

四川阳安交通投资有限公司  
2023 年度  
财务报表审计  
鲁舜审字[2024]第 0215 号

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

# 四川阳安交通投资有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

<b>一、 审计报告</b>	1-3
<b>二、 财务报表及附注</b>	4-77
1、 合并资产负债表	4-5
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益	8-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益	14-15
9、 财务报表附注	16-77
<b>三、 审计单位资质证书</b>	78-81
1、 营业执照	78
2、 会计师事务所执业证书	79
3、 执业注册会计师证书	80-81

# 审计报告

鲁舜审字[2024]第 0215 号

四川阳安交通投资有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了四川阳安交通投资有限公司（以下简称：阳安交投公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母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，我们独立于阳安交投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

四川阳安交通投资有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估阳安交投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阳安交投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳安交投公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对阳安交投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审

计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阳安交投公司不能持续经营。

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

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。



中国·济南

中国注册会计师：  
(签名并盖章)



中国注册会计师：  
(签名并盖章)



二〇二四年四月三日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川阳安交通投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	1,447,499,438.97	567,379,763.86
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	2,754,762,867.31	2,383,478,637.81
应收账款	七（三）	110,686,225.07	29,470,138.77
应收款项融资	七（四）	1,134,963,336.14	1,135,922,005.01
预付款项	七（五）	11,098,664,467.48	9,406,074,004.49
其他应收款			
其中：应收股利			
存货	七（六）	226,963.03	529,927.87
其中：原材料			
库存商品(产成品)		8,006,000.36	7,908,636.79
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	七（七）	3,378,877.00	156,147.99
<b>流动资产合计</b>		<b>16,549,955,211.97</b>	<b>13,522,480,697.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	七（八）	12,457,871.89	11,990,194.82
长期股权投资	七（九）	112,040,000.00	112,040,000.00
其他权益工具投资	七（十）	7,017,701,300.00	6,792,816,200.00
其他非流动金融资产	七（十一）	462,383,361.67	493,153,054.11
投资性房地产	七（十二）	574,798,380.34	574,760,637.55
固定资产	七（十三）	112,415,018.67	81,607,583.44
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十四）	5,262,945.46	6,544,540.57
无形资产	七（十五）	2,333,444,774.07	1,112,886,540.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十六）	1,150,125.78	1,509,015.75
递延所得税资产	七（十七）	4,866,193.01	9,671,007.93
其他非流动资产	七（十八）	94,043,383.66	81,937,926.00
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,043,349,955.54</b>	<b>8,622,548,479.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,593,305,167.51</b>	<b>22,145,029,177.33</b>

单位负责人：

张于  
5101850110042

主管会计工作负责人：

印云  
4

会计机构负责人：

李海阳

## 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 四川阳安交通投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(十六)	1,159,000,000.00	1,451,400,000.00
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(十七)	236,830,000.00	199,739,723.14
应付账款	七(十八)	1,726,172,746.44	2,335,819,218.13
预收款项	七(十九)	59,708,251.92	123,410.00
合同负债	七(二十)		10,262,984.53
应付职工薪酬	七(二十一)	259,634.78	21,731.10
其中: 应付工资		41,170.00	
应付福利费		85,167.60	
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七(二十二)	123,479,717.18	108,876,660.57
其中: 应交税金		117,543,241.89	106,670,481.01
其他应付款	七(二十三)	3,322,119,748.82	1,930,919,526.44
一年内到期的非流动负债	七(二十四)	2,192,167,397.89	1,279,333,633.00
其他流动负债	七(二十五)	504,637,000.00	31,950,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>9,324,374,497.03</b>	<b>7,348,446,886.91</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(二十六)	5,569,665,000.00	4,597,290,000.00
应付债券	七(二十七)	1,897,307,312.30	1,698,200,520.57
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七(二十八)	4,482,190.99	5,926,673.52
长期应付款	七(二十九)	842,416,750.44	712,369,431.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七(十四)	719,239,488.85	691,056,034.92
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,033,110,742.58</b>	<b>7,704,842,660.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,357,485,239.61</b>	<b>15,053,289,547.73</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七(三十)	820,000,000.00	720,000,000.00
国家资本		820,000,000.00	720,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		820,000,000.00	720,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七(三十一)	2,278,893,790.32	1,715,140,657.88
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七(三十二)	371,114,085.93	352,627,634.21
其中: 法定公积金		371,114,085.93	352,627,634.21
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七(三十三)	4,559,408,531.67	4,302,755,208.75
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		8,029,416,407.92	7,090,523,500.84
*少数股东权益		206,403,519.98	1,216,128.76
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>8,235,819,927.90</b>	<b>7,091,739,629.60</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>26,593,305,167.51</b>	<b>22,145,029,177.33</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李海阳

5101850110042



6

## 合并利润表

2023年度

编制单位：四川阳安交通投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,584,584,448.24</b>	<b>1,216,287,296.11</b>
其中：营业收入	七（三十四）	1,584,584,448.24	1,216,287,296.11
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,542,919,439.61</b>	<b>1,220,853,955.68</b>
其中：营业成本	七（三十四）	1,441,699,546.82	1,134,758,661.51
税金及附加	七（三十五）	29,590,683.44	9,603,279.21
销售费用	七（三十六）		43,166.65
管理费用	七（三十六）	70,818,422.57	65,638,244.50
研发费用			
财务费用	七（三十六）	810,786.78	10,810,603.81
其中：利息费用		321,362.37	9,692,200.25
利息收入		2,460,851.60	4,812,935.61
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七（三十七）	144,668,187.97	143,340,038.95
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十八）	11,187,677.07	15,944,219.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,187,677.07	815,408.66
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）	七（三十九）	165,823,335.73	67,562,937.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十）	13,435,233.41	-2,852,814.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>376,779,442.81</b>	<b>219,427,721.87</b>
加：营业外收入	七（四十一）	721,068.42	313,086.20
其中：政府补助		25,800.00	114,781.11
减：营业外支出	七（四十二）	33,934,063.64	18,528,084.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>343,566,447.59</b>	<b>201,212,724.02</b>
减：所得税费用	七（四十三）	62,027,503.93	19,450,619.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>281,538,943.66</b>	<b>181,762,104.46</b>
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		276,451,552.44	181,835,962.68
*少数股东损益		5,087,391.22	-73,858.22
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		281,538,943.66	181,762,104.46
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进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			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>281,538,943.66</b>	<b>181,762,104.46</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		276,451,552.44	181,835,962.68
*归属于少数股东的综合收益总额		5,087,391.22	-73,858.22

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101850110042

晓阳  
印云

李海阳

## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川阳安交通投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,527,236,184.89	1,158,207,143.43
收到的税费返还		143,289.54	49,003,173.67
收到其他与经营活动有关的现金 128436		8,163,740,955.08	7,107,452,763.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,691,120,429.51</b>	<b>8,314,663,080.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,339,096,264.18	2,084,040,974.43
支付给职工及为职工支付的现金		17,240,460.56	15,495,023.11
支付的各项税费		47,493,562.84	180,070,236.45
支付其他与经营活动有关的现金		8,057,178,297.30	6,117,202,887.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,461,008,584.88</b>	<b>8,396,809,121.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>230,111,844.63</b>	<b>-82,146,040.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		720,000.00	98,002.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>720,000.00</b>	<b>98,002.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		999,694,313.05	736,974,688.69
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>999,694,313.05</b>	<b>746,974,688.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-998,974,313.05</b>	<b>-746,876,685.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
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		5,737,633,000.01	3,232,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,308,884,608.10	1,733,974,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,146,517,608.11</b>	<b>5,016,904,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,673,672,333.33	2,994,843,653.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,002,288,941.71	606,224,736.97
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		2,130,074,189.54	855,770,474.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,806,035,464.58</b>	<b>4,456,838,865.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,340,482,143.53</b>	<b>560,065,134.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七（四十六）	<b>571,619,675.11</b>	<b>-268,957,592.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七（四十六）	217,379,763.86	486,337,356.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>788,999,438.97</b>	<b>217,379,763.86</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宇  
5101850110042

晓阮  
印云

李海阳



编制单位：四川阳安交通投资有限公司

**合 并 所 有 者 权 益 变 动 表**  
2023年度

金额单位：人民币元

										本年金额					
归属于母公司所有者权益															
		实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	盈余公积	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	少数股东权益	所有者权益 合计	
一、上年年末余额	5101850128436	720,000,000.00		优先股	永续债	其他	1,715,140,657.98			352,627,634.21	4,302,755,208.74	7,090,523,500.83	1,216,128.77	7,091,739,629.60	
加：会计政策变更	5101850128436														
前期差错更正															
二、本年年初余额		720,000,000.00					1,715,140,657.98			352,627,634.21	4,302,755,208.74	7,090,523,500.83	1,216,128.77	7,091,739,629.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		100,000,000.00					1,715,140,657.98			352,627,634.21	4,302,755,208.74	938,892,907.08	203,187,391.22	1,144,080,298.30	
(一) 综合收益总额		100,000,000.00					18,486,451.72			236,653,322.92	276,451,552.44	663,753,132.44	5,087,391.22	281,538,943.66	
(二) 所有者投入和减少资本		100,000,000.00					563,753,132.44			100,000,000.00	100,000,000.00	200,100,000.00	300,100,000.00	863,853,132.44	
1、所有者投入的普通股		100,000,000.00													
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															
(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															
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															
(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		820,000,000.00					2,278,893,790.32			371,114,085.93	4,559,408,531.66	8,029,416,407.91	206,403,519.99	8,235,819,927.90	

会计机构负责人：



金額单位：人民币元

## 合并所有者权益变动表（续）

2023年度

		上年金额									所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	归属于母公司所有者权益	少数股东权益			
一、上年年末余额	670,000,000.00	1,451,812,306.35	335,000,000.00	4,139,606,880.27	6,596,419,186.62	1,276,113.14	6,397,695,299.76				
二、本年年初余额	670,000,000.00	1,451,812,306.35	335,000,000.00	4,139,606,880.27	6,596,419,186.62	1,276,113.14	6,397,695,299.76				
三、本年增减变动金额 <small>(减少以“-”号填列)</small>	50,000,000.00	263,328,351.53	17,627,634.21	494,104,314.21	494,104,314.21	-59,984.37					
(一)综合收益总额	50,000,000.00	263,328,351.53	181,835,962.68	181,835,962.68	181,835,962.68	-73,858.22					
(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00	263,328,351.53	313,328,351.53	313,328,351.53	313,328,351.53	13,873.85					
1、所有者投入的普通股			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00						
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											
(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											
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											
#利潤归还投资											
△2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配											
4、其他											
(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	720,000,000.00	1,715,140,657.88	352,627,634.21	4,302,755,208.74	7,090,523,500.83	1,216,128.77	7,091,739,629.60				

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川阳安交通投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		717,013,716.96	245,788,317.57
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	1,660,644,142.81	2,109,287,692.87
应收款项融资			
预付款项		79,791,797.80	5,080,263.85
其他应收款	十一（二）	1,340,371,649.01	1,123,001,784.63
其中：应收股利			
存货		9,503,667,267.80	8,678,033,662.40
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,530.43
<b>流动资产合计</b>		<b>13,301,488,574.38</b>	<b>12,161,210,251.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,574,414,351.89	2,859,446,674.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		112,040,000.00	112,040,000.00
投资性房地产		5,068,220,700.00	4,977,997,800.00
固定资产		448,795,282.40	476,302,220.41
其中：固定资产原价		549,255,921.00	549,255,921.00
累计折旧		100,460,638.60	72,953,700.58
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,300,163.20	4,196,956.38
无形资产		1,663,444,675.49	418,833,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,632.01	276,268.42
递延所得税资产		2,420,999.37	5,193,938.15
其他非流动资产		94,043,383.66	81,937,926.00
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,966,718,188.02</b>	<b>8,936,225,117.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,268,206,762.40</b>	<b>21,097,435,369.26</b>

单位负责人：

张宇  
5101850110042

主管会计工作负责人：

晓阳  
印云  
10

会计机构负责人：

李海阳

### 资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 四川阳安交通投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		952,000,000.00	1,052,400,000.00
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		156,830,000.00	196,092,006.68
应付账款		1,393,637,190.91	2,192,387,739.90
预收款项		41,585,666.08	
合同负债			
应付职工薪酬		184,916.40	
其中: 应付工资			
应付福利费		85,755.60	
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		61,038,003.69	64,789,059.88
其中: 应交税金		57,757,753.17	63,563,241.68
其他应付款		4,228,961,792.62	2,591,352,176.78
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,114,109,087.45	1,218,168,904.39
其他流动负债		504,637,000.00	31,950,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>9,452,983,657.15</b>	<b>7,347,139,887.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		4,026,265,000.00	4,240,290,000.00
应付债券		1,897,307,312.30	1,698,200,520.57
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,617,297.41	3,822,795.31
长期应付款		526,604,369.68	299,652,452.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		710,964,604.92	691,056,034.92
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,163,758,584.31</b>	<b>6,933,021,803.34</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>16,616,742,241.46</b>	<b>14,280,161,690.97</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		820,000,000.00	720,000,000.00
国家资本		820,000,000.00	720,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		820,000,000.00	720,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,070,469,890.32	1,506,716,757.88
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		371,114,085.93	352,627,634.21
其中: 法定公积金		371,114,085.93	352,627,634.21
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		4,389,880,544.69	4,237,929,286.20
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>7,651,464,520.94</b>	<b>6,817,273,678.29</b>
*少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>7,651,464,520.94</b>	<b>6,817,273,678.29</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>24,268,206,762.40</b>	<b>21,097,435,369.26</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

张于  
5101850110042

晓元  
印云

李海阳

## 利润表

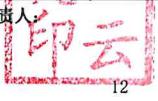
2023年度

编制单位：四川阳安交通投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,272,124,351.75	833,117,282.52
其中：营业收入	十一（四）	1,272,124,351.75	833,117,282.52
<b>二、营业总成本</b>		1,253,147,670.90	813,619,805.75
其中：营业成本	十一（四）	1,168,323,904.52	759,125,551.20
税金及附加		26,910,012.96	7,983,494.81
销售费用		57,072,683.95	46,574,644.02
管理费用		841,069.47	-63,884.28
研发费用		19,987.38	201,163.77
财务费用		1,871,365.96	4,685,912.94
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		133,993,788.73	133,270,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	1,187,677.07	533,408.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		467,677.07	815,408.66
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）		90,222,900.00	67,562,937.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,544,690.10	8,659,678.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		245,925,736.75	229,523,500.54
加：营业外收入		546,842.07	304,310.03
其中：政府补助			
减：营业外支出		33,924,510.26	18,213,577.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		212,548,068.56	211,614,232.78
减：所得税费用		40,798,580.55	15,096,495.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		171,749,488.01	196,517,737.53
<b>(一)按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>(一)不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
<b>(二)将重分类进损益的其他综合收益</b>			
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>七、综合收益总额</b>		171,749,488.01	196,517,737.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2023年度

编制单位：四川阳安交通投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,045,093,168.43	804,677,569.22
收到的税费返还		13,586.22	49,003,173.67
收到其他与经营活动有关的现金		6,364,582,759.27	5,074,171,767.41
经营活动现金流入小计		7,409,689,513.92	5,927,852,510.30
购买商品、接受劳务支付的现金		981,179,604.76	1,311,997,561.28
支付给职工及为职工支付的现金		8,363,746.97	8,913,665.76
支付的各项税费		44,731,444.06	179,640,100.11
支付其他与经营活动有关的现金		5,712,438,287.54	3,319,216,052.88
经营活动现金流出小计		6,746,713,083.33	4,819,767,380.03
经营活动产生的现金流量净额		662,976,430.59	1,108,085,130.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		720,000.00	108,000.00
取得投资收益收到的现金		720,000.00	108,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		724,493,663.12	705,866,077.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,015,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		720,000.00	108,000.00
投资活动现金流入小计		724,493,663.12	705,866,077.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,739,493,663.12	1,738,773,663.12
投资支付的现金		-1,738,773,663.12	-715,758,077.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,015,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,015,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,739,493,663.12	715,866,077.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,493,663.12	-715,758,077.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		4,109,883,000.01	2,309,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,701,640,000.00	1,697,070,000.00
筹资活动现金流入小计		6,911,523,000.01	4,057,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,100,835,000.00	2,871,494,060.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,486,223.32	607,265,050.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,371,179,144.77	1,169,209,168.46
筹资活动现金流出小计		5,364,500,368.09	4,647,968,279.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,547,022,631.92	-590,968,279.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十一（六）	471,225,399.39	-198,641,226.85
加：期初现金及现金等价物余额		195,788,317.57	394,429,544.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		667,013,716.96	195,788,317.57

单位负责人：

5101850110042

主管会计工作负责人：

印云

会计机构负责人：

李海阳





编制单位：四川阳安交通投资有限公司

## 所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	上年金额			△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		其他权益工具	优先股	永续债			
一、上年年末余额	670,000,000.00				1,451,812,306.35		335,000,000.00
加：会计政策变更 前期差错更正， <sup>8,501,284.36</sup>						4,060,099,182.88	6,516,911,489.23
二、本年年初余额	670,000,000.00				1,451,812,306.35		335,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				54,904,451.53		17,627,634.21
（一）综合收益总额	50,000,000.00				54,904,451.53		196,517,737.53
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				54,904,451.53		104,904,451.53
1、所有者投入的普通股	50,000,000.00				54,904,451.53		
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							
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							
（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	720,000,000.00				1,506,716,757.88		352,627,634.21
							4,237,929,286.20
							6,817,273,678.29

会计机构负责人：

李海阳



5101850110042

单位负责人：



林云

# 四川阳安交通投资有限公司

## 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

四川阳安交通投资有限公司以下简称“本公司”或“公司”，四川阳安交通投资有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

#### (一) 企业基本情况。

四川阳安交通投资有限公司系经简阳市人民政府批准(简府函[2013]19号),于2013年1月24日经简阳市工商行政管理和质量技术监督局登记注册的国有独资公司。公司统一社会信用代码为91512081060340808M;注册资本为100,000.00万元;实收资本为82,000.00万元;公司注册地址为成都市简阳市简城东城新区映山岭秀(一期)S-4栋3层(龙颈路233号);法定代表人张宇。

本公司经营范围：所属行业为商务服务业，经营范围包含：许可项目：建设工程施工；城市公共交通；公路管理与养护；道路旅客运输经营；房地产开发经营；建设工程监理；城市建筑垃圾处置（清运）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土地整治服务；工程管理服务；道路货物运输站经营；市政设施管理；城市绿化管理；城市公园管理；花卉绿植租借与代管理；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；商业综合体管理服务；建筑材料销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售；矿山机械销售；液压动力机械及元件销售；隧道施工专用机械销售；机械电气设备销售；建筑工程用机械销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；广告设计、代理；广告发布；广告制作；停车场服务；金属材料销售；金银制品销售；规划设计管理；城乡市容管理；园区管理服务；森林公园管理；休闲观光活动；游览景区管理；国内贸易代理；供应链管理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；物业管理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；砼结构构件销售；金属制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；农副产品销售；食用农产品批发；林业产品销售；家用电器销售；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；针纺织品及原料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；机械设备销售；通讯设备销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；

医用口罩批发；医护人员防护用品批发；新能源汽车整车销售；电池零配件销售；新能源汽车换电设施销售；机动车充电销售；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。四川阳安交通投资有限公司目前的经营状态为存续（在营、开业、在册）。

## 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 42 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。

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

## 三、 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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属公司自 2021 年度起执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则。

### （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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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、（十二）“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，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、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（七）“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、（十二）“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）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。

### （七）金融工具

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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，此类公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类公司对此类金融资产，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

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产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，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

## (八) 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提

供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分)，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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，本公司与关联方、政府部门、同属政府控制的单位

#### 2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （九）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### 1、坏账准备的计提方法

此类公司以预期信用损失为基础，对应收款项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。

此类公司在每个资产负债表日评估应收款项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，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，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。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，此类公司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。

此类公司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，此类公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2(信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，本公司与关联方往来、备用金、押金、保证金、代垫款、与政府部门间往来、与同属政府控制的单位的应收款项。

各组合预期信用损失率如下列示：

#### 组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率 (%)
	(%)	
1 年以内	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	80	80

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

#### 2、 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

此类公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十）存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、工程施工、开发成本、开发产品、拟开发土地、合同履约成本等。

### 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。领用和发出时按先进先出法计价

### 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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

## （十一）合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十二）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，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司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、（七）“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可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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、“非流动非金融资产减值”。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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	20	5	4.75	直线法
机器设备	5-10	5	9.50-19.00	直线法
运输工具	5-10	5	9.50-19.00	直线法
电子设备	3	5	31.67	直线法
办公设备及其他	5	5	19.00	直线法

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、“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。

#### （十四）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；构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。

#### （十五）生物资产

##### 1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，

包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法/按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计；或虽不存在活跃市场，但有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本集团对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；对于不存在活跃交易市场的生产性生物资产，若有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本集团对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### 3、 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

### （十六）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、“非流动非金融资产减值”。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 合同负债

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

#### (十九) 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）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。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十一）收入

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

收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，此类公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在此类公司履约的同时即取得并消耗此类公司履约所带来的经济利益；客户能够控制此类公司履约过程中在建的商品；此类公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且此类公司在整个合同期限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，此类公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务,由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法,根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于客户取得所转让商品控制权时,交易价格已确认的销售,按确认价格确认收入;部分交易价格基于远期铜价结算的销售,采用最佳估计价格确认收入;应收款项的合同现金流量随最终结算日期铜价变动,且不会导致仅就支付本金和未偿还本金部分产生的利息的现金流量,因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其变动计入当期损益;最终结算价格与收入确认金额的差额计入投资收益,同时将按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

## (二十二) 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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十三） 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。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。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。

## 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

本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

### （二）会计估计变更

本次会计估计变更于 2023 年 1 月 1 日执行，主要变更应收款项中按信用风

险特征组合计提坏账准备的各账龄区间坏账准备计提比例，具体变更情况如下：

账龄	变更前预期信用损失率(%)	变更后预期信用损失率(%)
1年以内	5	0
1-2年	10	5
2-3年	20	10
3-4年	50	20
4-5年	80	50
5年以上	100	80

### (三) 重要前期差错更正

本报告期本集团无应披露的重要前期差错更正事项。

## 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6%、9%、11%、13%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%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）的相关规定，本公司取得的专项用途财政性资金为不征税收入。

## 七、 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。

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	788,999,438.97	217,379,763.86
其他货币资金	658,500,000.00	350,000,000.00
合 计	1,447,499,438.97	567,379,763.86

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
定期存款质押	568,500,000.00	300,000,000.00
票据保证金	90,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<b>658,500,000.00</b>	<b>350,000,000.00</b>

## (二) 应收账款

### 1、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	2,766,292,991.60	100.00	11,530,124.29	0.42	2,754,762,867.31		
其中：账龄组合	787,935,949.36	28.48	11,530,124.29	1.46	776,405,825.07		
信用风险极低金融资产组合	1,978,357,042.24	71.52			1,978,357,042.24		
合 计	<b>2,766,292,991.60</b>	<b>100.00</b>	<b>11,530,124.29</b>	<b>0.42</b>	<b>2,754,762,867.31</b>		

续:

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	2,407,120,686.22	100.00	23,642,048.41	0.98	2,383,478,637.81		

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)
	金额	比例(%)	金额	账面价值	
特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	287,999,817.79	11.96	23,642,048.41	8.21	264,357,769.38
信用风险极低金融资产组合	2,119,120,868.43	88.04			2,119,120,868.43
<b>合 计</b>	<b>2,407,120,686.22</b>	<b>100.00</b>	<b>23,642,048.41</b>	<b>0.98</b>	<b>2,383,478,637.81</b>

## 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	期末余额			期初余额		
	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	627,140,479.51	0.00		191,610,385.20	5.00	9,580,519.26
1-2 年	136,134,030.29	5.00	6,806,701.51	87,649,074.55	10.00	8,764,907.46
2-3 年	19,002,276.19	10.00	1,900,227.62	21,298.43	20.00	4,259.69
3-4 年	21,288.43	20.00	4,257.69	5,609,618.96	50.00	2,804,809.48
4-5 年	5,637,874.94	50.00	2,818,937.47	3,109,440.65	80.00	2,487,552.52
5年以上					100.00	
<b>合 计</b>	<b>787,935,949.36</b>	<b>—</b>	<b>11,530,124.29</b>	<b>287,999,817.79</b>	<b>—</b>	<b>23,642,048.41</b>

### (2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用风险极低金融资产组合	1,978,357,042.24			2,119,120,868.43		
<b>合 计</b>	<b>1,978,357,042.24</b>			<b>2,119,120,868.43</b>		

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
简阳市交通运输局	1,869,484,093.99	67.58	
贵州中阜物资有限公司	342,953,817.01	12.40	2,295,595.27
中国十九冶集团有限公司	243,096,204.80	8.79	
简阳市财政局	78,088,873.25	2.82	
简阳惠信物业服务有限公司	49,279,618.93	1.78	4,058,309.46
<b>合 计</b>	<b>2,582,902,607.98</b>	<b>93.37</b>	<b>6,353,904.73</b>

## (三) 预付账款

## 1、按账龄列示

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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	104,042,955.43	94.00		29,470,138.77	100.00	
1-2 年 (含 2 年)	6,643,269.64	6.00				
<b>合 计</b>	<b>110,686,225.07</b>	<b>100.00</b>		<b>29,470,138.77</b>	<b>100.00</b>	

## 2、按欠款方归集的期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
天津致晖商贸有限公司	39,000,000.00	35.23	
广西近道商贸有限公司	23,822,028.23	21.52	
天津国能物资有限公司	10,000,000.00	9.03	
贵州中锶实业有限责任公司	10,000,000.00	9.03	
川财证券有限责任公司	8,400,000.00	7.59	
<b>合 计</b>	<b>91,222,028.23</b>	<b>82.40</b>	

#### (四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,134,963,336.14	1,135,922,005.01
<b>合 计</b>	<b>1,134,963,336.14</b>	<b>1,135,922,005.01</b>

##### 1、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,148,552,182.22	100.00	13,588,846.08	1.18	1,134,963,336.14	
其中：账龄组合	100,128,116.74	8.72	13,588,846.08	13.57	86,539,270.66	
信用风险极低金融资产组合	1,048,424,065.48	91.28			1,048,424,065.48	
<b>合 计</b>	<b>1,148,552,182.22</b>	<b>100.00</b>	<b>13,588,846.08</b>	<b>1.18</b>	<b>1,134,963,336.14</b>	

续：

种 类	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,150,834,160.39	100.00	14,912,155.38	1.30	1,135,922,005.01	

种 类	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
其中：账龄组合	100,110,898.24	8.70	14,912,155.38	14.90	85,198,742.86	
信用风险极低金融资产组合	1,050,723,262.15	91.30			1,050,723,262.15	
合 计	<b>1,150,834,160.39</b>	<b>100.00</b>	<b>14,912,155.38</b>	<b>1.30</b>	<b>1,135,922,005.01</b>	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	14,852,280.16	0.00		39,800,625.87	5.00	1,990,031.29
1-2年	24,026,064.21	5.00	1,201,303.21	3,598,203.97	10.00	359,820.41
2-3年	6,124,116.05	10.00	612,411.60	52,645,768.40	20.00	10,529,153.68
3-4年	52,625,656.32	20.00	10,525,131.27	4,066,300.00	50.00	2,033,150.00
4-5年	2,500,000.00	50.00	1,250,000.00		80.00	
5年以上		80.00			100.00	
合 计	<b>100,128,116.74</b>		<b>13,588,846.08</b>	<b>100,110,898.24</b>		<b>14,912,155.38</b>

其他组合：

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险极低金融资产组合	1,048,424,065.48			1,050,723,262.15		
合 计	<b>1,048,424,065.48</b>			<b>1,050,723,262.15</b>		

## (2) 按欠款方归集的期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
简阳市财政局	往来款	506,387,288.79	1 年以内、1 至 2 年	44.09	不计提
简阳市交通局	往来款	188,554,190.67	1 年以内，1 至 2 年,2 至 3 年、3 至 4 年	16.42	不计提
成都交通投资集团有限公司	往来款	126,672,099.10	2 至 3 年	11.03	不计提
简阳市兴睿胜砂石有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	2.61	不计提
简阳资产经营有限公司	往来款	24,074,400.00	5 年以上	2.10	不计提
合 计		<b>875,687,978.56</b>		<b>76.25</b>	—

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	226,963.03		226,963.03
库存商品	8,006,000.36		8,006,000.36
合同履约成本	10,367,909,881.49		10,367,909,881.49
拟开发的土地	546,590,951.73		546,590,951.73
消耗性生物资产	175,930,670.87		175,930,670.87
合 计	<b>11,098,664,467.48</b>		<b>11,098,664,467.48</b>

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	529,927.87		529,927.87
库存商品	7,908,636.79		7,908,636.79

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	8,903,008,902.28		8,903,008,902.28
拟开发的土地	318,695,866.68		318,695,866.68
消耗性生物资产	175,930,670.87		175,930,670.87
合 计	<b>9,406,074,004.49</b>		<b>9,406,074,004.49</b>

**(六) 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵退税	3,375,093.29	137,617.56
预缴其他税金	3,783.71	18,530.43
合 计	<b>3,378,877.00</b>	<b>156,147.99</b>

**(七) 长期股权投资****1、 长期股权投资分类**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	11,990,194.82	467,677.07		12,457,871.89
小 计	11,990,194.82	467,677.07		12,457,871.89
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>11,990,194.82</b>	<b>467,677.07</b>		<b>12,457,871.89</b>

**2、 长期股权投资明细**

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	权益法下确 认的投资损 益		
联营企业：					
简阳市中油简投能 源有限责任公司	11,990,194.82		467,677.07	12,457,871.89	
合 计	<b>11,990,194.82</b>		<b>467,677.07</b>	<b>12,457,871.89</b>	

**(八) 其他非流动金融资产**

## 1、 其他非流动金融资产投资情况

项 目	年末余额	期初余额
成都北控阳安水环境治理有限公司	11,340,000.00	11,340,000.00
简阳天顺交通投资有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00
简阳蜀弘实业有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00
简阳中水电阳安建设工程有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
简阳市中小企业融资担保有限公司	73,500,000.00	73,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>112,040,000.00</b>	<b>112,040,000.00</b>

## (九) 投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
<b>一、年初余额</b>	<b>6,792,816,200.00</b>	<b>6,792,816,200.00</b>
其中:成本	2,185,775,967.17	2,185,775,967.17
公允价值变动	4,607,040,232.83	4,607,040,232.83
<b>二、本年变动</b>	<b>224,885,100.00</b>	<b>224,885,100.00</b>
加:成本	59,061,764.27	59,061,764.27
公允价值变动	165,823,335.73	165,823,335.73
减:处置		
公允价值变动		
<b>三、年末余额</b>	<b>7,017,701,300.00</b>	<b>7,017,701,300.00</b>
其中:成本	2,244,837,731.44	2,244,837,731.44
公允价值变动	4,772,863,568.56	4,772,863,568.56

注 1：被抵押所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注七、（四十五）所有权和使用权受到限制的资产。

## (十) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	462,383,361.67	493,153,054.11
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>462,383,361.67</b>	<b>493,153,054.11</b>

## 1、 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>574,760,637.55</b>	<b>37,742.79</b>		<b>574,798,380.34</b>
其中：房屋及建筑物	554,050,723.02			554,050,723.02
电子设备及其他	2,152,591.57	32,875.53		2,185,467.10
运输工具	16,563,762.65			16,563,762.65
办公设备	1,993,560.31	4,867.26		1,998,427.57
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>81,607,583.44</b>	<b>30,807,435.23</b>		<b>112,415,018.67</b>
其中：房屋及建筑物	70,990,216.52	27,958,958.51		98,949,175.03
电子设备及其他	1,272,275.41	176,688.03		1,448,963.44
运输工具	8,123,720.06	2,441,523.96		10,565,244.02
办公设备	1,221,371.45	230,264.73		1,451,636.18
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>493,153,054.11</b>			<b>462,383,361.67</b>
其中：房屋及建筑物	483,060,506.50			455,101,547.99
电子设备及其他	880,316.16			736,503.66
运输工具	8,440,042.59			5,998,518.63
办公设备	772,188.86			546,791.39
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
电子设备及其他				
运输工具				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>493,153,054.11</b>			<b>462,383,361.67</b>
其中：房屋及建筑物	483,060,506.50			455,101,547.99
电子设备及其他	880,316.16			736,503.66
运输工具	8,440,042.59			5,998,518.63
办公设备	772,188.86			546,791.39

注 1：未办妥产权证书的固定资产情况：中心公园停车场暂未办妥产权证书，账面价值 448,206,300.96 元；平武镇水稳搅拌站暂未办妥产权证书，账面价值 3,496,922.20 元；平武镇再生资源加工厂暂未办妥产权证书，账面价值 3,785,866.66 元。

#### (十一) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>8,925,391.26</b>			<b>8,925,391.26</b>
其中：房屋及建筑物	7,819,181.17			7,819,181.17
土地使用权	1,106,210.09			1,106,210.09
<b>二、使用权资产累计折旧合计</b>	<b>2,380,850.69</b>	<b>1,281,595.11</b>		<b>3,662,445.80</b>
其中：房屋及建筑物	2,089,103.01	1,135,721.25		3,224,824.26
土地使用权	291,747.68	145,873.86		437,621.54
<b>三、使用权资产减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>6,544,540.57</b>			<b>5,262,945.46</b>
其中：房屋及建筑物	5,730,078.16			4,594,356.91
土地使用权	814,462.41			668,588.55

#### (十二) 无形资产

##### 1、 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>1,141,621,521.36</b>	<b>1,264,596,323.83</b>		<b>2,406,217,845.19</b>
其中：软件	105,321.36			105,321.36
特许经营权	1,141,516,200.00	546,398,523.83		1,687,914,723.83
经营权		718,197,800.00		718,197,800.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>28,734,981.14</b>	<b>44,038,089.98</b>		<b>72,773,071.12</b>
其中：软件	48,827.36	2,568.31		51,395.67
特许经营权	28,686,153.78	38,050,540.00		66,736,693.78

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
经营权		5,984,981.67		5,984,981.67
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
特许经营权				
其他				
四、账面价值合计	<b>1,112,886,540.22</b>			<b>2,333,444,774.07</b>
其中：软件	56,494.00			53,925.69
特许经营权	1,112,830,046.22			1,621,178,030.05
经营权				712,212,818.33

### (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,509,015.75	198,485.67	557,375.64		1,150,125.78
合 计	<b>1,509,015.75</b>	<b>198,485.67</b>	<b>557,375.64</b>		<b>1,150,125.78</b>

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵消的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	25,118,970.37	4,866,193.01	45,502,820.02	8,741,268.62
可抵扣亏损			6,198,262.07	929,739.31
合 计	<b>25,118,970.37</b>	<b>4,866,193.01</b>	<b>51,701,082.09</b>	<b>9,671,007.93</b>

#### 2、未经抵消的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益	4,772,863,568.56	719,239,488.85	4,607,040,232.83	691,056,034,92
合 计	<b>4,772,863,568.56</b>	<b>719,239,488.85</b>	<b>4,607,040,232.83</b>	<b>691,056,034,92</b>

**(十五) 其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付资产购置款	94,043,383.66	81,937,926.00
<b>合 计</b>	<b>94,043,383.66</b>	<b>81,937,926.00</b>

**(十六) 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	14,000,000.00	
保证借款	1,145,000,000.00	1,451,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,159,000,000.00</b>	<b>1,451,400,000.00</b>

**(十七) 应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	46,830,000.00	118,435,038.14
银行承兑汇票	80,000,000.00	81,304,685.00
国内信用证	110,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>236,830,000.00</b>	<b>199,739,723.14</b>

**(十八) 应付账款**

项 目	年末余额	年初余额
工程款	1,201,811,270.27	2,127,000,442.89
材料款	511,968,284.96	203,181,878.92
其他	12,393,191.21	5,636,896.32
<b>合 计</b>	<b>1,726,172,746.44</b>	<b>2,335,819,218.13</b>

**(十九) 预收款项**

项 目	年末余额	年初余额
贸易款	59,584,841.92	
租车费	123,410.00	123,410.00
<b>合 计</b>	<b>59,708,251.92</b>	<b>123,410.00</b>

**(二十) 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
合同负债		10,262,984.53
<b>合 计</b>		<b>10,262,984.53</b>

**(二十一) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬		15,978,975.06	15,844,365.46	134,609.60
二、 离职后福利-设定提存计划	21,731.10	2,205,941.58	2,102,647.50	125,025.18
<b>合 计</b>	<b>21,731.10</b>	<b>18,184,916.64</b>	<b>17,947,012.96</b>	<b>259,634.78</b>

**2、 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴		12,113,492.52	12,072,322.52	41,170.00
二、 职工福利费		1,509,285.88	1,424,118.28	85,167.60
三、 社会保险费		830,681.33	830,681.33	
其中：医疗保险费		759,314.84	759,314.84	
工伤保险费		32,227.49	32,227.49	
生育保险费				
其他		39,139.00	39,139.00	
四、 住房公积金		1,099,161.00	1,090,889.00	8,272.00
五、 工会经费和职工教育经费		426,354.33	426,354.33	
六、 短期带薪缺勤				
七、 短期利润分享计划				
<b>合 计</b>		<b>15,978,975.06</b>	<b>15,844,365.46</b>	<b>134,609.60</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,438,477.60	1,438,477.60	-
2、失业保险费		53,935.10	53,935.10	-
3、企业年金缴费	21,731.10	713,528.88	610,234.80	125,025.18
合 计	<b>21,731.10</b>	<b>2,205,941.58</b>	<b>2,102,647.50</b>	<b>125,025.18</b>

## (二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,278,744.46	36,061,251.96
企业所得税	79,106,083.51	60,617,593.04
个人所得税	21,878.83	22,907.43
城市维护建设税	7,184,048.25	3,016,241.74
教育费附加	4,021,126.16	1,323,707.75
地方教育费附加	1,915,349.13	882,471.81
印花税	322,969.08	322,969.08
土地使用税	6,629,517.76	6,629,517.76
合 计	<b>123,479,717.18</b>	<b>108,876,660.57</b>

## (二十三) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,322,119,748.82	1,930,919,526.44
合 计	<b>3,322,119,748.82</b>	<b>1,930,919,526.44</b>

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	684,193,585.03	145,409,984.20
代收代付款	93,924,057.41	1,141,189.73

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	144,618,146.52	129,877,552.47
暂借款	1,839,746,506.70	1,182,734,050.25
服务费	32,307,345.81	32,697,301.32
项目准备金	524,658,231.00	439,059,448.47
其他	2,671,876.35	
<b>合 计</b>	<b>3,322,119,748.82</b>	<b>1,930,919,526.44</b>

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	842,380,000.00	688,300,000.00
1年内到期的应付债券	811,665,177.06	346,249,716.40
1年内到期的租赁负债	1,567,061.99	1,323,354.50
1年内到期的长期应付款	536,555,158.84	243,460,562.10
<b>合 计</b>	<b>2,192,167,397.89</b>	<b>1,279,333,633.00</b>

**(二十五) 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	504,637,000.00	31,950,000.00
<b>合 计</b>	<b>504,637,000.00</b>	<b>31,950,000.00</b>

**(二十六) 长期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	754,200,000.00	1,478,300,000.00
保证借款	5,202,845,000.00	3,477,290,000.00
信用借款	215,000,000.00	330,000,000.00
质押及保证借款	240,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	842,380,000.00	688,300,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,569,665,000.00</b>	<b>4,597,290,000.00</b>

## (二十七) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
19 年阳安交投债	397,161,015.41	533,325,394.16
2020 第一期定向债务融资工具	402,536,815.11	478,543,227.80
20 阳安 01		198,962,091.21
2021 年非公开发行公司债券（第一期）	569,923,835.60	569,923,835.60
2021 年非公开发行公司债券（第二期）	198,629,021.53	198,629,021.53
2023 年度第一中期票据	80,000,000.00	
2023 年非公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	
应付债券利息	60,721,801.71	65,066,666.67
减：一年内到期的非流动负债	811,665,177.06	346,249,716.40
<b>合 计</b>	<b>1,897,307,312.30</b>	<b>1,698,200,520.57</b>

## (二十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,677,510.09	7,949,054.06
减：未确认融资费用	628,257.11	699,026.03
小 计	6,049,252.98	7,250,028.03
减：一年内到期租赁负债	1,567,061.99	1,323,354.51
<b>合 计</b>	<b>4,482,190.99</b>	<b>5,926,673.52</b>

## (二十九) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	842,416,750.44	712,369,431.81
<b>合 计</b>	<b>842,416,750.44</b>	<b>712,369,431.81</b>

## (三十) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额			投资金额	所占比例(%)
四川简州空港城市发展投资	738,000,000.00			738,000,000.00	90.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额			投资金额	所占比例(%)
集团有限公司					
四川省财政厅	72,000,000.00	10,000,000.00		82,000,000.00	10.00
合 计	<b>720,000,000.00</b>	<b>748,000,000.00</b>	<b>648,000,000.00</b>	<b>820,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,715,140,657.88	563,753,132.44		2,278,893,790.32
合 计	<b>1,715,140,657.88</b>	<b>563,753,132.44</b>		<b>2,278,893,790.32</b>

## (三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	352,627,634.21	18,486,451.72		371,114,085.93
合 计	<b>352,627,634.21</b>	<b>18,486,451.72</b>		<b>371,114,085.93</b>

## (三十三) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	4,302,755,208.75	4,139,606,880.28
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,302,755,208.75	4,139,606,880.28
加: 本期归属于母公司的净利润	276,451,552.44	181,835,962.68
减: 提取法定盈余公积	18,486,451.72	17,627,634.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,311,777.80	1,060,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>4,559,408,531.67</b>	<b>4,302,755,208.75</b>

## (三十四) 营业收入、营业成本

## 1、 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,583,151,287.08	1,441,079,802.45	1,212,707,831.67	1,132,695,830.29
其他业务	1,433,161.16	619,744.37	3,579,464.44	2,062,831.22
<b>合计</b>	<b>1,584,584,448.24</b>	<b>1,441,699,546.82</b>	<b>1,216,287,296.11</b>	<b>1,134,758,661.51</b>

## 2、主营业务收入/主营业务成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
代建收入	555,116,146.00	486,369,179.79	536,954,414.26	468,224,249.23
贸易收入	965,208,569.65	895,798,006.51	581,051,770.02	580,687,210.33
租赁收入	2,566,033.89	2,560,065.28	3,481,848.61	3,476,905.61
停车位收入	60,260,537.54	56,352,550.87	24,189,179.00	23,328,296.53
其他收入			67,030,619.78	56,979,168.59
<b>合计</b>	<b>1,583,151,287.08</b>	<b>1,441,079,802.45</b>	<b>1,212,707,831.67</b>	<b>1,132,695,830.29</b>

## (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,961,771.63	567,870.04
教育费附加	1,645,242.71	243,372.88
地方教育费附加	973,998.34	162,248.58
房产税	9,230,713.86	172,333.96
车船使用税	31,293.60	33,873.60
土地使用税	10,677,490.49	7,382,477.57
印花税	1,132,927.24	1,041,102.58
土地增值税	1,937,245.57	
<b>合计</b>	<b>29,590,683.44</b>	<b>9,603,279.21</b>

## (三十六) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费		43,166.65
合 计		<b>43,166.65</b>

## 2、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,010,572.09	18,730,578.09
折旧费摊销费	28,881,517.86	19,713,749.41
长期待摊费用摊销	350,624.33	57,718.86
中介服务费	2,481,983.92	2,557,830.22
业务招待费	551,719.06	302,861.20
差旅费	609,696.72	899,588.97
办公费	551,725.58	571,130.68
车辆费用	601,690.91	35,390.69
技术咨询费	6,286,764.48	10,674,113.55
水电费	179,605.43	249,643.94
租赁费	1,874,423.47	8,714,379.11
修理费	24,315.10	45,044.61
劳务费	415,368.90	436,280.17
邮电通讯费	268,426.30	309,039.89
物业管理费	148,345.28	2,794.32
劳动保护费	7,956.83	12,480.63
服务费	7,547,169.81	
诉讼费	48,794.32	95,748.84
财产保险费	1,265,489.23	1,276,152.08
其他	712,232.95	953,719.24
合 计	<b>70,818,422.57</b>	<b>65,638,244.50</b>

## 3、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	321,362.37	9,692,200.25
减：利息收入	2,460,851.60	4,812,935.61
加：银行手续费	181,813.42	69,151.32
融资服务费	2,390,000.00	5,602,187.85
其他	378,462.59	260,000.00
<b>合 计</b>	<b>810,786.78</b>	<b>10,810,603.81</b>

## (三十七) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	144,667,627.72	143,339,996.94
代扣代缴个人所得税手续费	560.25	42.01
<b>合 计</b>	<b>144,668,187.97</b>	<b>143,340,038.95</b>

## (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	467,677.07	815,408.66
其他权益工具投资持有期间的股利收入	10,000,000.00	15,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-600,000.00
其他	720,000.00	728,810.76
<b>合 计</b>	<b>11,187,677.07</b>	<b>15,944,219.42</b>

## (三十九) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	165,823,335.73	67,562,937.11
<b>合 计</b>	<b>165,823,335.73</b>	<b>67,562,937.11</b>

**(四十) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	13,435,233.41	-2,852,814.04
<b>合 计</b>	<b>13,435,233.41</b>	<b>-2,852,814.04</b>

**(四十一) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额
与日常活动无关的政府补助	25,800.00	111,992.36
赔款罚款	676,400.25	
其他	18,868.17	201,093.84
<b>合 计</b>	<b>721,068.42</b>	<b>313,086.20</b>

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	4,500.00	
滞纳金及罚款	33,879,643.74	18,431,475.58
其他	49,919.90	96,608.47
<b>合 计</b>	<b>33,934,063.64</b>	<b>18,528,084.05</b>

**(四十三) 所得税费用**

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	29,039,235.08	9,843,852.35
递延所得税费用	32,988,268.85	9606767.21
<b>合 计</b>	<b>62,027,503.93</b>	<b>19,450,619.56</b>

**(四十四) 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	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	281,538,943.66	181,762,104.46
加：信用减值准备	-13,435,233.41	2,852,814.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,892,033.14	45,350,284.22
使用权资产折旧	1,281,595.11	2,387,538.37
无形资产摊销	44,044,611.31	22,686,360.95
长期待摊费用摊销	557,375.64	597,871.76
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-18,788.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-165,823,335.73	-67,562,937.11
财务费用（收益以“-”号填列）	3,089,824.96	15,554,388.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,187,677.07	-15,944,219.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,804,814.92	-527,673.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,183,453.93	10,134,440.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,692,590,462.99	-4,149,282,928.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,048,569,071.13	1,779,197,015.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	670,205,618.28	2,090,648,900.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,111,844.63	-82,146,040.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	788,999,438.97	217,379,763.86

减：现金的期初余额	217,379,763.86	486,337,356.33
现金及现金等价物净增加额	571,619,675.11	-268,957,592.47

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	788,999,438.97	217,379,763.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	788,999,438.97	217,379,763.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	788,999,438.97	217,379,763.86
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十五) 所有权和使用权受到限制的资产

截止 2023 年 12 月 31 日：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	568,500,000.00	借款质押
货币资金	90,000,000.00	应付票据保证金
应收账款	1,792,251,424.81	借款质押
固定资产	455,489,089.82	未办妥产权证
投资性房地产	922,810,200.00	债券抵押
合计	3,829,050,714.63	—

## 八、 或有事项

### (一) 或有负债

截止 2023 年 12 月 31 日本集团公司对外担保信息如下：

担保单位	被担保方	担保事项	担保余额(元)	担保起始日	担保终止日
合并范围内之 间的担保					
四川阳安交通 投资有限公司	四川阳安东进建材 有限公司	融资型 租赁	59,240,800.000	2021/12/23	2026/12/23
四川阳安交通	四川阳安东进建材	融资型	45,000,000.00	2023/5/16	2025/5/16

投资有限公司	有限公司	租赁			
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安东进建材有限公司	流动资金贷款	150,000,000.00	2023/5/25	2025/5/24
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安东进建材有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/5/29	2024/5/23
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安东进建材有限公司	流动资金贷款	9,500,000.00	2023/6/16	2024/6/15
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安东进建材有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/6/27	2024/6/24
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安东进建材有限公司	流动资金贷款	25,000,000.00	2023/7/12	2026/7/11
四川阳安交通投资有限公司	简阳市阳安汽车服务有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/10/20	2024/10/17
四川阳安交通投资有限公司	简阳市阳安汽车服务有限公司	流动资金贷款	8,000,000.00	2023/12/8	2025/12/7
四川阳安交通投资有限公司	简阳市阳安汽车服务有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/12/22	2024/12/21
四川阳安交通投资有限公司	简阳阳安能源投资有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/8/14	2024/8/13
四川阳安交通投资有限公司	四川盛庆发商贸有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/12/22	2024/12/21
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安城市更新建设发展有限公司	流动资金贷款	200,000,000.00	2023/2/17	2030/12/30
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安城市更新建设发展有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/7/28	2024/7/27
四川阳安交通投资有限公司	四川盛庆发建筑有限公司	流动资金贷款	200,000,000.00	2023/4/19	2025/4/6
四川阳安交通投资有限公司	四川盛庆发建筑有限公司	流动资金贷款	30,000,000.00	2023/10/30	2026/10/30
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安宇顺土石方工程有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/11/27	2026/11/26
四川阳安交通投资有限公司	四川阳安宇顺土石方工程有限公司	流动资金贷款	10,000,000.00	2023/12/22	2024/12/21
为集团外部单位提供的担保					
四川阳安交通投资有限公司	四川龙阳天府新区建设投资有限公司	流动资金贷款	82,000,000.00	2016/6/23	2026/6/23
四川阳安交通投资有限公司	四川龙阳天府新区建设投资有限公司	流动资金贷款	270,000,000.00	2021/1/1	2026/12/20
四川阳安交通投资有限公司	简阳两湖一山投资有限公司	流动资金贷款	395,000,000.00	2023/6/26	2024/6/20
四川阳安交通投资有限公司	简阳市水务投资发展有限公司	固定资产贷款	200,000,000.00	2022/12/30	2027/12/29

四川阳安交通 投资有限公司	简阳市水务投资发 展有限公司	流动资 金贷款	274,790,000.00	2023/1/9	2042/12/18
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市水务投资发 展有限公司	流动资 金贷款	90,000,000.00	2023/2/1	2024/1/31
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市水务投资发 展有限公司	流动资 金贷款	15,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市水务投资发 展有限公司	流动资 金贷款	90,000,000.00	2023/3/13	2024/3/12
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市水务投资发 展有限公司	流动资 金贷款	280,000,000.00	2023/4/26	2024/4/25
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市水务投资发 展有限公司	流动资 金贷款	145,000,000.00	2023/5/31	2024/5/30
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市现代工业投 资发展有限公司	流动资 金贷款	195,000,000.00	2023/6/9	2024/6/7
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市现代工业投 资发展有限公司	融资型 租赁	46,498,300.00	2021/12/21	2024/12/21
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市现代工业投 资发展有限公司	流动资 金贷款	195,000,000.00	2023/6/9	2024/6/7
四川阳安交通 投资有限公司	简阳市现代工业投 资发展有限公司	流动资 金贷款	240,000,000.00	2023/6/15	2024/6/15
四川阳安交通 投资有限公司	四川雄州实业有限 责任公司	固定资 产贷款	1,198,950,000.00	2017/12/20	2032/12/18
四川阳安交通 投资有限公司	四川雄州实业有限 责任公司	流动资 金贷款	467,000,000.00	2023/6/19	2024/6/18
四川阳安交通 投资有限公司	四川雄州实业有限 责任公司	流动资 金贷款	210,000,000.00	2023/11/21	2024/11/21
四川阳安交通 投资有限公司	四川简州空港农业 投资发展集团有限 公司	融资型 租赁	64,310,900.00	2020/12/28	2025/12/28
四川阳安交通 投资有限公司	四川简州空港农业 投资发展集团有限 公司	融资型 租赁	66,666,700.00	2023/5/30	2025/5/30
四川阳安交通 投资有限公司	四川简州空港农业 投资发展集团有限 公司	融资型 租赁	37,500,000.00	2023/8/30	2024/8/30
四川阳安交通 投资有限公司	四川简州空港农业 投资发展集团有限 公司	流动资 金贷款	28,000,000.00	2023/4/29	2025/4/28
四川阳安交通 投资有限公司	四川简州空港农业 投资发展集团有限 公司	流动资 金贷款	20,000,000.00	2021/4/9	2024/3/30
四川阳安交通 投资有限公司	四川湖辉建筑工程 有限公司	流动资 金贷款	450,000,000.00	2023/5/30	2024/5/29

合 计	—	—	5,877,456,700.00	—	—
-----	---	---	------------------	---	---

## 九、 资产负债表日后事项

无。

## 十、 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	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(%)
四川简州空港城市发展投资集团有限公司	简阳市	国有单位	90.00	90.00
四川省财政厅	成都市	政府职能部门	10.00	10.00

### (二) 本企业的子公司情况

#### 1、在子公司的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川阳安城市更新建设发展有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	苗木种植	80.07		直接设立
简阳市阳安汽车服务有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	汽车服务	100.00		直接设立
四川阳安东进建材有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	建材销售	100.00		直接设立
四川临空房地产开发有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	房地产开发	100.00		直接设立
简阳阳安能源投资有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	能源项目的投资与管理	100.00		直接设立
四川盛庆发建筑有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	房屋建筑工程	100.00		非同一控制下企业合并
四川阳安宇顺土石方工程有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	土石方工程		66.70	直接设立
四川盛庆发商贸有限公司	四川. 简阳	四川. 简阳	商贸销售		100.00	直接设立

### (三) 本企业的联营企业情况

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	

简阳市中油简投能 源有限责任公司	简阳市	简阳市	30.00		权益法核算
---------------------	-----	-----	-------	--	-------

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、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		预 期 信 用 损 失 率/计 提 例 (%)		
	金额	比例(%)	金额				
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	1,663,448,952.28	100.00	2,804,809.47	0.17	1,660,644,142.81		
其中：账龄组 合	7,217,480.28	0.43	2,804,809.47	38.86	4,412,670.81		
信用风险极低 金融资产组合	1,656,231,472.00	99.57			1,656,231,472.00		
<b>合 计</b>	<b>1,663,448,952.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,804,809.47</b>	<b>0.17</b>	<b>1,660,644,142.81</b>		

续:

类 别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		预 期 信 用 损 失 率/计 提 例 (%)		
	金额	比例(%)	金额				
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	2,113,616,246.92	100.00	4,328,554.05	0.20	2,109,287,692.87		
其中：账龄组 合	36,084,510.57	1.71	4,328,554.05	12.00	31,755,956.52		

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/计提例 (%)	
合					
信用风险极低金融资产组合	2,077,531,736.35	98.29			2,077,531,736.35
合 计	<b>2,113,616,246.92</b>	<b>100.00</b>	<b>4,328,554.05</b>	<b>0.20</b>	<b>2,109,287,692.87</b>

## 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	期末余额			期初余额		
	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)	1,607,861.35	0.00		30,474,891.64	5.00	1,523,744.58
1-2 年		5.00			10.00	
2-3 年		10.00			20.00	
3-4 年		20.00		5,609,618.93	50.00	2,804,809.47
4-5 年	5,609,618.93	50.00	2,804,809.47		80.00	
5年以上		80.00			100.00	
合 计	<b>7,217,480.28</b>	—	<b>2,804,809.47</b>	<b>36,084,510.57</b>	—	<b>4,328,554.05</b>

### (2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提 比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账 准备
信用风险极低 金融资产组合	1,656,231,472.00			2,077,531,736.35		
合 计	<b>1,656,231,472.00</b>			<b>2,077,531,736.35</b>		

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
简阳市交通运输局	1,340,915,164.56	80.61	
四川盛庆发商贸有限公司	209,700,000.00	12.61	
简阳市财政局	77,366,307.44	4.65	
四川阳安宇顺土石方工程有限公司	28,250,000.00	1.70	
简阳惠信物业服务有限公司	5,609,618.93	0.34	2,804,809.47
<b>合 计</b>	<b>1,661,841,090.93</b>	<b>99.91</b>	<b>2,804,809.47</b>

**(二) 其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,340,371,649.01	1,123,001,784.63
<b>合 计</b>	<b>1,340,371,649.01</b>	<b>1,123,001,784.63</b>

**1、 其他应收款项**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,353,706,835.38	100.00	13,335,186.37	0.99	1,340,371,649.01	
其中：账龄组合	96,720,852.59	7.14	13,335,186.37	13.79	83,385,666.22	
信用风险极低金融资产组合	1,256,985,982.79	92.86			1,256,985,982.79	
<b>合 计</b>	<b>1,353,706,835.38</b>	<b>100.00</b>	<b>13,356,131.89</b>	<b>0.99</b>	<b>1,340,371,649.01</b>	

续：

种 类	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项						
其中：账龄组合	83,158,149.83	7.32	13,356,131.89	16.06	69,802,017.94	
信用风险极低金融资产组合	1,053,199,766.69	92.68			1,053,199,766.69	
<b>合 计</b>	<b>1,136,357,916.52</b>	<b>100.00</b>	<b>13,356,131.89</b>	<b>1.18</b>	<b>1,123,001,784.63</b>	

## 2、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	期末余额			期初余额		
	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)	13,981,613.13	0.00		24,444,974.58	5.00	1,222,248.74
1-2 年	24,026,064.21	5.00	1,201,303.21	3,587,518.93	10.00	358,751.89
2-3 年	3,587,518.93	10.00	358,751.89	52,625,656.32	20.00	10,525,131.26
3-4 年	52625656.32	20.00	10,525,131.27	2,500,000.00	50.00	1,250,000.00
4-5 年	2,500,000.00	50.00	1,250,000.00		80.00	
5 年以上		80.00			100.00	
<b>合 计</b>	<b>96,720,852.59</b>	<b>—</b>	<b>13,335,186.37</b>	<b>83,158,149.83</b>	<b>—</b>	<b>13,356,131.89</b>

### (2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账 准备
信用风险极低金融资产组合	1,256,985,982.79			1,053,199,766.69		
<b>合 计</b>	<b>1,256,985,982.79</b>			<b>1,053,199,766.69</b>		

## (3) 按欠款方归集的期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
简阳市财政局	往来款	477,973,393.69	1 年以内	35.31	不计提
简阳市交通局	往来款	187,914,190.67	1 至 2 年、3 至 4 年、4 至 5 年	13.88	不计提
成都交通投资集团有限公司	往来款	126,672,099.10	2 至 3 年	9.36	不计提
四川临空房地产开发有限公司	往来款	103,057,504.00	1 年以内	7.61	不计提
简阳阳安能源投资有限公司	往来款	27,404,526.38	1 年以内、1 至 2 年	2.02	不计提
合 计	—	923,021,713.84	—	68.18	—

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,847,456,480.00	714,500,000.00		3,561,956,480.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	11,990,194.82	467,677.07		12,457,871.89
小 计	2,859,446,674.82	714,967,677.07		3,574,414,351.89
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>2,859,446,674.82</b>	<b>714,967,677.07</b>		<b>3,574,414,351.89</b>

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	减少投资		
对子公司投资：						
四川阳安城市更新建设发展有限公司	2,000,000.00	703,000,000.00			705,000,000.00	
简阳市阳安汽车服务有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
四川阳安东进建材	2,212,999,400.00				2,212,999,400.00	

有限公司						
四川临空房地产开发有限公司	250,551,880.00				250,551,880.00	
简阳阳安能源投资有限公司	90,094,600.00				90,094,600.00	
四川盛庆发建筑有限公司	271,810,600.00	11,500,000.00			283,310,600.00	
简阳阳安交投智同环保科技有限公司						
联营企业:						
简阳市中油简投能源有限责任公司	11,990,194.82		467,677.07		12,457,871.89	
<b>合计</b>	<b>2,859,446,674.82</b>	<b>714,500,000.00</b>	<b>467,677.07</b>		<b>3,574,414,351.89</b>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1、明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,271,522,979.12	1,167,704,160.15	829,538,195.44	759,083,239.74
其他业务	601,372.63	619,744.37	3,579,087.08	42,311.46
<b>合计</b>	<b>1,272,124,351.75</b>	<b>1,168,323,904.52</b>	<b>833,117,282.52</b>	<b>759,125,551.20</b>

##### 2、主营业务收入/主营业务成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
代建收入	498,109,493.69	437,929,460.13	536,954,414.26	468,224,249.23
贸易收入	734,611,794.84	700,791,290.68	290,818,232.03	290,378,706.98
停车位收入	38,801,690.59	28,983,409.34	1,765,549.15	480,283.53
<b>合计</b>	<b>1,271,522,979.12</b>	<b>1,167,704,160.15</b>	<b>829,538,195.44</b>	<b>759,083,239.74</b>

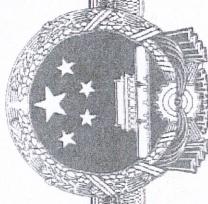
**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	467,677.07	815,408.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-390,000.00
其他	720,000.00	108,000.00
<b>合计</b>	<b>1,187,677.07</b>	<b>533,408.66</b>

**十二、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

无。





# 营业执照

统一社会信用代码

91370102MA3U11A4PX6

(副)本

5-1

扫描二维码  
进入国家企业信  
息公示系统，查  
看更多登记、监  
管信息



名称 山东舜大信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖东义

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：资金项目预算绩效服务；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹佰玖拾万元整

成立日期 2020年12月03日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号润源大厦708室



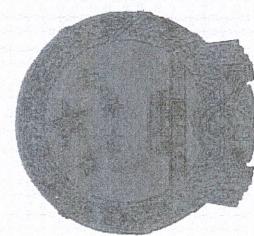
登记机关

2022年10月28日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：肖东义  
主任会计师：  
经营场所：山东省济南市历下区华能路38号  
江源大厦708室

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：370100041  
批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号  
批准执业日期：2001年04月19日

证书序号：0015855

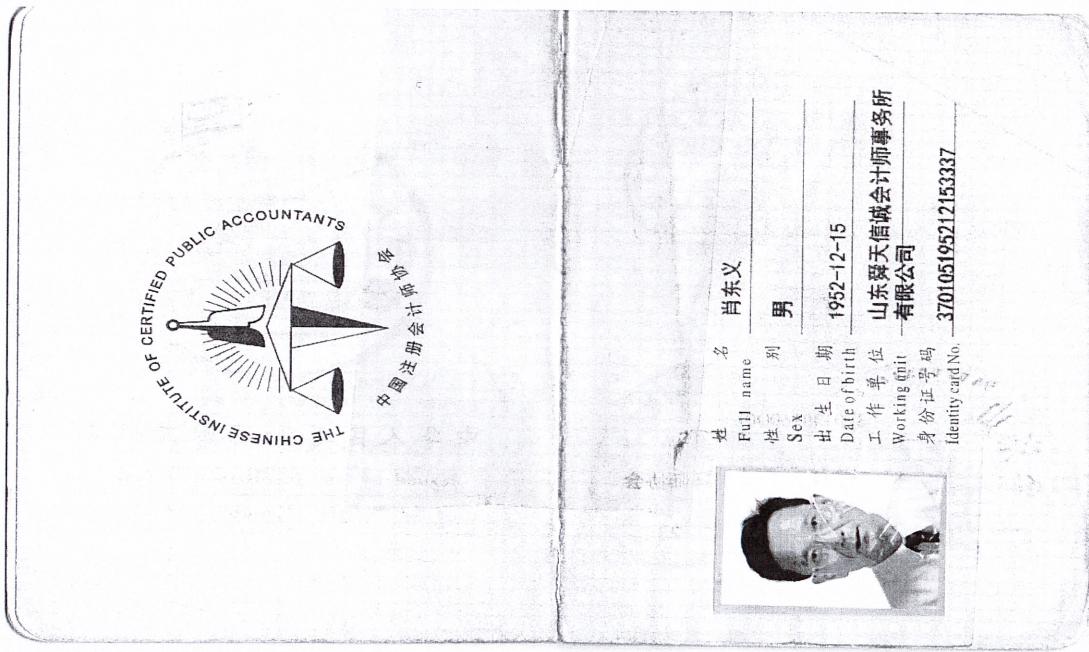
## 说 明

- 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：中国财政部  
山东分部  
二〇〇一年四月十九日

中华人民共和国财政部制



<p><b>变更:</b> 山东舜天诚信会计师事务所(普通合伙)</p> <p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 /y 月 /m 日 /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 /y 月 /m 日 /d</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 /y 月 /m 日 /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 /y 月 /m 日 /d</p>
--	---

10 11

