1,490,512.35	
四川云竞文化科技有限公司	1,407,821.55		1,407,821.55								1,407,821.55	
成都红土创新投资管理有限公司	1,050,000.00	1,138,202.41			266,899.65						1,405,102.06	
成都成创引力投资管理企业（有限合伙）	540,000.00	1,405,315.43			-9,316.61						1,395,998.82	
草堂溪项目	1,212,746.31	1,212,746.31									1,212,746.31	1,212,746.31
成都工投汇富股权投资基金管理有限公司	900,000.00	587,422.25			602,914.78						1,190,337.03	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
扬州蓉科汇智创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00		250						1,000,250.00	
京蓉城伍号股权投资(淄博)合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00		231.42						1,000,231.42	
成都数智融合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00		19.16						1,000,019.16	
成渝团结湖战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
京蓉城壹号股权投资(淄博)合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00			-7,042.13						992,957.87	
成都铸链轨道交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00		-14,664.44						985,335.56	
扬州京蓉城贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00		-19,278.17						980,721.83	
成都英诺技转科技服务有限公司	900,000.00	481,824.86			488,631.59						970,456.45	
西南交大喷膜防水项目	943,000.00	943,000.00			-						943,000.00	943,000.00
成都菁蓉创星私募基金管理有限公司	891,900.00		891,900.00								891,900.00	
成都信息港有限责任公司	855,394.43		855,394.43								855,394.43	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都工投吉翔科技有限公司	680,000.00		680,000.00		170,000.00						850,000.00	
成都创业加速器投资有限公司	660,648.46		660,648.46								660,648.46	
锦汇项目	592,284.44	592,284.44									592,284.44	592,284.44
成都菁苗汇科技服务有限公司	440,000.00	332,171.02			253,279.02						585,450.04	
成都微风菁蓉创业投资管理合伙企业（有限合伙）	486,000.00	639,965.79			-110,700.80						529,264.99	
成都浩产智联科技发展有限公司	3,920,000.00	3,385,452.55			-2,869,608.00						515,844.55	
成都市蓉易药科技有限公司	1,200,000.00	591,321.78			-192,569.47						398,752.31	
淄博菁蓉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	210,000.00	210,000.00			133,405.20						343,405.20	
中城网成都站	200,000.00	200,000.00									200,000.00	200,000.00
高林智桦企业管理咨询（成都）有限公司	350,000.00	257,017.44			-192,621.57						64,395.87	
成都制造业信息化生产力促进中心有限公司	1		1								1	
成都交子科技投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00								
金堂巴莫科技有限责任公司	98,000,000.00		98,000,000.00	98,000,000.00								
四川众合智控科技有限公司	28,800,000.00	31,505,771.36		28,800,000.00				10,059,219.73		7,353,448.37		

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都博康共赢成达投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	18,045,430.53		18,000,000.00	-45,430.53							
成都鑫通高科技股份有限公司	6,290,862.05											
四川琢新生物材料研究有限公司	5,000,000.00	2,578,379.05		2,578,379.05								
成都智审数据有限公司	4,000,000.00	2,933,105.03			-2,933,105.03							
成都高新策源青樾天行股权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00								
四川弘威航空产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,011,736.81								-1,011,736.81		
成都创盈投资管理服务有限公司	200,000.00											
成都工投珑心资产管理有限公司		2,113,683.76		3,000,000.00	1,544,157.22					-657,840.98		

（十七） 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项 目	年末余额	年初余额
成都成阿发展实业有限公司	180,818,776.50	182,265,063.34
成都华西精准医学产业创新中心有限公司	48,409,409.46	50,000,000.00
四川威特龙消防设备有限公司	42,713,898.70	37,978,123.25
四川君逸数码科技股份有限公司	32,010,057.14	15,680,000.00
大邑县中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都正信融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
崇州中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都新城融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
金堂中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
邛崃市中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
成都锦江区中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
成都科银融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
都江堰市金信融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
彭州市创业融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
成都蜀都中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
四川制药股份有限公司	850,742.52	899,425.73
成都讯息科技成果转化投资有限公司	666,430.58	694,819.48
成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	283,120.10	280,736.76
成都蓉港创新连线科技投资服务有限公司	88,910.09	155,112.04
成都双流聚源中小企业融资担保有限公司		10,000,000.00
成都武侯中小企业融资担保有限责任公司		5,000,000.00
合 计	375,841,345.09	372,953,280.60

（十八） 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
海光信息（688041）	5,817,553,041.21	2,417,164,444.45

项 目	年末公允价值	年初公允价值
成都京东方显示科技有限公司	3,500,000,000.00	4,756,380,510.44
中国石油四川石化有限责任公司	2,460,099,443.95	2,450,991,161.92
无人机（688297）	1,959,084,623.59	1,338,541,989.49
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,196,665,158.52	812,832,000.96
成都经开产业投资集团有限公司	1,024,598,823.75	1,044,264,613.80
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	909,625,147.23	910,271,103.58
四川发展空天高端装备制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	441,460,850.14	179,997,903.16
成都中科翼能科技有限公司	415,376,000.00	260,968,468.98
成都聚力重产股权投资基金合伙企业（有限合伙）	406,760,105.08	404,557,615.41
通威太阳能（金堂）有限公司	394,184,400.00	198,624,742.50
上海超硅半导体有限公司	349,059,075.68	349,059,075.68
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	323,449,478.76	170,821,922.77
成都辰显光电有限公司	308,000,000.00	367,058,000.00
苏州雄立科技有限公司	307,999,633.79	224,000,000.00
成都重产青樾中航智股权投资合伙企业（有限合伙）	296,157,634.45	2,000,000.00
北京和谐超越投资中心（有限合伙）	266,463,378.73	269,354,495.54
成都紫光集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	252,607,603.14	252,350,607.19
成都华微电子科技有限公司	251,414,156.81	251,414,156.81
深天马（000050）	248,593,365.00	202,142,586.00
智道网联科技（深圳）有限公司	247,500,000.00	
四川区域协同发展投资引导基金合伙	246,182,371.90	248,148,401.07

项 目	年末公允价值	年初公允价值
企业（有限合伙）		
成都华西金智银创股权投资基金合伙	221,076,573.45	213,862,809.39
企业（有限合伙）		
湖南中科电气股份有限公司	193,749,990.08	378,308,804.16
中航成飞民用飞机有限责任公司	188,936,181.00	184,936,013.00
高新发展（000628）	155,001,600.00	34,819,200.00
成都中光电科技有限公司	133,852,913.56	131,253,539.41
天府（四川）信用增进股份有限公司	122,850,000.00	122,000,000.00
凯博（成都）新能源股权投资基金合	120,513,887.51	125,352,332.49
伙企业（有限合伙）		
成都奕成科技股份有限公司	110,000,000.00	100,000,000.00
深圳阜时科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
深圳市芯樾创业投资合伙企业（有限	100,000,000.00	100,000,000.00
合伙）		
成都劳恩普斯科技有限公司	91,971,785.36	7,748,480.31
成都玖锦科技有限公司	90,560,925.00	60,209,194.50
成都美富特环保产业集团有限公司	90,136,000.00	49,455,000.00
上海拓及轨道交通设备股份有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
成都路维光电有限公司	84,672,000.00	98,196,000.00
成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合	80,242,942.50	54,453,424.94
伙）		
成都柏奥特克生物科技股份有限公司	77,466,240.00	77,466,240.00
合肥本源量子计算科技有限责任公司	77,333,389.76	77,333,389.76
成都市鸿侠科技有限责任公司	74,543,989.89	44,726,378.91
东方电气（成都）氢能股权投资基金	65,676,826.92	65,660,315.90
合伙企业（有限合伙）		
成都特来电新能源有限公司	65,112,054.39	60,148,785.43
中国航空工业新能源投资有限公司	63,983,258.00	56,627,238.00

项 目	年末公允价值	年初公允价值
广州航润航空技术有限公司	62,000,000.00	
成都沛坤菁蓉创业投资合伙企业（有限合伙）	61,700,749.95	54,543,857.21
成都泰格尔航天航空科技有限公司	61,666,800.00	61,666,800.00
江苏趵泉高特佳医疗产业投资基金（有限合伙）	61,172,812.55	60,099,891.66
成都弈成科技股份有限公司	60,000,000.00	
重庆高特佳睿安股权投资基金合伙企业（有限合伙）	57,021,480.08	60,020,195.37
陕西亚成微电子股份有限公司	56,054,960.53	49,999,960.53
京东方（000725）	54,600,000.00	47,320,000.00
神光光学集团有限公司	53,969,998.95	50,000,000.00
四川川投金石康健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	51,335,623.23	51,211,003.22
成都市知识产权运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,564,467.62	
北京凝思软件股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京烁科精微电子装备有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
成都诺比侃科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
成都希能能源科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
惠州华阳医疗器械有限公司	50,000,000.00	
宁波甬强科技有限公司	50,000,000.00	
长沙智能驾驶研究院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
成都飞亚航空设备应用研究所有限公司	49,607,310.00	
成都万创科技股份有限公司	47,845,600.00	47,845,600.00
四川西南交大铁路发展股份有限公司	47,188,568.40	47,185,367.20
中诚信托海外配置 103 号受托境外理	45,500,316.89	44,370,865.03

项 目	年末公允价值	年初公允价值
财项目（成都高速）		
成都华西金智专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	45,453,217.61	
工投保理 ABS-1 期	44,000,000.00	
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	43,942,483.05	30,309,293.68
四川弘威航空产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41,641,737.45	40,434,853.47
长春通视光电技术有限公司	41,202,800.35	41,202,800.35
北京华昊中天生物技术有限公司	40,055,003.40	40,055,003.40
成都龙珠股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	
成都沃特塞恩电子技术有限公司	40,000,000.00	
江苏智仁景行新材料研究院有限公司	40,000,000.00	
南京海克医疗设备有限公司	39,600,000.00	39,600,000.00
成都高新策源风帆智能制造产业股权基金合伙企业（有限合伙）	39,505,334.00	
上海声通信息科技股份有限公司	39,195,000.00	24,120,000.00
中鼎恒盛气体设备（芜湖）有限公司	38,012,520.00	38,012,520.00
深圳市星禾恒胜投资合伙企业（有限合伙）	37,825,028.12	11,820,300.00
成都红土菁科股权投资基金中心（有限合伙）	35,704,144.14	36,954,850.47
中电科航空电子有限公司	35,034,335.58	41,238,704.67
四川赛狄信息技术股份公司	35,000,000.00	35,000,000.00
成都市武侯惠信小额贷款有限责任公司	34,454,266.75	35,066,934.00
深圳云天励飞技术股份有限公司	32,650,431.93	

项 目	年末公允价值	年初公允价值
成都积微物联集团股份有限公司	31,155,140.00	31,155,140.00
镇江讯联科技有限公司	30,491,862.90	29,924,969.00
成都明夷电子科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
西安天瑞达光电技术股份有限公司	29,999,992.32	
四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙）	29,334,186.39	28,981,598.64
成都芯翼科技有限公司	29,100,000.00	29,100,000.00
成都数之联科技有限公司	28,532,460.00	28,532,460.00
成都思铭睿远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,518,944.21	28,096,412.49
四川省数字证书认证管理中心有限公司	27,970,800.00	27,970,800.00
南京通葡股权投资基金（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
杭州磐霖旭康创业投资合伙企业（有限合伙）	23,400,000.00	
成都万江港利科技股份有限公司	20,598,283.58	20,598,283.58
成都申宏创融先进制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,546,436.71	
成都美科投资合伙企业（有限合伙）	20,353,100.00	
宁波海上鲜信息技术有限公司	20,026,500.00	20,026,500.00
遨天科技（北京）有限公司	20,000,000.00	
北京质肽生物医药科技有限公司	20,000,000.00	
成都瑞波科光电有限公司	20,000,000.00	
成都天科航空制造股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
成都曠灵生物医药科技有限公司	20,000,000.00	
广州市松禾医健创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
湖南世鑫新材料有限公司	20,000,000.00	

项 目	年末公允价值	年初公允价值
深圳贝特莱电子科技股份有限公司	20,000,000.00	
苏州易慕峰生物科技有限公司	20,000,000.00	
西安中科西光航天科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
宜宾锂宝新材料有限公司	19,999,997.53	
爱斯特（成都）生物制药股份有限公司	19,999,994.20	
成都锐成芯微科技股份有限公司	19,999,936.00	19,999,936.00
深圳市巍特环境科技股份有限公司	19,994,000.00	19,994,000.00
成都思越智能设备有限公司	19,826,932.90	10,766,660.28
四川厌氧生物科技有限责任公司	19,775,000.00	19,775,000.00
成都频岢微电子有限公司	19,720,000.00	19,720,000.00
成都正恒动力股份有限公司	19,450,000.00	19,450,000.00
德阳天元重工股份有限公司	19,152,736.40	19,152,736.40
北京三馆未来科技中心（有限合伙）	18,900,000.15	13,036,260.48
成都远望未来科技有限公司	18,475,000.00	
成都宏明电子股份有限公司	18,200,000.00	18,200,000.00
北京清航空天动力科技有限公司	18,000,000.00	
四川川大华西药业股份有限公司	16,367,968.97	16,202,059.59
南京毅达中小企业发展基金贰号合伙企业（有限合伙）	16,243,647.57	16,500,000.00
成都综合能源有限公司	15,659,911.27	15,537,742.97
都江堰市金信融资担保有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
金堂中小企业融资担保有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
欧普笛（成都）光电科技有限公司（原：海特卫星）	15,000,000.00	
彭州市中小企业融资担保有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
苏州泓迅生物科技股份有限公司	15,000,000.00	14,786,428.00
成都市松禾医健创业投资合伙企业	14,600,000.00	

项 目	年末公允价值	年初公允价值
(有限合伙)		
成都菲斯特科技有限公司	14,300,000.00	14,300,000.00
共青城东兴博元投资中心(有限合伙)	14,236,905.77	14,092,926.17
成都春垒科技创业投资合伙企业(有限合伙)	13,814,943.42	9,155,739.62
成都南车轨道车辆有限公司	13,228,157.90	12,406,124.70
成都欣捷高新技术开发股份有限公司	12,888,325.80	11,708,556.00
成都易迅光电科技有限公司	12,520,000.00	12,520,000.00
四川若斌生物科技有限责任公司	11,923,500.00	11,923,500.00
成都元生科创天使创业投资合伙企业(有限合伙)	10,387,305.49	
成都蜀虹装备制造股份有限公司	10,006,079.99	10,006,079.99
湖南普照信息材料有限公司	10,000,000.68	
北京极光星通科技有限公司	10,000,000.00	
成都春垒星溟科技创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
成都电科星拓科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都派沃特科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都云芯医联科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
崇州市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏奥莱特 C 轮融资项目	10,000,000.00	10,000,000.00
邛崃市中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
英诺成都科技创业投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	5,000,000.00
四川云海芯科电子科技有限公司	9,640,000.00	
成都翰江新型建筑材料有限公司	9,582,240.00	8,983,350.00
成都云祺科技有限公司	9,559,400.00	9,559,400.00

项 目	年末公允价值	年初公允价值
北京李龚导航科技有限公司	9,500,000.00	
广州奥翼电子科技有限公司	8,591,687.74	7,760,217.57
四川观想科技股份有限公司	8,549,464.71	63,278,174.37
成都市泰格尔航天航空科技有限公司	8,463,621.00	8,463,621.00
成都迈科科技有限公司	8,210,999.16	8,210,999.16
成都链安科技有限公司	7,864,040.00	9,400,000.00
四川商通实业有限责任公司	7,279,528.78	13,395,256.87
成都微风菁蓉川创投智谷技转创业投资中心（有限合伙）	7,235,176.91	12,518,019.77
蜂鸟智造（成都）科技有限公司	6,500,000.00	
成都斐然源通贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,299,397.65	5,936,678.85
成都磐霖祥旭创业投资合伙企业（有限合伙）	6,240,000.00	4,160,000.00
四川天中星航空科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
成都工投红土创新投资有限公司	5,827,523.25	5,536,584.21
成都考拉悠然科技有限公司	5,000,000.00	
大邑县中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
云津智慧科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
重庆秦嵩科技有限公司	4,893,000.00	
成都小淞科技有限公司	4,860,000.00	
成都科服英诺科技成果转化服务合伙企业（有限合伙）	4,700,000.00	
成都春垒星溟科技创业投资合伙企业（合伙企业）	4,500,000.00	
四川艾合智兴生物科技有限公司	4,500,000.00	5,000,000.00
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限	4,475,440.94	2,953,018.77

项 目	年末公允价值	年初公允价值
公司		
重庆新微成渝创业投资基金合伙企业 （有限合伙）	4,465,000.00	
成都吉纬科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
成都尼恩网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
成都优译信息技术股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
成都龙渊网络科技有限公司	3,687,294.52	3,687,294.52
豪符密码检测技术（成都）有限责任 公司	3,008,805.56	3,008,805.56
成都合众锰业科技有限公司	2,738,836.52	2,738,836.52
成都成电光信科技股份有限公司	2,211,146.47	2,137,319.91
成都比特信安科技有限公司	2,192,304.02	2,587,330.08
成都莱普科技股份有限公司	2,100,000.00	
成都电科智联科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
成都保利美新材料有限公司	1,825,825.87	1,825,825.87
成都思晗科技股份有限公司	1,705,200.00	1,705,200.00
成都市优艾维机器人科技有限公司	1,521,250.33	2,000,000.00
成都川大技术转移集团有限公司	1,370,335.05	1,200,000.00
成都红土菁科创业投资管理有限公司	1,266,262.30	1,207,360.13
成都爱睿康医疗器械有限责任公司	1,202,917.35	1,211,580.35
成都国资国企改革发展研究院有限责 任公司	1,200,000.00	
成都沛坤晟华股权投资管理合伙企业 （有限合伙）	1,097,883.82	1,317,017.87
航投誉华（成都）股权投资管理有限 公司	1,024,794.43	809,951.35
成都美吉金穗投资合伙企业（有限合 伙）	1,010,400.00	1,000,000.00

项 目	年末公允价值	年初公允价值
蓉兴创芯兴蓉（成都）企业管理中心 （有限合伙）	1,000,000.48	
成都武发加速股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,000,000.00	
航天科工投资基金管理（成都）有限 公司	858,033.74	377,834.28
成都数联寻英科技有限公司	723,212.11	723,212.11
成都五桂桥加油站	602,000.00	602,000.00
成都海擎科技有限公司	539,285.63	518,067.21
四川新视创伟超高清科技有限公司	500,000.00	
成都睿恒泰德企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）-齐碳 SPV	475,393.59	264,286.00
成都重智源投资有限公司	450,000.00	
成都数聚城堡科技有限公司	340,000.00	340,000.00
四川中智慧数据科技股份有限公司	318,818.44	318,818.44
成都微风菁蓉创业投资管理合伙企业 （有限合伙）	314,000.01	314,000.01
成都前锋电子股份有限公司	200,000.00	200,000.00
成都同德创客投资管理合伙企业（有 限合伙）	102,649.09	
成都威特电喷有限责任公司	97,583.89	
成都智汇数诚科技有限公司	75,413.68	55,157.65
天翔 5	38,831.40	
成都博康共赢成达投资合伙企业（有 限合伙）		12,030,287.02
成都交子德同私募基金管理有限公司		2,000,000.00
成都京东方显示技术有限公司		2,368,500.00
成都美益达医疗科技有限公司		19,005,169.54

项 目	年末公允价值	年初公允价值
成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）		1,624,709.08
复兴（深圳）三期股权投资中心（有限合伙）		39,000,000.00
国金证券股份有限公司		3,060,510,184.68
京蓉城壹号股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）-菲斯罗克专项基金		18,000,000.00
三六零（601360）		202,320,184.32
四川交研智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00
中国电信（601728）		2,774,831,690.00
合 计	27,355,252,888.32	27,717,195,603.19

（十九） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	5,103,785,354.32	419,050,004.20	1,369,834,572.83	—		90,174,184.35	6,802,495,747.00
其中：房屋、建筑物	5,067,077,706.65	419,050,004.20	1,364,090,672.83	—		90,174,184.35	6,760,044,199.33
土地使用权	36,707,647.67		5,743,900.00	—			42,451,547.67
二、公允价值变动合计	378,957,449.19		177,637,395.20	-164,560,701.81		2,354,034.20	389,680,108.38
其中：房屋、建筑物	378,474,542.48		177,637,395.20	-164,560,701.81		2,354,034.20	389,197,201.67
土地使用权	482,906.71						482,906.71
三、账面价值合计	5,482,742,803.51	419,050,004.20	1,547,471,968.03			92,528,218.55	7,192,175,855.38
其中：房屋、建筑物	5,445,552,249.13	419,050,004.20	1,541,728,068.03			92,528,218.55	7,149,241,401.00
土地使用权	37,190,554.38		5,743,900.00				42,934,454.38

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（六十八）所有权和使用权受到限制的资产。

(二十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,464,953,340.92	2,225,888,497.89
固定资产清理	22,172.59	
合 计	2,464,975,513.51	2,225,888,497.89

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	3,388,084,786.57	497,321,598.37	62,144,360.61	3,823,262,024.33
其中：土地资产	6,705,884.00			6,705,884.00
房屋及建筑	2,364,221,714.17	321,121,976.24	59,853,913.86	2,625,489,776.55
物				
机器设备	925,156,756.17	149,600,802.49	218,095.37	1,074,539,463.29
运输工具	21,351,212.29	2,946.81	365,229.57	20,988,929.53
电子设备	1,166,949.69	232,729.64		1,399,679.33
办公设备	59,060,609.80	17,815,930.24	1,707,121.81	75,169,418.23
其他	10,421,660.45	8,547,212.95		18,968,873.40
二、累计折旧合计	1,077,102,148.41	202,705,809.69	6,593,414.96	1,273,214,543.14
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑	636,363,731.58	93,832,888.44	4,746,742.63	725,449,877.39
物				
机器设备	385,014,415.87	92,608,088.62	124,451.94	477,498,052.55
运输工具	14,948,191.81	1,352,891.03	344,714.04	15,956,368.80
电子设备	728,575.29	247,406.18		975,981.47
办公设备	37,228,492.78	10,007,720.62	1,377,506.35	45,858,707.05
其他	2,818,741.08	4,656,814.80		7,475,555.88
三、账面净值合计	2,310,982,638.16	—	—	2,550,047,481.19
其中：土地资产	6,705,884.00	—	—	6,705,884.00
房屋及建筑	1,727,857,982.59	—	—	1,900,039,899.16

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
物				
机器设备	540,142,340.30	—	—	597,041,410.74
运输工具	6,403,020.48	—	—	5,032,560.73
电子设备	438,374.40	—	—	423,697.86
办公设备	21,832,117.02	—	—	29,310,711.18
其他	7,602,919.37	—	—	11,493,317.52
四、减值准备合计	85,094,140.27			85,094,140.27
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑				
物				
机器设备	85,094,140.27			85,094,140.27
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	2,225,888,497.89	—	—	2,464,953,340.92
其中：土地资产	6,705,884.00	—	—	6,705,884.00
房屋及建筑	1,727,857,982.59	—	—	1,900,039,899.16
物				
机器设备	455,048,200.03	—	—	511,947,270.47
运输工具	6,403,020.48	—	—	5,032,560.73
电子设备	438,374.40	—	—	423,697.86
办公设备	21,832,117.02	—	—	29,310,711.18
其他	7,602,919.37	—	—	11,493,317.52

2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	49,991,652.14	26,138,882.56		23,852,769.58	
机器设备	169,438,266.92	66,013,323.20	92,661,912.34	10,763,031.38	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	275,800.00	262,010.05		13,789.95	
办公设备	787,341.87	746,179.37		41,162.50	
合 计	220,493,060.93	93,160,395.18	92,661,912.34	34,670,753.41	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十八）所有权和使用权受到限制的资产。

3、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公设备	22,172.59		报废
合 计	22,172.59		

（二十一） 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,367,832,192.77	8,929,147.00	2,358,903,045.77	2,858,684,098.91	8,929,147.00	2,849,754,951.91
合 计	2,367,832,192.77	8,929,147.00	2,358,903,045.77	2,858,684,098.91	8,929,147.00	2,849,754,951.91

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
青白江物流园区铁路专用线（一期）	344,525,182.01	238,374,284.44	34,687,184.30			273,061,468.74
口岸综合服务中心	231,845,131.56	166,980,403.12	6,330,691.24			173,311,094.36
新增功能区同心西路等 6 条道路	194,581,760.74	158,535,742.45	-70,533.58			158,465,208.87
中欧货物转运中心配套	94,623,756.12	94,851,192.40	75,508.43			94,926,700.83
蓉欧冷链运营中心项目	249,592,500.00	136,720,070.28	71,771,379.91	208,491,450.19		-
蓉欧国际供应链中心	236,000,000.00	42,917,407.94	10,904,072.70			53,821,480.64
临空经济创新创业高地产业集聚区及配套设施 建设项目	3,054,271,200.00	95,000,351.78	67,386,367.92			162,386,719.70
天府中药城孵化园二期	520,000,000.00	164,406,347.60	84,970,939.90	1,985,335.07	247,313,138.77	78,813.66

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
石化园区装卸站	190,000,000.00	148,796,384.86	14,242,435.49			163,038,820.35
成都市公共数据资源运营服务平台（二期）	26,200,000.00		4,377,289.58			4,377,289.58
政务云扩容（三期）投建项目	27,948,400.00	4,800.00	24,540,194.48	24,544,994.48		
面向区域化人工智能应用发展的公共服务平台	29,800,000.00	2,753,818.51	19,172,286.22	21,926,104.73		
合 计		1,249,340,803.38	338,387,816.59	256,947,884.47	247,313,138.77	1,083,467,596.73

续表：

项目名称	工程累计投入 占预算比例 （%）	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 （%）	资金 来源
青白江物流园区铁路专用线（一期）	79.26	79.26	8,765,637.20	1,216,635.86	5.00	自筹
口岸综合服务中心	74.75	74.75	12,645,083.85	1,755,087.75	5.00	自筹
新增功能区同心西路等 6 条道路	81.44	81.44	16,607,458.67	2,305,049.75	5.00	自筹
中欧货物转运中心配套	100.00	100.00	5,084,441.50	705,700.42	5.00	自筹
蓉欧冷链运营中心项目	100.00	100.00	2,131,258.95	2,131,258.95	5.00	自筹
蓉欧国际供应链中心	22.81	22.81			5.00	自筹

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
临空经济创新创业高地产业集聚区及配套设施建设项目	5.31	5.31	20,026,478.69	5,032,110.65	3.43	自筹
天府中药城孵化园二期	72.85	100.00	10,153,381.33	5,744,144.50	1.85	自筹+融资
石化园区装卸站	85.80	100.00	18,056,548.60	4,697,713.39	3.44	自筹+融资
成都市公共数据资源运营服务平台（二期）	16.71	16.71				自有资金
政务云扩容（三期）投建项目	87.82	100.00				自有资金，银 行贷款资金
面向区域化人工智能应用发展的公共服务平台	73.58	100.00				自有资金，国 拨资金
合 计			93,470,288.79	23,587,701.27		

(二十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	389,984,066.42	1,267,083.86	14,920,046.81	376,331,103.47
其中：土地				
房屋及建筑物	389,984,066.42	1,267,083.86	14,920,046.81	376,331,103.47
二、累计折旧合计	34,887,779.99	44,100,194.93	10,774,837.37	68,213,137.55
其中：土地				
房屋及建筑物	34,887,779.99	44,100,194.93	10,774,837.37	68,213,137.55
三、账面净值合计	355,096,286.43	—	—	308,117,965.92
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	355,096,286.43	—	—	308,117,965.92
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	355,096,286.43	—	—	308,117,965.92
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	355,096,286.43	—	—	308,117,965.92

(二十三) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,250,079,898.92	109,495,919.11	34,798,598.29	1,324,777,219.74
其中：软件	90,150,517.27	59,682,567.30	2,397,351.60	147,435,732.97
土地使用权	1,100,879,329.19	31,053,200.00	32,401,246.69	1,099,531,282.50
专利权	36,893.21			36,893.21
非专利技术	13,560.40			13,560.40
著作权	58,999,598.85	18,760,151.81		77,759,750.66
二、累计摊销合计	125,663,760.72	39,358,650.04	6,683,513.91	158,338,896.85

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	39,047,180.90	21,480,962.52	2,397,351.60	58,130,791.82
土地使用权	62,325,832.70	7,625,484.07	4,286,162.31	65,665,154.46
专利权	20,032.05	3,817.63		23,849.68
非专利技术	11,030.26	1,320.24		12,350.50
著作权	24,259,684.81	10,247,065.58		34,506,750.39
三、减值准备合计	1,069,849.70			1,069,849.70
其中：软件	1,069,849.70			1,069,849.70
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
著作权				
四、账面价值合计	1,123,346,288.50	——	——	1,165,368,473.19
其中：软件	50,033,486.67	——	——	88,235,091.45
土地使用权	1,038,553,496.49	——	——	1,033,866,128.04
专利权	16,861.16	——	——	13,043.53
非专利技术	2,530.14	——	——	1,209.90
著作权	34,739,914.04	——	——	43,253,000.27

（二十四） 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
信息系统	20,334,330.64	77,538,827.63	1,488,574.22	76,896,773.51	10,252,373.21	2,615,241.21	9,597,344.56
合 计	20,334,330.64	77,538,827.63	1,488,574.22	76,896,773.51	10,252,373.21	2,615,241.21	9,597,344.56

（二十五） 商誉

被投资单位名称或形成商誉 的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都工投商业保理有限公司	2,351,620.48			2,351,620.48
成都房联云码科技有限公司	167,073,127.42			167,073,127.42
成都市青羊区兴成小额贷款 有限公司	308,614.91			308,614.91
合计	169,733,362.81			169,733,362.81

（二十六） 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
房屋装修费	12,255,959.92	39,704,751.34	10,239,880.50	1,722,714.06	39,998,116.70	退租结转长期待摊费用
成都市"蓉易办"（四川政务服务成都分站点） 服务采购项目	13,660,105.76		13,660,105.76			
彭州市智慧治理中心项目	5,839,736.29		5,839,736.29			
青白江智慧治理中心项目	810,844.47		810,844.47			
智慧蓉城运行管理平台服务采购项目	184,011,331.01	3,167,028.46	59,646,058.42		127,532,301.05	
其他	19,469,451.22		4,417,146.41		15,052,304.81	
合 计	236,047,428.67	42,871,779.80	94,613,771.85	1,722,714.06	182,582,722.56	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得 税资产	628,163,833.20	3,154,585,409.70	490,569,428.18	2,138,559,443.09
资产减值准备	280,801,813.17	1,406,408,371.91	202,048,707.23	927,695,872.52
可抵扣亏损	96,332,017.12	384,340,471.07	43,516,834.01	174,447,409.33
担保赔偿准备 金	110,550,933.86	737,006,225.73	109,967,535.00	439,870,140.00
递延收益	4,585,161.77	18,340,647.06		
投资性房地产 公允价值变动	8,217,922.20	32,871,788.79	1,978,823.38	8,073,182.32
交易性金融工 具、衍生金融 工具的公允价 值计量	52,310,835.07	270,845,710.41	64,008,589.04	312,726,919.64
计入其他综合 收益的其他金 融资产公允价 值变动	3,746,845.03	18,993,098.63	3,799,649.19	15,198,596.74

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
租赁负债	8,321,134.26	31,400,379.04	768,136.00	3,072,544.00
长期股权投资 权益法损益调 整			12,050,891.95	48,203,567.80
其他	63,297,170.72	254,378,717.06	52,430,262.38	209,271,210.74
二、递延所得 税负债	2,392,546,047.89	10,170,519,406.38	1,344,185,733.68	5,698,219,568.25
交易性金融工 具、其他非流 动金融资产、 衍生金融工具 的估值	2,211,541,639.25	9,437,181,608.31	1,154,079,116.74	4,933,306,038.16
计入其他综合 收益的其他金 融资产公允价 值变动	5,214,777.70	30,063,133.64	3,906,117.58	15,624,470.32
投资性房地产 公允价值变动	97,633,164.84	391,752,774.10	144,021,581.55	578,869,388.37
使用权资产	21,602,359.33	84,515,660.96	1,544,922.98	6,179,691.90
其他	56,554,106.77	227,006,229.37	40,633,994.83	164,239,979.50

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	290,455,952.35	515,632,536.83
可抵扣亏损	90,998,061.38	92,309,180.91
合 计	381,454,013.73	607,941,717.74

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	年末余额	年初余额	备注
2023		21,978,959.52	
2024	15,434,277.03	15,457,701.75	
2025	33,147,879.86	34,074,521.81	
2026	11,031,654.88	6,432,898.33	
2027	15,647,870.33	14,365,099.50	
2028	15,736,379.28		
合 计	90,998,061.38	92,309,180.91	

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
代建项目成本	1,613,561,072.95	1,556,308,927.72
待抵扣进项税额	313,402,407.92	229,652,874.23
认股款		318,979,612.00
预付长期资产购置款	387,600,000.00	244,800,000.00
受托管理投资项目款	62,663,124.12	63,853,931.64
沙河锦庭联建项目	51,720,613.27	51,720,613.27
抵债资产	8,090,964.66	8,090,964.66
待处理财产损溢	62,264.87	62,264.87
合 计	2,437,100,447.79	2,473,469,188.39

(二十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	62,700,000.00	
保证借款	1,052,060,000.00	1,953,522,727.98
信用借款	1,685,680,777.78	794,109,144.46
合 计	2,800,440,777.78	2,747,631,872.44

2、 无逾期未偿还的短期借款情况

（三十） 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	183,900,000.00	867,265,856.02
合 计	183,900,000.00	867,265,856.02

（三十一） 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,313,904,054.33	2,159,476,806.68
1-2 年（含 2 年）	476,901,505.59	443,167,123.27
2-3 年（含 3 年）	283,336,816.61	324,269,459.18
3 年以上	290,759,120.41	162,796,330.21
合 计	3,364,901,496.94	3,089,709,719.34

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国电信股份有限公司成都分公司	19,226,899.62	暂估款项，未完全结算
四川省工业设备安装集团有限公司	13,544,981.40	工程款，待决算审计后支付
中铁科学院研究有限公司	9,989,834.96	工程款，待决算审计后支付

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都数之联科技有限公司	8,359,485.22	未到结算期
成都建工第八建筑工程有限公司	6,621,495.82	未到结算期
中国华西企业股份有限公司	6,567,142.76	未到结算期
四川创意信息技术股份有限公司	6,270,415.11	暂估款项，未完全结算
郑州桥鑫电子科技有限公司	4,825,584.75	协商可与应收账款抵扣
其他零星客商 1	15,021,813.32	暂估应付款
其他零星客商 2	16,304,527.06	未到结算期
合 计	106,732,180.02	

(三十二) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	366,355,086.29	95,437,605.66
1 年以上	2,512,288,564.85	2,711,995,646.65
合 计	2,878,643,651.14	2,807,433,252.31

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
成都市规划和自然资源局等	2,465,656,440.11	土地收储预收项，尚未决算
合 计	2,465,656,440.11	—

(三十三) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收购房款	1,693,782,797.99	919,380,663.19
信息系统服务	31,809,589.82	69,544,460.30
供应链仓储服务		15,167,080.75
物业服务		552,958.51
预收商品销售款	16,752,844.00	

项 目	年末余额	年初余额
技术服务		44,247.79
其他	458,742.85	
合 计	1,742,803,974.66	1,004,689,410.54

（三十四） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	363,077,154.30	964,371,246.73	955,188,631.38	372,259,769.65
二、离职后福利-设定 提存计划	3,452,347.31	125,536,565.16	128,632,102.79	356,809.68
三、辞退福利		1,929,207.83	1,929,207.83	
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他		863,202.81	863,202.81	
合 计	366,529,501.61	1,092,700,222.53	1,086,613,144.81	372,616,579.33

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	324,634,724.77	775,238,671.70	767,481,217.28	332,392,179.19
二、职工福利费		38,664,323.36	38,556,443.36	107,880.00
三、社会保险费	827,459.28	42,958,155.12	42,966,512.37	819,102.03
其中：医疗保险费及生 育保险费	827,713.41	42,062,786.28	42,070,369.52	820,130.17
工伤保险费	-254.13	895,368.84	896,142.85	-1,028.14
其他				
四、住房公积金	642,385.00	68,292,641.55	68,904,771.55	30,255.00
五、工会经费和职工教 育经费	36,792,296.88	21,306,929.30	20,875,639.33	37,223,586.85

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	180,288.37	17,910,525.70	16,404,047.49	1,686,766.58
合 计	363,077,154.30	964,371,246.73	955,188,631.38	372,259,769.65

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	44,168.20	78,959,961.26	78,952,896.46	51,233.00
二、失业保险费	1,490.01	2,951,168.27	2,950,058.69	2,599.59
三、企业年金缴费	3,406,689.10	43,625,435.63	46,729,147.64	302,977.09
合 计	3,452,347.31	125,536,565.16	128,632,102.79	356,809.68

(三十五) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	12,485,427.13	46,083,495.95
资源税	413,569.97	490,087.73
企业所得税	124,864,475.64	190,056,237.01
城市维护建设税	608,686.27	2,366,975.19
房产税	3,100,201.93	105,916.25
土地使用税	724,410.37	631,698.07
个人所得税	4,180,746.31	4,698,861.55
教育费附加（含地方教育费附加）	454,713.27	1,683,287.96
其他税费	83,049,682.43	161,851,504.45
合 计	229,881,913.32	407,968,064.16

(三十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	29,131,666.53	6,102,428.99
其他应付款项	2,156,698,250.99	1,439,428,857.88
合 计	2,185,829,917.52	1,445,531,286.87

1、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	28,772,263.53	6,102,428.99
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他	359,403.00	
合 计	29,131,666.53	6,102,428.99

2、 其他应付款项

(1) 款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	1,675,371,738.29	1,041,453,619.24
应付保证金及押金	393,303,911.45	249,390,596.89
预提费用	42,568,159.74	42,568,159.74
各类专户、代管资金、专项资金	15,309,877.83	67,431,430.48
代收代付款	10,769,441.76	14,428,923.93
员工个人款项	802,267.86	1,412,850.49
其他	18,572,854.06	22,743,277.11
合 计	2,156,698,250.99	1,439,428,857.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都天府新区科技创新服务中心	163,736,704.95	未到结算期
成都生产力促进中心	62,823,382.14	受托投资款及应付收益
预提云内动力地块后续费用	42,568,159.74	预提土地整理相关费用，后续分期支付

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都交子金控股权投资(集团)有限公司	29,712,656.68	未到结算期
新津新城发展集团有限公司	27,687,668.20	股东借款，未到偿还时间
中铁工程装备集团有限公司	22,600,000.00	设备款，待签收手续齐全后付款
成都永峰科技有限公司	18,000,000.00	融资租赁合同未结束，存入保证金
成都高新区经贸发展局	12,000,000.00	未到结算期
合 计	379,128,571.71	——

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,540,042,850.59	12,068,553,155.28
一年内到期的应付债券	6,711,980,163.20	5,672,584,249.10
一年内到期的长期应付款	2,756,576,675.92	1,136,333,383.29
一年内到期的其他长期负债	150,017,708.33	20,000,000.00
一年内到期的租赁负债	49,548,569.89	59,245,160.30
应付利息	530,179,760.05	542,833,768.51
合 计	20,738,345,727.98	19,499,549,716.48

(三十八) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	54,092,634.12	2,968,801.50
其他	12,023,389.67	296,177.21
合 计	66,116,023.79	3,264,978.71

(三十九) 保险合同准备金

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金	980,977,750.29	873,899,387.42
未到期责任准备金	250,714,053.19	203,553,303.39

项目	年末余额	年初余额
合 计	1,231,691,803.48	1,077,452,690.81

(四十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,936,448,921.28	2,311,368,921.28
抵押借款	2,230,086,352.69	919,325,625.29
保证借款	8,178,808,361.93	8,396,972,259.92
信用借款	28,584,549,286.61	18,776,343,753.12
合 计	40,929,892,922.51	30,404,010,559.61

(四十一) 应付债券**1、 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
PPN	1,999,391,199.55	3,040,000,000.00
中期票据	7,299,285,839.78	4,500,000,000.00
公司债券	9,088,341,286.85	8,709,776,899.48
企业债券	5,221,929,850.79	5,122,000,000.00
ABS	1,611,098,261.27	586,556,200.00
应付利息	390,638,627.96	354,946,208.16
小 计	25,610,685,066.20	22,313,279,307.64
减：一年内到期部分	7,102,618,791.16	6,027,530,457.26
合 计	18,508,066,275.04	16,285,748,850.38

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21天产01	770,000,000.00	2021/3/4	3年+2年+2年	770,000,000.00	767,005,628.68
21天产02	630,000,000.00	2021/7/9	3年+2年+2年	630,000,000.00	627,639,336.48
ABS	650,000,000.00	2023/7/28	1.5年	650,000,000.00	
ABS	100,000,000.00	2023/7/28	2年	100,000,000.00	
ABS	44,000,000.00	2023/7/28	2.42年	44,000,000.00	
PPN	1,000,000,000.00	2020/3/6	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20成都产投MTN001	1,500,000,000.00	2020/6/13	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20成都产投MTN002	1,000,000,000.00	2020/10/22	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21成都产投MTN001	1,000,000,000.00	2021/4/21	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21成都产投MTN002	1,000,000,000.00	2021/7/9	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18蓉产01	1,500,000,000.00	2018/8/23	5年	1,500,000,000.00	1,320,000,000.00
企业债201901	1,000,000,000.00	2019/11/13	5+2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
企业债201902	500,000,000.00	2019/11/13	3+2年	500,000,000.00	222,000,000.00
企业债202001	1,200,000,000.00	2020/4/30	5+2年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
企业债202101	1,200,000,000.00	2021/3/5	3+2年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
企业债202102	1,500,000,000.00	2021/9/14	3+2年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22蓉产01	1,000,000,000.00	2022/2/18	3+2年	1,000,000,000.00	999,192,181.34
22蓉产K1	1,000,000,000.00	2022/6/18	3+2年	1,000,000,000.00	999,069,521.73
22蓉产K2	1,500,000,000.00	2022/8/26	3+2年	1,500,000,000.00	1,498,473,276.65
22蓉产02	1,500,000,000.00	2022/10/22	3+2年	1,500,000,000.00	1,498,396,954.60
23成都产投MTN001	1,500,000,000.00	2023/2/15	3年	1,500,000,000.00	
23成都产投MTN002	1,500,000,000.00	2023/6/1	2年	1,500,000,000.00	
23成都产投MTN003	1,000,000,000.00	2023/8/14	3年	1,000,000,000.00	
23成都产投MTN004	1,300,000,000.00	2023/10/16	3年	1,300,000,000.00	
23成产业债01	100,000,000.00	2023/10/25	3+2年	100,000,000.00	
PPN	560,000,000.00	2023/4/21	3年	560,000,000.00	
PPN	640,000,000.00	2022/12/7	3年	640,000,000.00	640,000,000.00
PPN	800,000,000.00	2022/8/2	3年	800,000,000.00	800,000,000.00
21工租02	500,000,000.00	2021/6/7	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
PPN	300,000,000.00	2020/8/28	3年	300,000,000.00	300,000,000.00
PPN	300,000,000.00	2020/4/28	3年	300,000,000.00	300,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21工租01	500,000,000.00	2021/2/5	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
ABS	749,000,000.00	2022/10/19	2.5年	749,000,000.00	586,556,200.00
ABS	602,000,000.00	2023/3/24	2.63年	602,000,000.00	
ABS	649,000,000.00	2023/7/21	2.58年	649,000,000.00	
23先进K1	700,000,000.00	2023/4/28	3+2年	700,000,000.00	
23先进01	500,000,000.00	2023/6/28	3+2年	500,000,000.00	
23先进02	500,000,000.00	2023/9/18	3+2年	500,000,000.00	
应付利息					354,946,208.16
小 计					22,313,279,307.64
减：一年内到期部分					6,027,530,457.26
合计		——	——		16,285,748,850.38

续表：

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21天产01					767,005,628.68
21天产02					627,639,336.48
ABS	650,000,000.00			422,110,000.00	227,890,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
ABS	100,000,000.00				100,000,000.00
ABS	44,000,000.00				44,000,000.00
PPN				1,000,000,000.00	
20成都产投MTN001				1,500,000,000.00	
20成都产投MTN002				1,000,000,000.00	
21成都产投MTN001					1,000,000,000.00
21成都产投MTN002					1,000,000,000.00
18蓉产01				1,320,000,000.00	
企业债201901					1,000,000,000.00
企业债201902					222,000,000.00
企业债202001					1,200,000,000.00
企业债202101					1,200,000,000.00
企业债202102					1,500,000,000.00
22蓉产01			425,822.52		999,618,003.86
22蓉产K1			383,998.79		999,453,520.52
22蓉产K2			498,790.66		1,498,972,067.31

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22蓉产02			496,618.82		1,498,893,573.42
23成都产投MTN001	1,500,000,000.00		-135,290.08		1,499,864,709.92
23成都产投MTN002	1,500,000,000.00		-195,139.98		1,499,804,860.02
23成都产投MTN003	1,000,000,000.00		-164,120.70		999,835,879.30
23成都产投MTN004	1,300,000,000.00		-219,609.46		1,299,780,390.54
23成产业债01	100,000,000.00		-70,149.21		99,929,850.79
PPN	560,000,000.00		-608,800.45		559,391,199.55
PPN					640,000,000.00
PPN					800,000,000.00
21工租02					500,000,000.00
PPN				300,000,000.00	
PPN				300,000,000.00	
21工租01					500,000,000.00
ABS				252,606,000.00	333,950,200.00
ABS	571,000,000.00		-438,883.45	161,207,000.00	409,354,116.55
ABS	616,000,000.00		-558,055.28	119,538,000.00	495,903,944.72

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23先进K1	700,000,000.00		-1,246,841.37		698,753,158.63
23先进01	500,000,000.00		-952,073.97		499,047,926.03
23先进02	500,000,000.00		-1,041,928.08		498,958,071.92
应付利息		744,244,324.89		708,551,905.09	390,638,627.96
小 计	9,641,000,000.00	744,244,324.89	-3,825,661.24	7,084,012,905.09	25,610,685,066.20
减：一年内到期部分					7,102,618,791.16
合计	9,641,000,000.00	744,244,324.89	-2,219,922.06	7,085,618,644.27	18,508,066,275.04

(四十二) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	499,346,411.70	429,906,781.96
减：未确认的融资费用	189,603,005.40	83,377,071.91
重分类至一年内到期的非流动负债	49,548,569.89	59,245,160.30
租赁负债净额	260,194,836.41	287,284,549.75

(四十三) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	2,357,166,741.28	68,772,761.18	2,237,093,822.65	188,845,679.81
专项应付款	14,823,126,902.15	648,889,429.47	1,255,188,085.05	14,216,828,246.57
合 计	17,180,293,643.43	717,662,190.65	3,492,281,907.70	14,405,673,926.38

1、长期应付款年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
四川省财政厅-债券置换资金	80,000,000.00	80,000,000.00
平安商业保理有限公司	43,828,421.68	
上海市大数据股份有限公司	16,919,634.66	40,565,634.67
四川云恒数联科技有限公司	13,204,180.99	26,408,361.99
仪电双杨智能科技（上海）有限公司	9,777,087.78	19,554,175.56
合 计	163,729,325.11	166,528,172.22

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
地方债	11,832,380,000.00	350,000,000.00	588,460,000.00	11,593,920,000.00
国际铁路港 基础设施和 平台类功能 性项目财政 扶持资金	1,223,319,162.59	207,275,842.03		1,430,595,004.62

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财 政 拨 付 工 业 园 区 建 设 补 助 资 金	735,998,466.95	886,627.02	650,000,000.00	86,885,093.97
财 政 拨 付 贷 款 风 险 资 金	346,689,579.35	23,523,960.42	2,251,418.38	367,962,121.39
抗 疫 特 别 国 债	326,000,000.00			326,000,000.00
合 计	14,464,387,208.89	581,686,429.47	1,240,711,418.38	13,805,362,219.98

(四十四) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
对外提供担保	2,880,323.35	28,880,323.35
合 计	2,880,323.35	28,880,323.35

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

(四十五) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	141,702,777.98	285,641,394.42	93,293,567.24		334,050,605.16
其他	1,170,289.25	5,101,284.95	39,426.69		6,232,147.51
合 计	142,873,067.23	290,742,679.37	93,332,993.93		340,282,752.67

(四十六) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年以上待抵扣销项税	3,554,925.65	2,689,385.34
募集资金		517,600,000.00
玻璃厂借款	400,000,000.00	320,000,000.00
合 计	403,554,925.65	840,289,385.34

(四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合 计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
成都市国有资产监督管 理委员会	9,000,000,000.00	90.00			9,000,000,000.00	90.00
四川省财政厅	1,000,000,000.00	10.00			1,000,000,000.00	10.00

(四十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或 股本）溢价	15,543,808,740.65	1,100,000,000.00	131,644,728.32	16,512,164,012.33
二、其他资本 公积	6,457,235,847.40	377,256,040.26		6,834,491,887.66
合 计	22,001,044,588.05	1,477,256,040.26	131,644,728.32	23,346,655,899.99
其中：国有独 享资本公积	14,760,773,198.55	1,100,000,000.00		15,860,773,198.55

注：

- 1.本年财政拨款增加资本公积 1,100,000,000.00 元；
- 2.溢价收购子公司少数股东权益资本公积股本净减少 131,644,728.32 元；
- 3.无偿划入的股权等资产增加资本公积 76,384,446.20 元；
- 4.子公司留存收益转增资本，增加资本公积 264,694,226.01 元；
- 5.本公司本年度按权益法核算增加资本公积 36,177,368.05 元。

(四十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	70,021,014.19			70,021,014.19

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积金	14,794,666.16			14,794,666.16
合 计	84,815,680.35			84,815,680.35

(五十) 一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	324,723,570.09	61,430,778.67		386,154,348.76
合 计	324,723,570.09	61,430,778.67		386,154,348.76

(五十一) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	6,490,110,403.17	5,236,816,076.12
年初调整金额		30,878,599.64
本年年初余额	6,490,110,403.17	5,267,694,675.76
本年增加额	2,222,380,019.79	1,409,127,638.79
其中：本年净利润转入	2,221,164,144.44	1,432,706,687.63
其他调整因素	1,215,875.35	-23,579,048.84
本年减少额	689,814,993.70	186,711,911.38
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	61,430,778.67	49,892,632.99
本年分配现金股利数	363,689,989.02	136,819,278.39
转增资本	264,694,226.01	
其他减少		
本年年末余额	8,022,675,429.26	6,490,110,403.17

(五十二) 营业收入、营业成本

业务板块		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
产业服务板块	现代物流与贸易业务	6,761,411,915.62	6,632,049,855.06	10,193,168,616.37	10,009,635,072.05
	大数据服务	540,788,460.67	425,102,466.75	555,835,832.29	432,947,186.23
产业金融板块	担保及相关业务	552,902,442.08	19,030,825.98	469,835,754.45	15,476,536.28
	租赁业务	758,580,913.67	58,093,363.23	607,067,078.19	35,636,694.31
	资产管理业务	9,578,317.59	143,603,602.09	4,384,402.00	118,023,496.93
房地产业务	房地产业务	1,419,120,930.13	1,291,449,709.78	7,066,112.91	4,640,971.03
	园区配套服务业务	536,416,178.15	360,669,210.02	566,298,311.60	353,505,368.69
产业项目投融资及其他板块	销售工业产品			549,810.65	259,994.56
	其他业务	94,202,459.88	33,463,700.86	188,771,401.28	77,167,192.13
合计		10,673,001,617.79	8,963,462,733.77	12,592,977,319.74	11,047,292,512.21

（五十三） 利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	436,546,940.19	355,152,545.11
—发放贷款及垫款	402,486,650.44	332,698,996.82
其中：个人贷款和垫款	9,711,771.39	8,121,993.46
公司贷款和垫款	392,774,879.05	324,577,003.36
—其他	34,060,289.75	22,453,548.29
利息支出		
合 计	436,546,940.19	355,152,545.11

（五十四） 提取保险责任准备金净额

1、按保险合同列示提取保险责任准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
提取未到期责任准备金	47,160,749.80	41,735,508.71
—原保险合同	47,160,749.80	41,735,508.71
提取担保责任准备金	186,592,029.75	63,991,585.56
—原保险合同	186,592,029.75	63,991,585.56
合 计	233,752,779.55	105,727,094.27

（五十五） 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,720,825,312.38	2,390,062,612.40
减：利息收入	723,850,556.29	538,181,097.53
汇兑损益	1,615,694.84	8,804,566.53
其他	72,653,788.20	14,185,808.12
合 计	2,071,244,239.13	1,874,871,889.52

（五十六） 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	746,990.07	585,153.38
政府补助	211,595,812.26	89,851,457.27
合 计	212,342,802.33	90,436,610.65

（五十七） 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,810,797,799.54	1,155,225,817.16
处置长期股权投资产生的投资收益	29,155,948.45	117,520,952.45
交易性金融资产持有期间的投资收益	22,416,236.93	294,032,237.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	460,892,914.73	23,923,277.95
其他权益工具投资持有期间的投资收益	326,210.99	611,538.70
其他	277,779,726.73	728,329,244.46
合 计	2,601,368,837.37	2,319,643,068.60

（五十八） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-384,680,536.45	9,811,226.64
按公允价值计量的投资性房地产	-164,560,701.81	82,712,273.36
其他	4,483,522,272.82	2,134,645,833.49
合 计	3,934,281,034.56	2,227,169,333.49

（五十九） 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-328,868,141.94	-94,103,884.90
其他	-13,809,219.26	-333,207,225.25
合 计	-342,677,361.20	-427,311,110.15

(六十) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-43,419,106.65	10,609,206.01
合同资产减值损失	-2,032,899.94	219,551.81
长期股权投资减值损失	-20,000,000.00	
合 计	-65,452,006.59	10,828,757.82

(六十一) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	19,246,481.08	-1,125,172.67	19,246,481.08
无形资产处置收益	-635,891.77	7,350,941.44	-635,891.77
使用权资产处置	1,325,634.51		1,325,634.51
合 计	19,936,223.82	6,225,768.77	19,936,223.82

(六十二) 营业外收入**1、 营业外收入类别**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,734.51	1,532.60	1,734.51
与企业日常活动无关的政府补助	1,053,367.02	128,043.00	1,053,367.02
违约金、赔偿款收入	2,532,314.27	4,470,533.63	2,532,314.27
不再履行支付义务的应付款		684,949.19	
其他	20,682,741.20	27,302,934.56	20,682,741.20
合 计	24,270,157.00	32,587,992.98	24,270,157.00

(六十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,712.88	16,640.02	33,712.88
公益性捐赠支出	3,197,950.00	614,507.02	3,197,950.00
行政性罚款、滞纳金	1,489,512.78	29,328,696.42	1,489,512.78
其他	333,772.95	6,177,299.06	333,772.95
合 计	5,054,948.61	36,137,142.52	5,054,948.61

(六十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	468,898,422.09	286,139,551.34
递延所得税调整	871,574,706.40	446,918,592.09
其他	114,678.31	
合 计	1,340,587,806.80	733,058,143.43

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前		减：前期计				
		发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	181,456,031.69	-90,341,725.32			2,098,348.46	-92,440,073.78		89,015,957.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	151,337,123.03	-139,739,192.15			1,810,063.71	-141,549,255.86		9,787,867.17
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益	118,008,598.02	-150,214,313.40				-150,214,313.40		-32,205,715.38
（2）其他权益工具投资公允价值变动	33,328,525.01	10,475,121.25			1,810,063.71	8,665,057.54		41,993,582.55
2. 将重分类进	30,118,908.66	49,397,466.83			288,284.75	49,109,182.08		79,228,090.74

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
		发生额						
损益的其他综合收益								
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-152,552,744.70	45,278,149.19				45,278,149.19		-107,274,595.51
（2）外币财务报表折算差额	3,788,600.00	1,881,028.37				1,881,028.37		5,669,628.37
（3）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	178,883,053.36	2,238,289.27			288,284.75	1,950,004.52		180,833,057.88

(六十六) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,590,018,080.52	2,193,447,856.63
加：资产减值损失	65,452,006.59	-10,828,757.82
信用资产减值损失	342,677,361.20	427,311,110.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,684,330.78	174,510,860.96
使用权资产折旧	59,048,208.00	25,071,701.91
无形资产摊销	34,819,609.43	33,343,707.95
长期待摊费用摊销	96,664,614.57	56,158,892.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-19,936,223.82	-6,225,768.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,754.97	15,107.42
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,934,281,034.56	-2,227,169,333.49
财务费用（收益以“—”号填列）	2,720,825,312.38	2,390,242,148.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,601,368,837.37	-2,319,643,068.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-137,594,405.02	-139,752,375.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,048,360,314.21	586,666,642.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,957,961,504.62	-4,620,589,616.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,048,898,292.17	-1,015,550,263.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,177,455.91	1,344,713,128.49
其他		382,769.28
经营活动产生的现金流量净额	2,611,145,423.52	-3,107,895,257.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		

补充资料	本年发生额	上年发生额
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：	—	—
现金的年末余额	35,537,786,704.93	33,497,716,850.92
减：现金的年初余额	33,497,716,850.92	30,990,395,246.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,040,069,854.01	2,507,321,604.10

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	36,080,263.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	836,265.00
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	35,243,998.00
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	35,537,786,704.93	33,497,716,850.92
其中：库存现金	10,582.65	26,174.10
可随时用于支付的银行存款	35,514,476,353.83	33,220,343,188.13
可随时用于支付的其他货币资金	23,299,768.45	277,347,488.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	35,537,786,704.93	33,497,716,850.92
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		

(六十七) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：港币	7,800,971.54	0.9062	7,069,240.41

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,081,568,756.92	各类保证金、业务质押、冻结
应收票据	89,000,000.00	融资形成质押
存货	2,218,235,357.97	绝当物品未经法院判决，不能自由处置及抵押贷款
固定资产	37,659,973.22	售后回租、诉讼保全提供担保、贷款抵押
投资性房地产	769,645,792.64	抵押贷款
其他	5,580,917,742.13	因融资产生的质押、设备抵押
合 计	10,777,027,622.88	——

九、或有事项

(一) 或有负债

1、对外提供担保

担保单位	被担保单位名称	担保方式	担保金额 (亿元)	是否逾期
本公司	成都京东方显示科技有限	连带责任	13.78	否

担保单位	被担保单位名称	担保方式	担保金额 (亿元)	是否逾期
	公司			
子公司成都先进制造产业投资有限公司	智算云腾（成都）科技有限公司	连带责任	4.35	否

2、未决诉讼

原告人	被告人	诉讼事由	涉诉金额	案件进度
成都小企业融资担保有限责任公司	成都诚诚物流有限公司	借款合同纠纷	1,064,010.00	立案阶段
成都小企业融资担保有限责任公司	成都世贸高投资有限公司	借款合同纠纷	580,000.00	立案阶段
成都小企业融资担保有限责任公司	成都弘索实业有限公司	代偿追偿权纠纷	9,800,000.00	再审
成都小企业融资担保有限责任公司	成都辉成锦商贸有限公司	代偿追偿权纠纷	2,828,922.66	立案
成都小企业融资担保有限责任公司	四川智数宝科技有限公司	代偿追偿权纠纷	909,090.00	立案

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
成都市国有资产监督管理委员会	成都			90.00	90.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十六) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
成都产投玻璃有限责任公司	代管单位
四川制药股份有限公司	代管单位
中国五冶集团有限公司	子公司少数股东
成都科腾纺织有限公司	代管单位
郑州瑞茂通供应链有限公司	子公司少数股东的控股股东
瑞茂通供应链管理股份有限公司	子公司少数股东
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	其他关联方
新津新城发展集团有限公司	子公司少数股东
成都兴蜀投资开发有限责任公司	子公司少数股东
四川汇一化工有限责任公司	其他关联方
成都高新投资集团有限公司	子公司少数股东
四川新传媒集团有限公司	子公司少数股东
成都高芯产业投资公司	子公司少数股东

(五) 关联方交易**1、 关联方交易****(1) 销售商品、提供服务**

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国五冶集团有限公司	销售工贸产品	23,502,516.12	286,406,100.06
成都科腾纺织有限公司	房租费	225,051.43	225,051.44
成都工投珑心资产管理有限公司	利息收入	198,440.25	334,025.15
成都冠麓置业有限公司	利息收入	514,638.60	
成都锦泓美穗投资合伙企业(有限合伙)	执伙费	2,693,588.82	2,350,727.66
郑州瑞茂通供应链有限公司	销售商品	165,751,146.25	10,492,035.38

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	销售商品	105,644,412.27	339,197,317.23
合计		298,529,793.74	639,005,256.92

(2) 采购商品、接受服务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
成都数创物联科技有限公司	软硬件采购及服务	1,939,509.14	2,583,010.98
成都西南锦云大数据有限公司	接受服务	2,128,037.49	1,499,940.03
成都产投玻璃有限责任公司	利息支出	11,595,833.33	9,233,888.89
郑州瑞茂通供应链有限公司	利息支出	12,294,700.25	448,400.00
瑞茂通供应链管理股份有限公司	利息支出		16,189,599.99
四川银行股份有限公司	利息支出	6,921,200.00	22,566,543.68
成都银行股份有限公司	利息支出	333,689,100.00	197,332,872.62
成都冠麓置业有限公司	利息支出	545,516.92	
合计		369,113,897.13	249,854,256.19

(3) 提供资金（贷款）

1) 关联方向本集团提供资金

关联方名称	年末余额（万元）	利率
成都产投玻璃有限责任公司	55,000.00	2.75%
四川新传媒集团有限公司	16,444.53	7.00%
成都高芯产业投资公司	14,640.00	3.75%
新津新城发展集团有限公司	2,200.00	8.00%
合 计	88,284.53	——

2) 本集团向关联方提供资金

关联方名称	年末余额（万元）	利率
成都冠麓置业有限公司	7,702.96	利率 6.50%
合 计	7,702.96	——

(4) 关联方应收应付款项余额

1) 应收项目

项 目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款					
	成都工投电子科技有限公司	1,332,289.93	1,332,289.93	1,332,289.93	1,332,289.93
	成都工投电子设备有限公司	14,931,798.91	14,931,798.91	14,931,798.91	14,931,798.91
	中国五冶集团有限公司	40,021,055.54		154,087,681.85	
合 计		56,285,144.38	16,264,088.84	170,351,770.69	16,264,088.84
预付款项					
	成都工投电子设备有限公司	1,674,755.00	1,674,755.00	1,674,755.00	1,674,755.00
合 计		1,674,755.00	1,674,755.00	1,674,755.00	1,674,755.00
其他应收款					
	成都工投电子科技有限公司	63,069,766.14	63,069,766.14	63,069,766.14	63,069,766.14
	成都工投电子设备有限公司	85,477,691.73	85,477,691.73	85,477,691.73	85,477,691.73
	成都兴蜀投资开发有限责任公司	80,000,000.00		134,226,500.00	
	成都市弘汇投资有限公司	2,524,625.71		1,186,905.41	1,186,905.41
	成都工投珑心资产管理有限公司			2,820,000.00	

项 目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
	四川汇一化工有限责任公司	8,186,861.07	8,186,861.07	8,186,861.07	8,186,861.07
	中国五冶集团有限公司	70,875.00		16,000.00	
	成都冠麓置业有限公司	77,575,092.83			
	客户 1	203,548,611.11			
合 计		520,453,523.59	156,734,318.94	294,983,724.35	157,921,224.35
其他非流动资产					
	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	387,600,000.00		244,800,000.00	
合 计		387,600,000.00		244,800,000.00	
债权投资					
	四川汇一化工有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	成都海联实业发展有限责任公司	6,543,058.67	6,543,058.67
	成都数创物联科技有限公司	1,214,198.13	1,914,198.17
	成都西南锦云大数据有限公司		943,118.90
合 计		7,757,256.80	9,400,375.74
其他应付款			
	成都数创物联科技有限公司	2,704,474.31	2,704,474.31
	新津新城发展集团有限公司	27,687,668.20	18,134,334.86
	瑞茂通供应链管理股份有限公司		243,540.05
	成都科腾纺织有限公司	10,066,279.44	10,066,279.44
	郑州瑞茂通供应链有限公司		294,000,000.00
	客户 2	1,266,170.00	1,043,330.27
合 计		41,724,591.95	326,191,958.93
一年内到期的其他非流动负债			
	成都产投玻璃有限责任公司	150,000,000.00	20,000,000.00
合 计		150,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动负债			
	成都产投玻璃有限责任公司	400,000,000.00	320,000,000.00
合 计		400,000,000.00	320,000,000.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	1,273,726.25	1,273,726.25	1,273,726.25	1,273,726.25
合 计	1,273,726.25	1,273,726.25	1,273,726.25	1,273,726.25

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率 /计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25	100.00	
其中：					
账龄组合	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25	100.00	
合 计	1,273,726.25	——	1,273,726.25	——	

类 别	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率 /计提比例（%）	
按单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征组	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25	100.00	

类 别	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率 /计提比例（%）	
合计提坏账准备的 应收账款					
其中：					
账龄组合	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25	100.00	
合 计	1,273,726.25	——	1,273,726.25	——	

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)						
1-2 年（含 2 年)						
2-3 年（含 3 年)						
3 年以上	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25
合 计	1,273,726.25	—	1,273,726.25	1,273,726.25	—	1,273,726.25

3、按欠款方归集的年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
历史划拨形成债权	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25
合 计	1,273,726.25	100.00	1,273,726.25

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	11,136,000.00	11,136,000.00
应收股利	18,320,000.00	27,292,800.00
其他应收款项	9,969,412,419.47	12,151,912,532.47
合 计	9,998,868,419.47	12,190,341,332.47

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	11,136,000.00	11,136,000.00
合 计	11,136,000.00	11,136,000.00

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额			14,207,233.33	14,207,233.33
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			14,207,233.33	14,207,233.33

2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	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	18,320,000.00		——	——
其中：（1）成都石化基地 建设开发有限责任公司	18,320,000.00			否
账龄一年以上的应收股利		27,292,800.00	——	——
其中：（1）成都石化基地 建设开发有限责任公司		27,292,800.00	资金紧张，延 迟支付	否
合 计	18,320,000.00	27,292,800.00	——	——

3、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	74,264,556.16	23,657.74	1,918,438,403.00	750,806.24
1 至 2 年	1,301,709,423.22	1,113,884.66	648,058,788.94	15,877.28
2 至 3 年	626,301,782.87	2,944.82	851,744,536.19	1,563.77
3 年以上	8,317,706,162.39	349,429,017.95	9,084,076,602.78	349,637,551.15
合 计	10,319,981,924.64	350,569,505.17	12,502,318,330.91	350,405,798.44

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	317,163,464.75	3.07	317,163,464.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,002,818,459.89	96.93	33,406,040.42	0.33	9,969,412,419.47
合 计	10,319,981,924.64	——	350,569,505.17	——	9,969,412,419.47

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	310,509,716.15	2.48	310,509,716.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,191,808,614.76	97.52	39,896,082.29	0.33	12,151,912,532.47
合 计	12,502,318,330.91	——	350,405,798.44	——	12,151,912,532.47

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收代垫重产化款-成芯项目	310,509,716.15	310,509,716.15	100.00	代垫款项，长期未收回
成都颠峰软件有限公司担保代偿款	6,653,748.60	6,653,748.60	100.00	代垫款项，长期未收回
合 计	317,163,464.75	317,163,464.75	——	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	788,591.27	1.42	23,657.74	25,188,719.99	38.97	750,806.24
1-2年(含2年)	22,277,693.10	40.25	1,113,884.66	317,545.54	0.49	15,877.28
2-3年(含3年)	14,724.10	0.03	2,944.82	7,818.83	0.01	1,563.77
3年以上	32,265,553.22	58.30	32,265,553.20	39,129,835.00	60.53	39,127,835.00
合 计	55,346,561.69	—	33,406,040.42	64,643,919.36	—	39,896,082.29

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收代垫款项	8,016,662,576.06			8,565,036,078.49		
集团内关联方组合	1,900,403,315.95			3,534,786,162.30		
合同或协议约定期限内款项	30,406,006.19			27,342,454.61		
合 计	9,947,471,898.20	—		12,127,164,695.40	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	750,806.24	39,145,276.05	310,509,716.15	350,405,798.44
年初余额在本年:				
——转入第二阶段	-750,806.24	750,806.24		
——转入第三阶段		-6,653,748.60	6,653,748.60	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	23,657.74	350,582.20		374,239.94
本年转回		-210,533.21		-210,533.21
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	23,657.74	33,382,382.68	317,163,464.75	350,569,505.17

(4) 按欠款方归集的年末金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
土地收储项目	土地收储款	5,284,834,069.99	历年累计	51.21	
代垫地方债资金	应收代垫款	1,850,000,000.00	3 年以上	17.93	
成都汇厦建设投资 股份有限公司	集团内部往 来	1,020,730,209.57	3 年以上	9.89	
成都蓉欧供应链集	集团内部往	858,993,725.00	1-2 年	8.32	

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
团有限公司	来				
国企改革发展资金 专户	应收代垫款	356,179,553.17	3 年以上	3.45	
合 计	—	9,370,737,557.73		90.80	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司 投资	45,723,033,334.94	15,718,520,514.95	6,576,750,522.76	54,864,803,327.13
对合营企 业投资				
对联营企 业投资	10,092,470,683.78	363,389,727.00		10,455,860,410.78
小 计	55,815,504,018.72	16,081,910,241.95	6,576,750,522.76	65,320,663,737.91
减：长期股 权投资减 值准备				
合 计	55,815,504,018.72	16,081,910,241.95	6,576,750,522.76	65,320,663,737.91

2、 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
一、子公司	45,723,033,334.94	54,864,803,327.13	
成都中小企业融资担保有限责任公司	3,347,276,211.06		
成都产投西川置业有限公司			
成都天使股权投资基金有限公司		600,000,000.00	
成都产融服务控股集团有限公司		6,866,750,522.76	
成都天府国际空港产城投资运营有限公司	88,400,000.00	88,400,000.00	
成都先进制造产业投资有限公司	19,719,538,897.81	22,104,538,897.81	
成都科技创新投资集团有限公司	3,355,660,196.06	3,355,660,196.06	
成都产兴城市建设有限公司	309,723,100.00	609,723,100.00	
成都检验检测认证有限公司	723,270,244.84	723,270,244.84	
成都市大数据集团股份有限公司	754,230,000.00	1,109,251,384.98	
成都淮州新城建设投资有限公司	1,174,760,500.00	1,174,760,500.00	
成都产业研究院有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
成都国际投资发展有限公司（曾用名：岷江有限公司）	33,058,221.89	33,058,221.89	
成都检验检测园区投资运营有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	
成都工投电子新材料有限公司	25,516,783.77	25,516,783.77	
成都蓉欧供应链集团有限公司	1,245,652,200.00	1,245,652,200.00	
成都小企业融资担保有限责任公司	1,170,659,780.00		
成都绿色低碳产业投资集团有限公司	51,000,000.00	72,420,000.00	
成都产业功能区投资运营集团有限公司	5,483,513,984.89	9,308,714,054.85	
成都石化基地建设开发有限责任公司	765,248,925.93	765,248,925.93	
成都产业资本控股集团有限公司	4,140,943,247.30	4,140,943,247.30	
成都科技服务集团有限公司（曾用名：成都技术转移（集团）有限公司）	1,130,621,041.39	1,130,621,041.39	
成都天府产城投资运营有限公司	800,000,000.00	1,000,000,000.00	
成都工投融资租赁有限公司	900,000,000.00		
成都产投先进制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	71,280,000.00	71,280,000.00	

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
成都智慧锦城大数据有限公司	54,080,000.00	54,080,000.00	
成都房联电子信息有限公司		2,707,405.55	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	255,000,000.00	255,000,000.00	
成都蓉翼智慧产城商业运营管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
成都工投美吉投资有限公司	50,600,000.00	54,206,600.00	
二、联营企业	10,092,470,683.78	10,455,860,410.78	
成都益民投资集团有限公司	8,635,533,483.71	9,081,423,715.42	
四川铁投现代农业公司	26,606,250.83	26,460,356.74	
成都信息港有限责任公司		855,394.43	
四川科顺产学研有限公司		3,294,148.09	
成都新科孵化投资有限公司		16,927,143.11	
成都西航港新能源产业技术开发有限公司		2,082,542.63	
成都制造业信息化生产力促进中心有限公司		1.00	
成都创业加速器投资有限公司		660,648.46	

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
江苏航浦国创复材研究院有限公司		9,850,132.06	
成都市成甘工业园开发建设有限公司	199,441,478.80	199,238,245.00	
攀钢集团成都钢铁有限公司	1,063,489,285.27	942,298,950.15	
成都亚光电子股份有限公司	167,400,185.17	172,769,133.69	
合 计	55,815,504,018.72	65,320,663,737.91	

续表：

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
一、子公司	15,718,520,514.95	6,576,750,522.76				323,197,085.31		
成都中小企业融资担保有限责任公 司		3,347,276,211.06						
成都产投西川置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
成都天使股权投资基金有限公司	600,000,000.00							
成都产融服务控股集团有限公司	6,866,750,522.76							
成都天府国际空港产城投资运营有 限公司								
成都先进制造产业投资有限公司	2,385,000,000.00					63,183,000.00		
成都科技创新投资集团有限公司						21,833,585.31		
成都产兴城市建设有限公司	300,000,000.00							
成都检验检测认证有限公司								
成都市大数据集团股份有限公司	355,021,384.98							
成都淮州新城建设投资有限公司								
成都产业研究院有限公司								
成都国际投资发展有限公司（曾用								

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
名：岷江有限公司）								
成都检验检测园区投资运营有限公 司								
成都工投电子新材料有限公司								
成都蓉欧供应链集团有限公司								
成都小企业融资担保有限责任公司		1,170,659,780.00						
成都绿色低碳产业投资集团有限公 司	21,420,000.00							
成都产业功能区投资运营集团有限 公司	3,825,200,069.96							
成都石化基地建设开发有限责任公 司						18,320,000.00		

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
成都产业资本控股集团有限公司						218,701,700.00		
成都科技服务集团有限公司（曾用名：成都技术转移（集团）有限公司）						1,158,800.00		
成都天府产城投资运营有限公司	200,000,000.00							
成都工投融资租赁有限公司	1,148,814,531.70	2,048,814,531.70						
成都产投先进制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)								
成都智慧锦城大数据有限公司								
成都房联电子信息有限公司	2,707,405.55							
成都蓉欧瑞易实业有限公司								
成都蓉翼智慧产城商业运营管理有								

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
限公司								
成都工投美吉投资有限公司	3,606,600.00							
二、联营企业	33,819,877.72		473,944,544.17	-144,814,327.99	439,633.10			
成都益民投资集团有限公司			468,961,377.83	-22,772,136.42	-299,009.70			
四川铁投现代农业公司			-145,894.09					
成都信息港有限责任公司	855,394.43							
四川科顺产学研有限公司	3,294,148.09							
成都新科孵化投资有限公司	16,927,143.11							
成都西航港新能源产业技术开发有 限公司	2,082,542.63							
成都制造业信息化生产力促进中心 有限公司	1.00							

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
成都创业加速器投资有限公司	660,648.46							
江苏航浦国创复材研究院有限公司	10,000,000.00		-149,867.94					
成都市成甘工业园开发建设有限公 司			-203,233.80					
攀钢集团成都钢铁有限公司			883,117.21	-122,073,452.33				
成都亚光电子股份有限公司			4,599,044.96	31,260.76	738,642.80			
合 计	15,752,340,392.67	6,576,750,522.76	473,944,544.17	-144,814,327.99	439,633.10			

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计				
2、其他业务小计	13,209,356.45	2,744,975.35	12,961,819.02	2,658,688.34
房屋出租	12,965,721.60	2,744,975.35	10,590,104.73	1,303,151.94
投资性房地产出售			2,371,714.29	1,355,536.40
其他	243,634.85			
合 计	13,209,356.45	2,744,975.35	12,961,819.02	2,658,688.34

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	473,944,544.17	379,667,537.22
成本法核算的长期股权投资收益	323,197,085.31	251,870,349.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1,581.94	
交易性金融资产持有期间的投资收益	55,084,037.61	17,607,976.54
其他	76,210,551.59	158,132,115.48
合 计	928,437,800.62	807,277,978.45

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

(以下无正文)



单位负责人：

苗伟

主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

刘/全



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

登记机关



2024 年 1 月 26 日

证书序号: 0017829

说明

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

发证机关:



二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 黄健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-03-01
Date of birth
工作单位 中国注册会计师协会
Working unit
身份证号码 51002222187
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄健 511002222187

511002222187

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2007 12 21

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

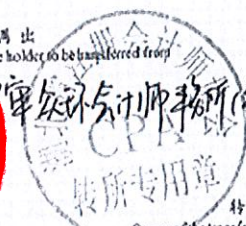
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



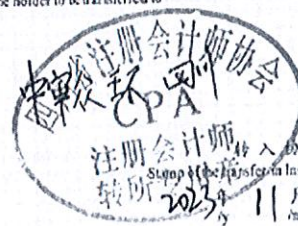
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2023年11月1日
2023 / 11 / 1

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2023年11月9日
2023 / 11 / 9

年 月 日
/ /



姓名	王洁
性别	女
出生日期	1995-05-27
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码	51152419950527456X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2023 年 6 月年检合格



王洁 420100050550

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

证书编号: 420100050550
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 23 日
Date of Issuance

2022 年 7 月年检合格

