

成都经开国投集团有限公司（合并）  
审 计 报 告  
2023 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4
三、 合并利润表	5
四、 合并现金流量表	6
五、 合并股东权益变动表	7-8
六、 母公司资产负债表	9
七、 母公司利润表	10
八、 母公司现金流量表	11
九、 母公司股东权益变动表	12-13
十、 财务报表附注	14-93

委托单位：成都经开国投集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2024]第 0066 号

成都经开国投集团有限公司董事会：

## 一、 审计意见

我们审计了成都经开国投集团有限公司（以下简称“国投公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了国投公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国投公司，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、 其他事项

国投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国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国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国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

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国投公司不能持续经营。

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

（六）就国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2024年4月19日



# 合并资产负债表

企财01表  
金额单位：元

编制单位：成都经开区投资集团有限公司

2023年12月31日

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	附注八、1	3,002,748,419.29	1,650,413,937.05	短期借款	附注八、19	6,378,225,997.36	2,721,143,560.00
结算备付金*				向中央银行借款*			
拆出资金*				拆入资金*			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	附注八、2	83,870,665.55	92,452,167.41	应付票据	附注八、20	484,471,318.76	709,264,833.50
应收账款	附注八、3	5,343,793,514.17	6,697,661,393.26	应付账款	附注八、21	2,922,449,780.79	2,714,689,950.90
应收款项融资				预收款项	附注八、22	1,285,535,620.79	2,649,470,784.28
预付款项	附注八、4	401,564,382.61	1,008,915,161.51	合同负债	附注八、23	46,040,587.20	59,006,295.07
应收保费*				卖出回购金融资产款*			
应收分保账款*				吸收存款及同业存放*			
应收分保合同准备金*				代理买卖证券款*			
其他应收款	附注八、5	45,499,309,557.24	41,245,216,981.97	代理承销证券款*			
买入返售金融资产*				应付职工薪酬	附注八、24	71,109,989.58	64,383,333.95
存货	附注八、6	37,369,450,601.76	34,463,300,895.40	应交税费	附注八、25	111,596,495.49	122,518,425.90
合同资产				其他应付款	附注八、26	5,325,926,332.24	4,189,871,299.57
持有待售资产				应付手续费及佣金*			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款*			
其他流动资产	附注八、7	476,693,430.69	344,808,068.93	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>92,177,430,571.31</b>	<b>85,502,768,605.53</b>	一年内到期的非流动负债	附注八、27	14,507,425,769.69	14,717,885,799.51
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债			
发放贷款和垫款*				<b>流动负债合计</b>		<b>31,132,781,891.90</b>	<b>27,948,234,282.68</b>
债权投资				<b>非流动负债：</b>			
其他债权投资				保险合同准备金*			
长期应收款	附注八、8	676,623,541.68	632,027,818.77	长期借款	附注八、28	21,985,118,247.91	18,814,595,367.76
长期股权投资	附注八、9	36,507,366.78	483,677.63	应付债券	附注八、29	17,651,350,000.00	16,082,299,999.99
其他权益工具投资		-	-	其中：优先股			
其他非流动金融资产	附注八、10	5,204,995,260.43	4,276,720,030.07	永续债			
投资性房地产	附注八、11	6,408,247,540.00	6,340,765,059.97	租赁负债			
固定资产	附注八、12	1,324,699,215.95	1,360,941,778.71	长期应付款	附注八、30	2,580,687,634.93	3,812,865,488.32
在建工程	附注八、13	12,461,875.30	25,183,196.46	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	附注八、31	67,548,299.42	67,444,194.11
油气资产				递延所得税负债	附注八、32	15,015,332.53	7,678,546.49
使用权资产				其他非流动负债	附注八、33	242,167,807.25	211,515,203.21
无形资产	附注八、14	3,527,055,172.75	3,948,134,783.91	<b>非流动负债合计</b>		<b>42,541,887,322.04</b>	<b>38,996,398,799.88</b>
开发支出	附注八、15	273,584.90	-	<b>负 债 合 计</b>		<b>73,674,669,213.94</b>	<b>66,944,633,082.56</b>
商誉		-	-	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
长期待摊费用	附注八、16	99,200,660.05	64,804,806.00	实收资本（股本）	附注八、34	9,397,300,000.00	9,397,300,000.00
递延所得税资产	附注八、17	15,154,963.90	8,634,198.57	其他权益工具	附注八、35	1,434,400,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产	附注八、18	2,152,216,265.80	2,152,216,265.80	其中：优先股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,457,435,447.54</b>	<b>18,809,911,615.89</b>	永续债		1,434,400,000.00	1,000,000,000.00
				资本公积	附注八、36	24,328,860,132.91	24,280,032,003.87
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	附注八、37	1,432,016.93	1,329,547.34
				盈余公积	附注八、38	252,705,330.16	229,031,929.85
				一般风险准备*			
				未分配利润	附注八、39	886,059,546.41	808,857,799.04
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,300,757,026.41	35,716,551,280.10
				少数股东权益		1,659,439,778.50	1,651,495,858.76
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,960,196,804.91</b>	<b>37,368,047,138.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,634,866,018.85</b>	<b>104,312,680,221.42</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>111,634,866,018.85</b>	<b>104,312,680,221.42</b>

注：“表中带\*”的项目为金融企业专用项目  
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：侯亮

# 合并利润表

企财02表  
金额单位：元

2023年度

编制单位：成都兴蓉投资集团有限公司

项目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注八、40	3,314,114,231.04	2,870,232,702.58	减：营业外支出	附注八、49	11,293,541.67	96,520,643.47
其中：营业收入	附注八、40	3,314,114,231.04	2,870,232,702.58	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		386,858,746.45	287,139,257.02
利息收入*				减：所得税费用	附注八、50	92,284,676.88	109,823,627.41
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,574,069.57	177,315,629.61
手续费及佣金收入*				(一) 按经营持续性分类：			
二、营业总成本				1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,574,069.57	177,315,629.61
其中：营业成本	附注八、40	2,673,999,874.33	2,225,058,611.17	2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
利息支出*				(二) 按所有权归属分类：			
手续费及佣金支出*				1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		289,080,149.83	170,342,683.12
退保金*				2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,493,919.74	6,972,946.49
赔付支出净额*				六、其他综合收益的税后净额			
提取保险责任准备金净额*				(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
保单红利支出*				1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
分保费用*				(1) 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	附注八、41	59,555,697.64	82,028,766.09	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	附注八、42 (1)	98,152,707.60	52,005,992.77	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	附注八、42 (2)	243,104,674.67	227,783,700.37	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				.....			
财务费用	附注八、42 (3)	46,845,791.29	125,769,865.49	2. 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用				(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入				(2) 其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益	附注八、43	191,846,045.70	224,769,318.29	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注八、44	6,168,515.01	-391,740.78	(4) 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(5) 现金流量套期储备			
以摊余成本计量的金融资产				(6) 外币财务报表折算差额			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				.....			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）*				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注八、45	29,347,144.13	-	七、综合收益总额		294,574,069.57	177,315,629.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注八、46	-25,291,008.27	-2,671,853.07	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		289,080,149.83	170,342,683.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）				(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,493,919.74	6,972,946.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注八、47	66,528.50	-23,519.00	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		394,592,710.58	379,267,972.13	基本每股收益			
加：营业外收入	附注八、48	3,559,577.54	4,391,928.36	稀释每股收益			

注：表中带“\*”的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人：

侯亮 印长

主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

金财03表  
金额单位：元

2023年度

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	附注八、51	2,593,278,875.55	2,598,560,831.00	取得投资收益收到的现金		271,864.26	24,141,466.68
客户存款和同业存放款项净增加额*				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,113.29	1,749,049.26
向中央银行借款净增加额*				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额*				收到其他与投资活动有关的现金		1,134,687,458.48	766,749,778.11
收到原保险合同保费取得的现金*				投资活动现金流入小计		1,135,129,436.03	792,640,294.05
收到再保业务现金净额*				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		931,265,653.29	2,835,724,517.23
保户储金及投资款净增加额*				投资支付的现金		759,268,840.00	523,049,280.00
收取利息、手续费及佣金的现金*				质押贷款净增加额*			
拆入资金净增加额*				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		335,481,295.02	95,075.89
回购业务资金净增加额*				支付其他与投资活动有关的现金		2,026,015,788.31	3,358,868,873.12
代理买卖证券收到的现金净额*				投资活动现金流出小计		-890,886,352.28	-2,566,228,579.07
收到的税费返还		14,211,320.48	86,540,491.72	投资活动产生的现金流量净额：		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		27,012,162,145.70	22,266,065,989.55	三、筹资活动产生的现金流量：		453,523,484.14	1,254,323,900.00
经营活动现金流入小计		29,619,652,341.73	24,951,167,312.27	吸收投资收到的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		2,705,543,911.59	2,406,935,123.86	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,421,165,779.78	22,233,440,326.67
客户贷款及垫款净增加额*				取得借款收到的现金		55,610,186.25	939,037,404.91
存放中央银行和同业款项净增加额*				收到其他与筹资活动有关的现金		26,930,299,450.17	24,426,801,631.58
支付原保险合同赔付款项的现金*				筹资活动现金流入小计		19,217,566,196.35	21,178,063,706.63
拆出资金净增加额*				偿还债务所支付的现金		3,847,823,876.34	2,857,510,300.12
支付利息、手续费及佣金的现金*				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
支付保单红利的现金*				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		368,201,168.99	789,815,097.77
支付给职工及为职工支付的现金		366,662,325.96	348,565,695.84	支付其他与筹资活动有关的现金		23,433,591,241.68	24,825,389,104.52
支付的各项税费		300,547,561.76	446,685,650.25	筹资活动现金流出小计		3,496,708,208.49	-398,587,472.94
支付其他与经营活动有关的现金		28,493,547,791.22	22,379,006,044.74	筹资活动产生的现金流量净额		-3,050.03	-
经营活动现金流出小计		31,866,301,590.53	25,581,192,514.69	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		359,169,557.38	-3,594,841,254.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,246,649,248.80	-630,025,202.42	五、现金及现金等价物净增加额		450,023,937.05	4,044,865,191.48
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		809,193,494.43	450,023,937.05
				六、期末现金及现金等价物余额			

注：表中带\*的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李能军 印

李能军

侯亮

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*			未分配利润	小计
	1	2	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,397,300,000.00	-	1,000,000,000.00	-	24,280,032,003.87	-	-	1,329,547.34	229,031,929.85	-	808,857,799.04	35,716,551,280.10	1,651,495,888.76	37,368,047,138.86
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年初余额	9,397,300,000.00	-	1,000,000,000.00	-	24,280,032,003.87	-	-	1,329,547.34	229,031,929.85	-	808,857,799.04	35,716,551,280.10	1,651,495,888.76	37,368,047,138.86
(一) 综合收益总额	-	-	434,400,000.00	-	48,828,129.04	-	-	102,469.59	23,673,400.31	-	77,201,747.37	584,205,746.31	7,943,919.74	592,149,666.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	48,828,129.04	-	-	-	-	-	289,080,149.83	289,080,149.83	5,493,919.74	294,574,069.57
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	48,828,129.04	-	-	-	-	-	-44,251,246.81	438,976,892.23	2,450,000.00	441,426,892.23
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	-	-	-	-	48,828,129.04	-	-	102,469.59	-	-	-44,251,246.81	4,576,882.23	-	4,576,882.23
1.提取专项储备	-	-	-	-	48,828,129.04	-	-	102,469.59	-	-	-	102,469.59	-	102,469.59
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	861,604.07	-	-	-	861,604.07	-	861,604.07
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-759,134.48	-	-	-167,627,155.65	-143,953,755.34	-	-759,134.48
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	23,673,400.31	-	-23,673,400.31	-	-	-143,953,755.34
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,225,382.27	-90,225,382.27	-	-90,225,382.27
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,728,373.07	-53,728,373.07	-	-53,728,373.07
(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	9,397,300,000.00	-	1,434,400,000.00	-	24,328,860,132.91	-	-	1,432,016.93	252,705,330.16	-	886,059,546.41	36,300,757,026.41	1,659,439,778.50	37,960,196,804.91

注:“专项储备”项目为高危企业专用项目  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人: **李能军**

会计机构负责人:

**侯亮**



# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

上期金额

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润			小计
	1	2	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,310,000,000.00		65,600,000.00		24,395,639,236.86			1,075,279.97	222,606,013.72		897,850,932.27	34,892,771,462.82	1,042,305,608.94	35,935,077,071.66
加:会计政策变更														
前期差错更正									183.03		-9,767,425.55	-9,767,425.52	-2,469,344.94	-12,236,587.46
其他														
二、本年年初余额	9,310,000,000.00		65,600,000.00		24,395,639,236.86			1,075,279.97	222,606,196.75		888,083,506.72	34,883,004,220.30	1,039,836,263.90	35,922,840,484.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,300,000.00		934,400,000.00		-115,607,232.99			254,267.37	6,425,733.10		-79,225,707.68	833,547,059.80	611,659,594.86	1,445,205,654.66
(一)综合收益总额	87,300,000.00		934,400,000.00		-115,607,232.99						170,342,683.12	170,342,683.12	6,972,946.49	177,315,629.61
(二)所有者投入和减少资本	87,300,000.00											905,092,767.01	604,686,648.37	1,510,779,415.38
1.所有者投入的普通股												87,300,000.00	347,984,656.17	435,284,656.17
2.其他权益工具持有者投入资本												934,400,000.00	934,400,000.00	934,400,000.00
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								254,267.37				-115,607,232.99	256,701,952.20	141,094,759.21
1.提取专项储备								254,267.37				254,267.37	254,267.37	254,267.37
2.使用专项储备								652,286.73				652,286.73	652,286.73	652,286.73
(四)利润分配								-398,019.36				-398,019.36	-398,019.36	-398,019.36
1.提取盈余公积									6,425,733.10			-82,459,903.04	-82,459,903.04	-82,459,903.04
2.提取一般风险准备*									6,425,733.10			-6,425,733.10	-6,425,733.10	-6,425,733.10
3.对所有者(或股东)的分配												-24,349,638.33	-24,349,638.33	-24,349,638.33
4.其他												-58,110,264.71	-58,110,264.71	-58,110,264.71
(五)所有者权益内部结转												-160,682,754.66	-160,682,754.66	-160,682,754.66
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								1,329,547.34	229,031,929.85		808,857,799.04	-160,682,754.66	1,651,495,858.76	37,368,047,138.86
四、本年年末余额	9,397,300,000.00		1,000,000,000.00		24,280,032,003.87			1,329,547.34	229,031,929.85		808,857,799.04	35,716,551,280.10	1,651,495,858.76	37,368,047,138.86

注:表中带“\*”的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: **李能军**

会计机构负责人:

**侯亮**



## 资产负债表

金财01表  
金额单位：元

编制单位：成都开国投资集团有限公司

2023年12月31日

项 目	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注十二	期末余额	期初余额
<b>流动资产</b>		—	—	<b>流动负债：</b>		—	—
货币资金		629,770,180.36	397,284,473.38	短期借款	附注十二、4	585,800,000.00	600,000,000.00
结算备付金*				向中央银行借款*			
拆出资金				拆入资金*			
交易性金融资产				☆交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		81,245,951.85	72,252,167.41	应付票据		243,040,550.64	109,969,670.09
应收账款	附注十二、1	4,378,746,560.11	5,607,583,525.13	应付账款		1,569,708,131.58	1,706,051,515.66
应收款项融资				预收款项		50,398,627.82	670,304,081.55
预付款项		95,721,804.29	239,989,428.37	合同负债			
应收保费*				卖出回购金融资产款*			
应收分保账款*				吸收存款及同业存放*			
应收分保合同准备金*				代理买卖证券款*			
其他应收款	附注十二、2	36,501,125,087.43	30,493,684,189.93	代理承销证券款*			
买入返售金融资产*				应付职工薪酬		4,626,769.83	4,696,439.54
存货		21,823,686,064.45	19,665,611,801.87	应交税费		66,674,840.08	61,802,949.77
合同资产				其他应付款	附注十二、5	27,103,011,011.29	16,305,278,234.88
持有待售资产				应付手续费及佣金*			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款*			
其他流动资产		195,430,725.47	108,132,326.72	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		63,705,726,373.96	56,584,537,912.81	一年内到期的非流动负债		6,542,202,726.50	7,707,869,640.57
<b>非流动资产：</b>		—	—	其他流动负债			
发放贷款和垫款*				<b>流动负债合计</b>		36,165,462,657.74	27,165,972,532.06
债权投资				<b>非流动负债：</b>		—	—
其他债权投资				保险合同准备金*			
长期应收款				长期借款		3,470,622,624.52	6,277,683,100.00
长期股权投资	附注十二、3	7,058,654,940.22	7,351,689,740.22	应付债券		16,901,350,000.00	16,082,299,999.99
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产		3,803,952,346.24	3,675,507,570.63	永续债			
投资性房地产		6,290,804,720.00	6,269,886,949.97	租赁负债			
固定资产		185,320,285.39	192,173,863.45	长期应付款		482,882,463.59	973,206,426.42
在建工程		692,358.02	2,323,184.96	预计负债			
生产性生物资产				递延收益		67,548,299.42	67,444,194.11
油气资产				递延所得税负债		5,230,052.60	610.10
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产		21,704,450.85	2,229,681.04	<b>非流动负债合计</b>		20,927,633,440.13	23,400,634,330.62
开发支出				<b>负债合计</b>		57,093,096,097.87	50,566,606,862.68
商誉				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
长期待摊费用		3,525,641.33	6,583,742.44	实收资本（股本）		9,397,300,000.00	9,397,300,000.00
递延所得税资产		7,078,758.93	6,440,490.16	其他权益工具		1,434,400,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产		126,048,389.22	126,048,389.22	其中：优先股			
<b>非流动资产合计</b>		17,497,781,890.20	17,632,883,612.09	永续债		1,434,400,000.00	1,000,000,000.00
				资本公积		12,358,379,322.06	12,398,568,186.45
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		252,705,330.16	229,031,929.85
				一般风险准备*			
				未分配利润		667,627,514.07	625,914,545.92
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		24,110,412,166.29	23,650,814,662.22
<b>资产总计</b>		81,203,508,264.16	74,217,421,524.90	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		81,203,508,264.16	74,217,421,524.90

注：表中带“\*”的项目为金融租赁专用项目  
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：**李能军**

会计机构负责人：**侯亮**

# 利润表

企财02表  
金额单位：元

编制单位：成都经开国泰集团有限公司	2023年度	附注十二	本期金额	上期金额	项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注十二、4	632,240,131.67	949,647,830.05	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,647,100.01	193,737,832.46	
其中：营业收入		632,240,131.67	949,647,830.05	加：营业外收入		320,000.00	1,447,714.89	
利息收入*				减：营业外支出		1,482,620.14	79,023,902.98	
已赚保费*				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,484,479.87	116,161,644.37	
手续费及佣金收入*				减：所得税费用		23,750,476.82	51,904,313.35	
二、营业总成本	附注十二、4	453,732,437.65	758,835,565.25	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,734,003.05	64,257,331.02	
其中：营业成本		374,959,524.88	670,067,831.72	持续经营净利润		236,734,003.05	64,257,331.02	
利息支出*				终止经营净利润		-	-	
手续费及佣金支出*				六、其他综合收益的税后净额		-	-	
退保金*				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	
赔付支出净额*				1. 重新计量设定受益计划变动额				
提取保险责任准备金净额*				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
保单红利支出*				3. 其他权益工具投资公允价值变动				
分保费用*				4. 企业自身信用风险公允价值变动				
税金及附加		29,429,876.83	39,013,156.61	.....				
销售费用		11,713,061.32	12,315,433.58	(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
管理费用		37,603,335.58	34,966,061.88	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
研发费用		-	-	(2) 其他债权投资公允价值变动				
财务费用		26,639.04	2,473,101.46	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其中：利息费用				(4) 其他债权投资信用减值准备				
利息收入				(5) 现金流量套期储备				
加：其他收益		13,858.61	9,139.95	(6) 外币财务报表折算差额				
投资收益（损失以“-”号填列）		1,556,512.67	4,411,477.88	.....				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,218,198.42	-	七、综合收益总额		236,734,003.05	64,257,331.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	八、每股收益：				
汇兑收益（损失以“-”号填列）*		-	-	基本每股收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	稀释每股收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,917,770.00	-					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,553,075.10	-1,375,640.87					
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-110,249.35					
资产处置收益（损失以“-”号填列）								

注：表中带“\*”的项目为金融企业专用项目  
企业法定代表人：李能军

主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：

侯亮

# 现金流量表

金额单位：元

编制单位：成都经开城投集团有限公司	2023年度	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
					<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
		附注十二、5			销售商品、提供劳务收到的现金		1,068,367,712.60	—
					客户存款和同业存放款项净增加额*		1,252,204,993.21	—
					向中央银行借款净增加额*		—	—
					向其他金融机构拆入资金净增加额*		—	—
					收到原保险合同保费取得的现金*		—	—
					收到再保业务现金净额*		—	—
					保户储金及投资款净增加额*		—	—
					收取利息、手续费及佣金的现金*		—	—
					拆入资金净增加额*		—	—
					回购业务资金净增加额*		—	—
					代理买卖证券收到的现金净额*		—	—
					收到的税费返还		250,244.03	—
					收到其他与经营活动有关的现金		17,367,390,149.10	3,851,887,354.03
					<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,436,008,105.73</b>	<b>5,159,563,620.89</b>
					购买商品、接受劳务支付的现金		811,225,223.25	1,356,950,631.24
					客户贷款及垫款净增加额*		—	—
					存放中央银行和同业款项净增加额*		—	—
					支付原保险合同赔付款项的现金*		—	—
					拆出资金净增加额*		—	—
					支付利息、手续费及佣金的现金*		—	—
					支付保单红利的现金*		—	—
					支付给职工及为职工支付的现金		30,270,811.97	30,211,696.81
					支付的各项税费		97,353,736.55	265,780,125.13
					支付其他与经营活动有关的现金		11,814,200,965.69	3,861,220,376.68
					<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,753,050,737.46</b>	<b>5,514,162,829.86</b>
					<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,682,957,368.27</b>	<b>-354,599,208.97</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		119,657.98	24,134,948.42
					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>119,657.98</b>	<b>24,134,948.42</b>
					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,212,298.64	349,171,784.31
					投资支付的现金		180,598,840.00	2,770,857,442.64
					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		—	—
					<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>264,811,138.64</b>	<b>3,120,124,302.84</b>
					<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-264,691,480.66</b>	<b>-3,095,806,029.42</b>
					吸收投资收到的现金		434,400,000.00	1,021,700,000.00
					取得借款所收到的现金		3,324,338,783.52	9,634,171,200.00
					收到其他与筹资活动有关的现金		29,125,459.29	3,371,145,035.41
					<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,787,864,242.81</b>	<b>14,027,016,235.41</b>
					偿还债务所支付的现金		6,982,540,135.90	10,300,953,764.49
					分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,023,789,398.82	2,041,354,291.50
					支付其他与筹资活动有关的现金		137,311,838.69	200,430,150.18
					<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,143,641,373.41</b>	<b>12,542,738,206.17</b>
					<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,355,777,130.60</b>	<b>1,484,278,029.24</b>
					<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,050.03</b>	<b>—</b>
					<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>62,485,706.98</b>	<b>-1,966,127,209.15</b>
					加：期初现金及现金等价物余额		307,284,473.38	2,273,411,682.53
					<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>369,770,180.36</b>	<b>307,284,473.38</b>

注：表中带\*号的项目为金融企业专用项目  
企业法定代表人：根义长

主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：侯亮

# 所有者权益变动表

企业会计准则  
金额单位：元

2023年度

本期金额

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	所有者权益合计
	1	2	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,397,300,000.00	-	1,000,000,000.00	-	12,398,568,186.45	-	-	-	229,031,929.85	-	625,914,545.92	23,650,814,662.22
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,397,300,000.00	-	1,000,000,000.00	-	12,398,568,186.45	-	-	-	229,031,929.85	-	625,914,545.92	23,650,814,662.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	434,400,000.00	-	-40,188,864.39	-	-	-	23,673,400.31	-	4,172,968.15	459,597,504.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	236,734,003.05	-	236,734,003.05	236,734,003.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	434,400,000.00	-	26,325,935.61	-	-	-	-	-	-	460,725,935.61
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	-	-	-	-	26,325,935.61	-	-	-	-	-	-	26,325,935.61
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,673,400.31	-	-195,021,034.90	-171,347,634.59
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	23,673,400.31	-	-23,673,400.31	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,155,382.27	-118,155,382.27
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,192,252.32	-53,192,252.32
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-66,514,800.00	-	-	-	-	-	-	-66,514,800.00
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-66,514,800.00	-	-	-	-	-	-	-66,514,800.00
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	9,397,300,000.00	-	1,434,400,000.00	-	12,358,379,322.06	-	-	-	252,705,330.16	-	667,627,514.07	24,110,412,166.29

注:表中“\*”的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人: **根义长** 印章

主管会计工作负责人: **李能军**

会计机构负责人: **侯亮**

# 所有者权益变动表

企财01表  
金额单位：元

2023年度

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
	1	2	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,310,000,000.00		65,600,000.00		18,383,410,980.74				222,806,013.72		649,849,235.92	28,631,466,230.38
加:会计政策变更												
前期差错更正									183.03		1,647.27	1,830.30
其他												
二、本年年初余额	9,310,000,000.00		65,600,000.00		18,383,410,980.74				222,806,196.75		649,850,883.19	28,631,468,060.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,300,000.00		934,400,000.00		-5,884,842,794.29				6,425,733.10		-23,936,337.27	-4,980,653,398.46
(一)综合收益总额	87,300,000.00		934,400,000.00		15,700,001.00						64,257,331.02	1,037,400,001.00
1.所有者投入的普通股	87,300,000.00											87,300,000.00
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					15,700,001.00							15,700,001.00
(二)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									6,425,733.10		-88,193,668.29	-81,767,935.19
△2.提取一般风险准备									6,425,733.10		-6,425,733.10	
3.对所有者(或股东)的分配											-24,349,638.33	-24,349,638.33
4.其他											-57,418,296.86	-57,418,296.86
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)					-6,000,542,795.29							-6,000,542,795.29
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	9,397,300,000.00		1,000,000,000.00		12,398,568,186.45				229,031,929.85		625,914,545.92	23,650,814,662.22

注:“\*”项目为金融企业专用项目

主管会计工作负责人: **李能军**

会计机构负责人:

**侯亮**



# 成都经开国投集团有限公司

## 2023 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称: 成都经开国投集团有限公司

注册地址: 四川省成都市龙泉驿区龙泉街道(怡和新城 F1 区)双龙路 388 号 1 栋附 301-306 号, 2 栋红岭路 301-311 号, 2 栋附 201-206 号, 附 301-306 号

公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

社会统一信用代码: 91510112782659896P

注册资本: 1000000 万元人民币

实收资本: 939730 万元人民币

法定代表人: 文长根

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 投资与资产管理

公司经营范围: 一般项目: 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 融资咨询服务; 土地整治服务; 物业管理; 园区管理服务; 企业总部管理; 货物进出口; 集贸市场管理服务; 商业综合体管理服务; 住房租赁; 城市公园管理; 建筑材料销售; 办公用品销售; 公共事业管理服务; 停车场服务; 电动汽车充电基础设施运营; 大数据服务; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训); 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 房地产开发经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

#### (三) 公司历史沿革

成都经开国投集团有限公司(以下简称本公司、公司)曾用名成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司, 后更名为成都经济开发区国有资产投资有限公司, 2020 年 7 月更名为成都经开国投集团有限公司, 系根据成都市龙泉驿区人民政府办公室《关于成立成都市龙泉驿区国有

资产投资经营有限公司的通知》（龙府办[2005]138号），于2005年10月成立的国有独资公司，设立时注册资本为人民币2亿元。

2008年12月，根据经开区国有资产监督管理和金融工作局（前身为成都市龙泉驿区国有资产监督管理委员会办公室）《关于对成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司增资扩股的决定》（龙国资办[2008]64号）、《关于对成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司增资的决定》（龙国资办[2008]65号），公司新增注册资本人民币8亿元，新增后的注册资本为人民币10亿元。2019年12月，成都经开区国有资产监督管理和金融工作局向国投公司新增注册资本人民币10亿元，新增后的注册资本为人民币20亿元。

2020年7月17日，成都经济开发区国有资产投资有限公司股东决定，公司注册资本增至100亿元，新增资本由成都经济技术开发区管理委员会出资。2020年7月公司收到成都经济技术开发区管理委员会转来1.5亿元货币资金，2020年7月公司根据成经开国资金融发（2020）35号文增资方案的批复将资本公积、未分配利润转增资本70亿元（其中：资本公积转增资本60亿元，未分配利润转增资本10亿元）。

2020年7月28日完成工商变更，更名为成都经开国投集团有限公司，注册资本变更为壹佰亿元。

2021年11月3日经成都经开区财政局、成都经开区国有资产监督管理和金融局（成经开财发（2021）74号）同意拨付注册资本金6000万元；2021年11月25日经成都经开区国有资产监督管理和金融局（成经开国资金融发（2021）66号）同意拨付注册资本金1亿元。

2022年度根据“成经开国资金融发（2022）26号”收到资本金2940万元，“成经开国资金融发（2022）43号”收到资本金5790万元。截至2022年12月31日，公司实收资本939730万元。

根据《成都市龙泉驿区人民政府第19次、24次、30次常务会议纪要》：通过《关于设立成都经开发展控股集团有限公司的请示》（以下简称：经开发展）。经开发展拟注册资本200亿元，其中货币出资50亿元、股权出资150亿元。货币出资-经开发展实收资本9.55亿元，由经开区管委会于2022年12月31日前增资40.45亿元。股权出资-由经开区管委会将持有的经开国投集团100%股权作价出资，超过部分计入资本公积。

2022年12月26日，成都经济技术开发区管理委员会作出股东决定“将持有成都经开国投集团有限公司100%的股权作为出资划转至成都经开发展控股集团有限公司（基准日2021年12

月 31 日) ”。

2023 年 10 月 27 日, 成都经开国投集团有限公司进行了工商变更, 股东变为成都经开发展控股集团有限公司, 持股比例 100%。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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 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

### 1、会计期间

本公司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。

### 2、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、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。

#### 4、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、5（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、12“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）。

## 5、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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。

公司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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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、12、（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。

## 6、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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

在处置本公司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。

## 9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊

销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (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。

本公司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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）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。本公司（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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司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。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

#### （1）坏账准备认定的标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；③债务人很有可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备计提的方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认的标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按组信用风险组合计提坏账准备应收款项的确定依据、坏账准备的计提方法

确定组合的依据：款项性质及风险特征

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外, 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款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	成都经开发展控股集团发展有限公司及下属子公司之间因经济业务形成的应收款项, 除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的, 通常不计提坏账准备。政府、各机关单位以及龙泉驿区属国有企业因经济往来形成的应收款项, 除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的, 通常不计提坏账准备。期末对保证金、员工借款、应收员工社保、公积金单独进行减值测试; 除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的, 通常不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 关联方、平台公司、政府单位组合等	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的, 通常不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30	30

### ③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 如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。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的

账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、储备土地使用权、消耗性生物资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### (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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法。

## 12、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

#### （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，公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。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，如本公司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，本公司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。

## 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、5、（2）“合并财务报表

编制的方法”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。

#### 14、投资性房地产

本公司聘请了四川衡立泰房地产土地资产评估有限公司对本公司以及下属各级子公司投资性房地产的公允价值进行合理测算评估，确认投资性房地产的评估结果作为投资性房地产的公允价值。

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，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司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或类似房地产的

最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其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。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产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，其差额计入其他综合收益。

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

## 15、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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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
房屋建筑物	40-60 年	5	1.58-2.38	平均年限法
机器设备	10 年	5	9.5	平均年限法
运输设备	10 年	5	9.5	平均年限法
办公设备	2-8 年	5	11.88-47.5	平均年限法
电子设备	2-8 年	5	11.88-47.5	平均年限法
其他设备	5-8 年	5	19-47.5	平均年限法

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。

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

### 16、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、20“长期资产减值”。

### 17、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。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司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公司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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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等非流动非金融资产，本公司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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 22、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，

和本公司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。本公司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）。

本公司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。

### 23、应付债券

本公司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票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司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。

### 24、收入

#### （1）商品销售收入

##### ①确认和计量原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②具体收入确认时点及计量方法

安居房项目完工并交付后，取得了按回购协议约定的交付证明时，确认销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关

的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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、系统的方法分期冲减相关资产的账面价值。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，直接冲减相关成本费用。

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。

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

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、持有待售

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

## 29、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

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## （2）估值技术

本公司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。本公司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。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司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。

本公司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

本公司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，由要求或允许本公司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

## 1、会计政策变更

### （1）本报告期投资性房地产由成本模式计量变更为由公允价值计量

本公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映本公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本公司根据成都经开国投有限公司董事会决议（成经国投董决字【2023】40 号）从 2023 年 11 月 24 日起对投资性房地产的

后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更后，公司将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。

根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，投资性房地产的计量模式由成本模式转为公允价值模式的，属于会计政策变更，应当按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，应当采用追溯调整法处理。本公司聘请了四川衡立泰房地产土地资产评估有限公司对本公司以及下属子公司投资性房地产的公允价值进行合理测算评估，确认投资性房地产的评估结果作为投资性房地产的公允价值。确认了投资性房地产的评估结果作为投资性房地产的公允价值。根据相关规定，本次调整采用追溯调整法，不会导致本公司最近两年已披露的年度财务报告出现盈亏性质改变。

#### (2) 企业会计准则解释第 16 号会计政策变更

本公司自 2023 年 01 月 01 日起执行企业会计准则解释第 16 号，并对会计政策相关内容进行调整。对于在首次施行“16 号解释”的财务报表列报最早期间的期初因适用“16 号解释”的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照“16 号解释”和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。公司自 2023 年 01 月 01 日起执行上述企业会计准则解释第 16 号，本公司财务报表不涉及资产负债表期初数调整。

### 2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

(1) 本公司合并范围内子公司-成都经开城市运营投资有限公司（城运公司），财务账面核算的对外投资“其他非流动金融资产”-北京新城致尚农业科技有限公司；根据立信会计师事务所出具的北京新城致尚农业科技有限公司截止 2022 年 12 月 31 日财务报表审计报告，本公司的子公司(城运公司)对外投资企业-北京新城致尚农业科技有限公司累计亏损 37,499,171.35 元，其中 2022 年度亏损 1,920,295.53 元、2022 年度的被投资企业亏损追溯调整 2022 年投资收益-391,740.78 元，2022 年度之前的亏损调整“前期差错调整”-7,258,099.78 元。追溯 2022 年 12 月 31 日以及 2022 年度财务报表数据。

(2) 本公司合并范围内子公司-成都经开创投实业有限公司，因“2015 年出售在建项目，

2023 年 12 月税务局出具补缴土地增值税通知”；重大前期差错更正事项影响期初负债总额 13,254,669.54 元、期初所有者权益 -13,254,669.54 元。

(3) 本公司合并范围内子公司-成都市龙泉公交有限公司，2023 年度税务稽查补缴税金以及滞纳金，重大前期差错更正事项影响期初资产总额-12,117,571.31 元；期初所有者权益 -12,117,571.31 元，其中：影响期初未分配利润-12,117,571.31 元,同时影响期初其他应收款 -12,117,571.31 元（区交通局财政资金全额弥补亏损）。

## 六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子企业情况

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式	合并口径	备注
1	成都经开资产管理股份有限公司	1	成都市	投资与资产管理等	100000	100000	100	100	设立	同控	
2	成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司	3	成都市	其他建筑安装等	20000	7900	98.52	98.52	设立	同控	
3	成都蜀通新时代科技发展有限公司	3	成都市	软件和信息技术服务业等	2000	1450	100	100	设立	同控	
4	成都蜀通达供应链管理有限责任公司	3	成都市	供应链管理服务等	10500	10500	100	100	设立	同控	
5	成都蜀通供水有限责任公司	3	成都市	自来水生产和供应等	51000	51000	100	100	设立	同控	
6	成都市驿和通商务服务有限公司	2	成都市	汽车租赁以及其他商务服务等	555	555	90.09	90.09	设立	同控	
7	成都市龙泉驿驿都机动车检测有限责任公司	2	成都市	汽车检测以及其他服务等	220	220	90.91	90.91	设立	同控	
8	成都经开创投实业有限公司	2	成都市	物业管理、工程建设等	80500	80500	81.37	81.37	设立	同控	
9	成都经开城市	2	成都市	市政设施管	1200	1200	91.67	91.67	划转	同控	资产持

	管线投资管理 有限公司			理等								股 83.34%、 国投持 股 8.33%
10	成都经开水务 有限公司	2	成都市	自来水供应 等	300000	300000	100	100	划转	同控		资产持 股 70%、 国投持 股 30%
11	成都经开建设 管理有限公司	1	成都市	建设项目的 投资及管理、资本运 作,项目投资 咨询等	50000	50000	90	90	划转	同控		
12	成都瑞龙绿城 建设投资有限 公司	2	成都市	土木工程建 筑业等	16200	16200	92.59	92.59	设立	同控		
13	成都市龙泉公 交有限公司	1	成都市	城市公共企 业客运,公交 场站建设经 营与管理等	6000	6000	100	100	划转	同控		
14	成都市龙泉公 交运营有限公 司	2	成都市	公交运营等	4500	4500	100	100	设立	同控		
15	成都经开园区 投资有限公司	1	成都市	房地产开发 经营;园区管 理服务;农村 土地整理等	169100	169100	89.25	89.25	设立	同控		
16	成都和信成运 建设有限公司	2	成都市	房屋建筑业 等	5000	5000	51	51	设立	同控		
17	成都经开城市 运营投资有限 公司	2	成都市	投资与资产 管理等	95000	95000	51	51	设立	同控		园区持 股 51%、 国投持 股 49%
18	成都经开数字 运营投资管理 有限公司	2	成都市	商务服务业	10000	10000	51	51	设立	同控		
19	成都经开希望 优服商务服务 有限公司	2	成都市	商务服务业	1000	1000	51	51	设立	同控		
20	成都经开灵华 城市建设开发 有限公司	2	成都市	房地产业	5000	5000	100	100	设立	同控		
21	成都经开红河 城市建设开发 有限公司	2	成都市	公共设施管 理业	5000	5000	100	100	设立	同控		
22	成都经开灵运 城市建设开发 有限公司	2	成都市	房地产业	5000	5000	100	100	设立	同控		
23	成都市佳美环 境管理有限责 任公司	3	成都市	公共设施管 理业	1380	1380	100	100	划转	同控		
24	成都福乐居物 业服务有限公司	1	成都市	物业服务;停 车服务;房屋 租赁等	20000	20000	100	100	划转	同控		
25	成都经开教育 投资集团有限	1	成都市	资产管理服 务;软件开发	20000	150	100	100	设立	同控		

	公司			等							
26	成都龙泉私营园区开发有限公司	2	成都市	建筑工程机械与设备经营租赁	150	150	100	100	划转	同控	期初股东资本（原龙双远、教授）、期末股东国投
27	成都经开资本投资集团有限公司（原龙双远）		成都市	资本投资管理	100000	3170	100	100	划转	同控	期初股东国投、期末股东发展
28	成都驿都悦合文旅科技有限公司		成都市	数字文化创意内容应用服务等	14700		100	100	本年已处置	同控截至 2023.6.30	出售
29	成都驿都悦湖文旅科技有限公司		成都市	数字文化创意内容应用服务；商业综合体管理服务	2000		100	100	本年已处置	同控截至 2023.11.30	出售
30	成都经开建工集团有限公司		成都市	建设工程设计；建设工程监理等	20000		100	100	已处置划转	本年纳入发展合并	集团内出售
31	成都市百工堰绿化工程有限责任公司		成都市	园林绿化工程施工；城市绿化管理	1000		100	100	已划转出	本年纳入建工合并	划转至建工
32	成都市龙森绿化工程有限责任公司		成都市	园林绿化工程施工；城市绿化管理	1000		100	100	已划转出	本年纳入建工合并	划转至建工
33	成都经开商贸有限公司		成都市	金属材料销售；橡胶制品销售；电气设备销售等	10500		100	100	已处置划转置	本年纳入建工合并	集团内出售

注 1：2023 年度，根据本公司董事会决议（成经国投董决字〔2023〕38 号），同意划转成都龙泉私营园区开发有限公司股权至本公司，鉴于合并口径为保持国资口径一致，成都龙泉私营园区开发有限公司资产负债表期初数以及利润表、现金流量表上期数初纳入原股东-成都经开资本投资有限公司（原名：成都市龙双远贸易有限公司）合并，资产负债表期末数以及利润表、现金流量表本期数纳入本公司合并。

注 2：2023 年本公司与母公司-成都经开发展控股集团有限公司签订《股权转让协议》，转让本公司所持有的成都经开建工集团有限公司 100%股权、成都经开商贸有限公司 100%股权，虽然存在转让对价，但是在成都经开发展控股集团有限公司合并层面属于同一控制下合并，鉴于合并口径为保持国资口径一致，成都经开建工集团有限公司、成都经开商贸有限公司按同一控制下的企业合并处理，直接纳入成都经开发展控股集团有限公司合并。本公司将成都市百工堰绿化工程有限责任公司、成都市龙森绿化工程有限责任公司两家公司 100.00%股权划转至成

都经开建工集团有限公司。鉴于合并口径为保持国资口径一致，成都经开建工集团有限公司持有成都市百工堰绿化工程有限责任公司、成都市茏森绿化工程有限责任公司两家公司 100.00% 股权，属于同一控制下的企业合并，成都经开建工集团有限公司将上述两家公司期初（2022.12.31）以及上年纳入合并范围。

注 3：本公司 2023 年处置成都驿都悦合文旅科技有限公司（处置基准日 2023 年 6 月 30 日）、成都驿都悦湖文旅科技有限公司（处置基准日 2023 年 11 月 30 日），资产负债表期初数纳入本公司合并范围；利润表、现金流量表悦合文旅仅合并 2023 年 1 月-6 月数；利润表、现金流量表悦湖文旅仅合并 2023 年 1 月-11 月数。

注 4：本公司持有水务 30% 股权、管线 8.33% 股权、城市运营 49% 股权，本期管线、水务纳入资产公司小合并，城市运营纳入园区公司小合并。

## 2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

## 3、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。

## 4、重要非全资子公司情况

### (1) 一级子公司少数股东权益及当期损益

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	成都经开建设管理有限公司	10.00	1,195,576.56		258,660,698.80
2	成都经开园区投资有限公司	10.75	3,088,475.64		247,932,790.40

注 1：根据成经开财发[2022]89 号文件，2022 年 8 月 29 日做出股东会决议“同意成都经开国投集团有限公司将公司国有股权（国家资本金）的 10%（即 0.5 亿元）无偿划转至四川省财政厅”。划转后，四川省财政厅出资 5000 万元人民币持股比例 10%，成都经开国投集团有限公司出资 45000 万元持股比例 90%。

注 2：2022 年 10 月 10 日签订《成都经开园区投资有限公司增资协议》，成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）增资，增资后成都经开国投集团有限公司持股比例 89.25%，成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）持股比例 10.75%。

### (2) 一级以下少数股东权益及当期损益

序号	企业名称	级次	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	成都瑞龙绿城建设投资有限公司	2	7.41	2,347.26		63,543,170.82
2	成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司	3	1.48	418,276.31		10,791,022.24
3	成都市驿和通商务服务有限公司	2	9.91	267,656.07		68,766,034.42
4	成都市龙泉驿驿都机动车检测有限公司	2	9.09	8,370.31		62,359,860.46
5	成都经开创投实业有限公司	2	18.63	302,084.44		779,651,020.35
6	成都经开城市管线投资管理有限公司	2	8.33	151,663.60		57,114,992.99
7	成都和信成运建设有限公司	2	49.00	353.26		108,111,071.73
	成都经开希望优服商务服务有限公司	2	49.00	59,116.29		2,509,116.29

### 5、母子公司会计期间不一致的，母公司编制财务报表的处理方法

无。

### 6、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

#### (1) 本年新纳入合并范围的主体

无。

#### (2) 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	级次
1	成都经开建工集团有限公司	372,288,130.75	11,002,270.92	一级子公司（本年转让）
2	成都经开商贸有限公司	105,203,892.81	197,795.08	一级子公司（本年转让）
3	成都市百工堰绿化工程有限责任公司	32,004,941.59	1,799,808.35	一级子公司（划转）
4	成都市茏森绿化工程有限责任公司	23,670,339.16	578,336.09	一级子公司（划转）
5	成都经开资本投资集团有限公司（原名：成都市龙双远贸易有限公司）	370,414,625.02	8,584.84	一级子公司（划转）
6	成都驿都悦合文旅科技有限公司	772,059,391.60	-221,582.05	一级子公司处置（基准日 2023 年 6 月 30 日）
7	成都驿都悦湖文旅科技有限公司	16,373,149.92	-5,167.08	一级子公司处置（基准日 2023 年 11 月 30 日）

## 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。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,514.31	6,463.81
银行存款	810,453,545.40	450,017,473.24
其他货币资金	2,192,290,359.58	1,200,390,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	3,002,748,419.29	1,650,413,937.05
其中：存放在境外的款项总额	226,915.40	226,433.13

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行存款-银行承兑汇票保证金	1,264,565.28	
其他货币资金-定存质押	2,192,290,359.58	1,200,390,000.00
合计	2,193,554,924.86	1,200,390,000.00

## 2、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票	83,870,665.55	92,252,167.41
合计	83,870,665.55	92,452,167.41

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	225,740,309.72	936,557,492.06
1—2 年	385,918,791.05	910,230,937.61
2—3 年	612,842,693.14	635,720,734.77
3 年以上	4,150,924,420.20	4,224,558,385.98
小计	5,375,426,214.11	6,707,067,550.42
减：坏账准备	31,632,699.94	9,406,157.16
合计	5,343,793,514.17	6,697,661,393.26

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并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	5,372,004,557.18	99.94	28,211,043.01	89.18	5,343,793,514.17
组合 1-账龄组合	177,577,161.57	3.31	28,211,043.01	89.18	149,366,118.56
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	5,194,427,395.61	96.63			5,194,427,395.61
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,421,656.93	0.06	3,421,656.93	10.82	

合计	5,375,426,214.11	100.00	31,632,699.94	100.00	5,343,793,514.17
----	------------------	--------	---------------	--------	------------------

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并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	6,703,622,853.49	99.95	5,961,460.23	63.38	6,697,661,393.26
组合 1-账龄组合	141,897,417.76	2.12	5,961,460.23	63.38	135,935,957.53
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	6,561,725,435.73	97.83			6,561,725,435.73
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,444,696.93	0.05	3,444,696.93	36.62	
合计	6,707,067,550.42	100.00	9,406,157.16	100.00	6,697,661,393.26

## (3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,201,764.57	5.00	1,210,088.22
1—2 年	39,336,577.45	10.00	3,933,657.74
2—3 年	111,443,488.30	20.00	22,288,697.66
3 年以上	2,595,331.25	30.00	778,599.38
合计	177,577,161.57		28,211,043.00

## (4) 年末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
林仪	46,229.00	46,229.00	2-3 年	100.00	
李京东	37,177.39	37,177.39	2-3 年	100.00	
苏天蓉	22,111.88	22,111.88	2-3 年	100.00	
王建鹏	8,333.00	8,333.00	2-3 年	100.00	
苏茜	16,325.31	16,325.31	2-3 年	100.00	
成都阳光田园城市投资有限公司	518,923.35	518,923.35	2-3 年	100.00	
成都益民房地产开发有限责任公司	23,632.00	23,632.00	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
成都旭光科技股份有限公司	38,771.16	38,771.16	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
四川天盛华信房地产开发有限公司	77,856.50	77,856.50	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
成都阳光田园城市投资有限公司	2,353,538.66	2,353,538.66	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
四川大行宏业房地产公司	57,427.00	57,427.00	5 年以上	100.00	多次催收无法收回

加压站	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
成都市百工堰公园	1,545.18	1,545.18	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
成都市龙泉驿区驿东市政工程有限公司	2,506.50	2,506.50	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
西河粉沫厂	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	多次催收无法收回
成都市龙泉驿区祥福托老中心	5,760.00	5,760.00	1-2 年	100.00	多次催收无法收回 根据法律意见全额
成都建工第五建筑工程有限公司	11,520.00	11,520.00	1-2 年	100.00	多次催收无法收回 根据法律意见全额
合计	3,421,656.93	3,421,656.93			

## (5) 按欠款方归集的年末余额较大应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	2,691,491,603.58	50.07	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	1,037,114,764.50	19.29	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	245,752,086.82	4.57	
成都市龙泉驿区第一人民医院	114,470,611.38	2.13	
成都市龙泉驿区财政局	97,769,849.69	1.82	
合计	4,186,598,915.97	77.88	

## 4、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	206,677,824.93	51.46		762,377,099.73	75.56	
1 至 2 年	86,153,473.57	21.45		172,148,123.18	17.06	
2 至 3 年	35,125,650.40	8.75		1,904,669.27	0.19	
3 年以上	73,637,433.71	18.34	30,000.00	72,515,269.33	7.19	30,000.00
合计	401,594,382.61	100.00	30,000.00	1,008,945,161.51	100.00	30,000.00

## (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
成都聚商投资有限公司	10,218,219.67	3 年以上	未结算
西安同丰实业有限公司	26,030,968.06	1-2 年、2-3 年	未结算
四川绿泓丰裕建筑劳务有限公司	14,900,000.00	1-2 年	未结算
四川省亚泰雄川建筑工程有限公司	14,088,032.54	1-2 年	未结算
陕西墨山汇实业有限公司	10,000,000.00	1-2 年	未结算
成都锦蓉恒创实业有限公司	10,000,000.00	1-2 年	未结算
成都市龙西建筑工程有限公司	13,518,870.91	3 年以上	未结算
合计	98,756,091.18		

## (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
成都民旺置业有限公司管理人	84,212,298.64	20.97	
成都格辉贸易有限公司	54,568,066.62	13.59	
成都青安帆商贸有限公司	40,000,000.00	9.96	
西安同丰实业有限公司	32,179,513.43	8.01	
四川绿泓丰裕建筑劳务有限公司	14,900,000.00	3.71	
合计	225,859,878.69	56.24	

## 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,219,086.88	
其他应收款项	45,494,090,470.36	41,245,216,981.97
合计	45,499,309,557.24	41,245,216,981.97

## (1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	5,219,086.88	
1.成都经开建工集团有限公司	4,626,851.85	
2.成都经开商贸有限公司	592,235.03	

## (2) 其他应收款项

## ①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,838,872,672.72	26,852,751,600.86
1—2 年	1,006,443,179.99	2,024,468,211.48
2—3 年	2,606,414,519.23	10,387,872,450.98
3 年以上	14,072,459,489.82	2,007,159,644.56
小计	45,524,189,861.76	41,272,251,907.88
减：坏账准备	30,099,391.40	27,034,925.91
合计	45,494,090,470.36	41,245,216,981.97

## ②按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	45,520,826,879.52	99.99	26,736,409.16	88.83	45,494,090,470.36
组合 1-账龄组合	119,943,411.61	0.26	26,736,409.16	88.83	93,207,002.45
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	45,400,883,467.91	99.73			45,400,883,467.91
采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,362,982.24	0.01	3,362,982.24	11.17	
合计	45,524,189,861.76	100.00	30,099,391.40	100.00	45,494,090,470.36

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	41,271,288,506.73	100.00	26,071,524.76	96.44	41,245,216,981.97
组合 1-账龄组合	108,146,883.55	0.26	26,071,524.76	96.44	82,075,358.79
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	41,163,141,623.18	99.74			41,163,141,623.18
采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	963,401.15		963,401.15	3.56	
合计	41,272,251,907.88	100.00	27,034,925.91	100.00	41,245,216,981.97

## ③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	20,260,584.58	5.00	1,013,029.23	22,900,253.24	5.00	1,145,012.66
1-2 年	20,173,972.02	10.00	2,017,397.20	2,660,347.68	10.00	266,034.77
2-3 年	1,466,737.74	20.00	293,347.55	1,154,074.56	20.00	230,814.91
3 年以上	78,042,117.27	30.00	23,412,635.18	81,432,208.07	30.00	24,429,662.42
合计	119,943,411.61		26,736,409.16	108,146,883.55		26,071,524.76

## ④按欠款方归集的年末余额大额的其他应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都市龙泉驿区财政局	应收项目工程款等	13,074,770,600.61	28.72	
成都市灵泉新农投资有限公司	应收项目工程款等	9,444,844,436.33	20.75	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	应收项目工程款等	11,944,866,232.94	26.24	
成都经开资本运营集团有限公司	单位往来款	2,367,525,355.79	5.20	

成都市龙泉驿区第一人民医院	单位往来款	975,281,824.11	2.14
合计		37,807,288,449.78	83.05

**6、存货**

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品、自制半成品及在产品）	129,929,010.62		129,929,010.62
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,051,081.86		5,051,081.86
开发成本	33,587,064,702.83		33,587,064,702.83
消耗性生物资产	192,585.90		192,585.90
储备土地使用权	3,293,448,697.26		3,293,448,697.26
建造合同形成的已完工未结算资产	349,801,160.07		349,801,160.07
原材料	3,963,363.22		3,963,363.22
合计	37,369,450,601.76		37,369,450,601.76

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品、自制半成品及在产品）	131,403,403.98		131,403,403.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,050,531.64		5,050,531.64
开发成本	30,740,071,628.94		30,740,071,628.94
消耗性生物资产	242,046.00		242,046.00
储备土地使用权	3,287,986,732.02		3,287,986,732.02
建造合同形成的已完工未结算资产	297,176,510.60		297,176,510.60
原材料	1,370,042.22		1,370,042.22
合计	34,463,300,895.40		34,463,300,895.40

**7、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴的各项税费及待抵扣进项税	476,693,430.69	344,808,068.93
合计	476,693,430.69	344,808,068.93

**8、长期应收款**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款提供劳务	676,623,541.68		676,623,541.68	632,027,818.77		632,027,818.77
合计	676,623,541.68		676,623,541.68	632,027,818.77		632,027,818.77

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资的分类

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	483,677.63	36,269,861.84	246,172.69	36,507,366.78
对联营企业投资				
小计	483,677.63	36,269,861.84	246,172.69	36,507,366.78
减：长期股权投资减值准备				
合计	483,677.63	36,269,861.84	246,172.69	36,507,366.78

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
小计						
二、合营企业						
特来电新能源充电桩合营项目	483,677.63			119,861.84		
成都龙泉驿成环水务有限责任公司		36,150,000.00				
小计	483,677.63	36,150,000.00		119,861.84		
三、联营企业						
小计						
合计	483,677.63	36,150,000.00		119,861.84		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
小计					
二、合营企业					
特来电新能源充电桩合营项目	246,172.69			357,366.78	
成都龙泉驿成环水务有限责任公司				36,150,000.00	
小计	246,172.69			36,507,366.78	
三、联营企业					

小计				
合计	246,172.69			36,507,366.78

**10、其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,204,995,260.43	4,276,720,030.07
合计	5,204,995,260.43	4,276,720,030.07

## 详细明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都市城市发展东移开发建设有限公司	7,900,000.00			7,900,000.00
成都经开产业股权投资基金（有限合伙）	3,595,336,320.00	102,118,840.00		3,697,455,160.00
成都广电网络投资有限公司	22,271,250.63			22,271,250.63
成都蓉光炭素股份有限公司		26,325,935.61		26,325,935.61
成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
国开现代农业投资管理有限公司	1,212,459.44		169,545.25	1,042,914.19
成都龙泉驿区晶岁城市发展建设股权投资管理 中心（有限合伙）	600,000,000.00	800,000,000.00		1,400,000,000.00
合计	4,276,720,030.07	928,444,775.61	169,545.25	5,204,995,260.43

**11、投资性房地产**

按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初	本期增加			本期减少		期末
	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	公允价值
一、成本合计	6,310,050,874.03		38,135,335.87				6,348,186,209.90
1.房屋、建筑物	6,310,050,874.03		38,135,335.87				6,348,186,209.90
2.土地使用权							
二、公允价值变动 合计	30,714,185.94			29,347,144.16			60,061,330.10
1.房屋、建筑物	30,714,185.94			29,347,144.16			60,061,330.10
2.土地使用权							
三、账面价值合计	6,340,765,059.97		16,330,275.18				6,408,247,540.00
1.房屋、建筑物	6,340,765,059.97		16,330,275.18				6,408,247,540.00
2.土地使用权							

**12、固定资产**

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,320,455,756.95	1,356,697,955.79
固定资产清理	4,243,459.00	4,243,822.92
合计	1,324,699,215.95	1,360,941,778.71

## (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	2,043,543,022.99	86,941,884.66	6,448,783.69	2,124,036,123.96
其中：房屋及建筑物	803,113,535.96	126,406.91	4,093,643.31	799,146,299.56
运输工具	449,165,019.21	81,768,569.03	1,986,735.74	528,946,852.50
办公设备	11,015,067.07	1,054,875.72	9,100.00	12,060,842.79
其他	19,438,474.92	589,594.62	79,906.73	19,948,162.81
电子设备	260,922,695.56	1,593,365.69	89,547.91	262,426,513.34
机器设备	499,888,230.27	1,809,072.69	189,850.00	501,507,452.96
二、累计折旧合计	686,845,067.20	121,406,923.07	4,671,623.26	803,580,367.01
其中：房屋及建筑物	388,602,266.84	27,437,932.69	2,051,913.29	413,988,286.24
运输工具	200,549,277.87	54,530,849.52	2,437,166.75	252,642,960.64
办公设备	6,964,303.39	1,552,526.38	8,645.00	8,508,184.77
其他	9,394,898.06	1,252,960.87	20,002.97	10,627,855.96
电子设备	22,955,038.52	24,875,599.93	90,402.60	47,740,235.85
机器设备	58,379,282.52	11,757,053.68	63,492.65	70,072,843.55
三、账面净值合计	1,356,697,955.79			1,320,455,756.95
其中：房屋及建筑物	414,511,269.12			385,158,013.32
运输工具	248,615,741.34			276,303,891.86
办公设备	4,050,763.68			3,552,658.02
其他	10,043,576.86			9,320,306.85
电子设备	237,967,657.04			214,686,277.49
机器设备	441,508,947.75			431,434,609.41
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
其他				
电子设备				
机器设备				
五、账面价值合计	1,356,697,955.79			1,320,455,756.95
其中：房屋及建筑物	414,511,269.12			385,158,013.32
运输工具	248,615,741.34			276,303,891.86
办公设备	4,050,763.68			3,552,658.02
其他	10,043,576.86			9,320,306.85
电子设备	237,967,657.04			214,686,277.49
机器设备	441,508,947.75			431,434,609.41

## (2) 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理	4,243,459.00	4,243,822.92
合计	4,243,459.00	4,243,822.92

### 13、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
国投便民服务中心负二楼电梯通道改造工程	26,572.80		26,572.80	26,572.80		26,572.80
国投便民服务中心改造工程	76,468.69		76,468.69	76,468.69		76,468.69
国投便民服务中心电梯厅新增隔墙和墙面乳胶漆修复工程	30,993.59		30,993.59	30,993.59		30,993.59
商铺店招工程	6,327.92		6,327.92	1,637,154.86		1,637,154.86
怡和新城 F2 区新建彩钢材料库房及部分土地打围工程	83,554.95		83,554.95	83,554.95		83,554.95
怡和新城 F 区围墙及新建人行道工程	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
国投库房排危维修工程	318,440.07		318,440.07	318,440.07		318,440.07
租赁住房改建（装修）工程	3,170,616.00		3,170,616.00	3,671,711.01		3,671,711.01
大运会重要道路通信管道	137,871.70		137,871.70			
龙泉驿区洪河自来水加压站建设工程银杏大道与芙蓉大道东路交叉口新装水表工程项目	895,918.37		895,918.37			
滨河花园和好日子花园直饮水项目	1,665,926.94		1,665,926.94	643,059.72		643,059.72
世茂璀璨天城幼儿园项目				18,545,240.77		18,545,240.77
夜游龙泉山看日出专项整治提升行动智慧监控系统工程建设项目	327,920.81		327,920.81			
机房扩容及音视频改造项目	2,240,417.09		2,240,417.09			
龙泉驿区疫情防控信息化平台项目	41,640.38		41,640.38			
龙泉驿区智慧蓉城 2023 年第一批重点场景建设服务项目	62,042.45		62,042.45			
智慧蓉城（龙泉驿区）建设项目	215,094.34		215,094.34			
龙泉驿区“报表通”应用系统服务项目	286,723.02		286,723.02			
成都市龙泉驿区部门职能智能化管理平台项目	25,471.70		25,471.70			
龙泉驿区大联动、微治理信息平台升级项目	370,754.72		370,754.72			
天府旅游名县信息系统平台项目	498,113.21		498,113.21			

重大项目智慧管理系统项目	503,773.58		503,773.58		
区综合执法局共享单车监管平台升级项	69,339.62		69,339.62		
智慧民政平台建设项目	159,905.66		159,905.66		
智慧城市基础平台升级优化城运平台移动驾驶舱项目	158,490.57		158,490.57		
智慧城市基础平台升级优化无人机飞行管理平台服务项目	86,320.75		86,320.75		
智慧交通平台建设项目	481,588.40		481,588.40		
龙泉驿区东安街道顶佛寺、平安村数字乡村建设项目	219,160.79		219,160.79		
龙泉驿区餐饮服务企业信息管理平台建设项目	152,427.18		152,427.18		
合计	12,461,875.30		12,461,875.30	25,183,196.46	25,183,196.46

#### 14、无形资产

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	4,093,385,885.28	34,208,647.72	374,572,492.53	3,753,022,040.47
其中：软件	12,460,385.90	3,574,003.24	2,740,292.15	13,294,096.99
土地使用权	2,160,101,899.38	30,634,644.48	371,832,200.38	1,818,904,343.48
特许权	1,920,823,600.00			1,920,823,600.00
二、累计摊销额合计	145,251,101.37	81,635,477.99	919,711.64	225,966,867.72
其中：软件	5,189,989.03	2,642,472.94	822,087.68	7,010,374.29
土地使用权	24,405.99	543,414.14	97,623.96	470,196.17
特许权	140,036,706.35	78,449,590.91		218,486,297.26
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	3,948,134,783.91			3,527,055,172.75
其中：软件	7,270,396.87			6,283,722.70
土地使用权	2,160,077,493.39			1,818,434,147.31
特许权	1,780,786,893.65			1,702,337,302.74

#### 15、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
龙泉驿区餐饮服务企业信息管理平台建设项目		273,584.90					273,584.90
合计		273,584.90					273,584.90

## 16、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
欧鹏大道 238 号市场监管局办公用房维修改造工程	2,284,843.06		1,136,266.32		1,148,576.74	
平安家园二期 (AB) 弱电安防系统改造工程	1,431,012.90	38,000.00	801,906.48		667,106.42	
东安街道办办公室装饰项目	2,867,886.48		1,275,302.52		1,592,583.96	
锦绣东屿华庭售楼部沙盘户模型款		140,849.05	23,474.84		117,374.21	
成都经开资产管理有限公司及资产运营窗口装修工程设计-施工总承包	3,440,214.11		396,929.40		3,043,284.71	
慧讯网服务费	9,811.32		9,811.32			
(天龙苑装修) 租赁住房改建 (装修) 工程一标段	25,195,201.50		6,718,854.72		18,476,346.78	
商务局办公用房装修修缮工程	3,260,864.91		752,525.16		2,508,339.75	
龙泉街道综合便民服务中心改造工程		1,249,984.67			1,249,984.67	
龙泉驿区残疾人综合服务中心装修工程		5,020,847.32			5,020,847.32	
成都市龙泉驿区农业农村局集中办公用房装修工程		7,007,896.87			7,007,896.87	
租赁住房住房改建 (装修) 工程二标段 单位工程: 东方明珠		3,674,871.79			3,674,871.79	
租赁住房住房改建 (装修) 工程二标段 单位工程: 政协宿舍及好日子花园		2,027,631.42			2,027,631.42	
租赁住房住房改建 (装修) 工程二标段 单位工程: 月光小区		21,448,476.22			21,448,476.22	
君典厂房维修改造工程	2,965,544.00		182,495.04		2,783,048.96	
君典园区装饰装修工程	2,077,853.50		127,867.92		1,949,985.58	
十陵客户中心装修项目	357,377.52		50,453.28		306,924.24	
龙泉客户中心装修项目	242,341.93		83,088.60		159,253.33	
洛带客户中心装修项目	204,360.18		76,635.12		127,725.06	
十陵现代新居 ABCDE 区给水总表前管道改造	446,654.87		153,138.84		293,516.03	
洪河加压站进水管工程	756,063.60		259,221.72		496,841.88	
东安水厂隔音降噪项目	534,008.17	172,410.14	114,152.78		592,265.53	
市政管网可视化标识安装项目	507,297.87		104,958.12		402,339.75	
创投公司办公室装修工程	2,503,956.59		257,958.24		2,245,998.35	

行政部门新办公家具	126,307.55		31,539.00		94,768.55
党建文化墙建设		94,455.45	9,464.46		84,990.99
GPS 服务费及车辆盗抢保障险	8,330.46		8,330.46		
检测公司零星维修改造工程	56,415.61	91,603.44	46,467.22		101,551.83
怡和新城 F1 区 2 栋 1 至 3 层及 1 栋 3 层改造工程	6,223,311.07		889,044.44		5,334,266.63
成都经开建设管理有限公司办公区改造	62,146.96		62,146.96		
宏业软件（财务审计部升级模块）		23,805.31	7,935.10		15,870.21
中智劳务派遣人员费		667,367.17	667,367.17		
西河镇公立卫生院改扩建设工程		50,160.00	50,160.00		
大运会电力保障项目-红砂至书房村 110KV 输电线路项目		218,708.27	218,708.27		
大运会电力保障项目-红砂至书房村 110KV 输电线路项目		251,138.25	251,138.25		
大运会电力保障项目-红砂至书房村 110KV 配套工程 D-C 段、B-F 段电力通道工程		131,673.74	131,673.74		
总部经济港 A3 栋办公楼装修改造工程	2,827,153.86		329,377.20		2,497,776.66
世茂璀璨天城幼儿园项目		6,522,253.01	597,873.21		5,924,379.80
沟渠道路		229,583.07			229,583.07
葡萄园观光道		91,537.12			91,537.12
道路及主渠盖板		2,233,651.54			2,233,651.54
水塔水沟		24,521.87			24,521.87
葡萄园防护栏、预制地板、围栏工程		28,630.77			28,630.77
驿都中路 325 号公交停车场新办公楼装修		1,003,423.05	139,364.31		864,058.74
怡和新城办公区地面停车场改造工程	651,317.32		186,095.52		465,221.80
怡和新城 F 区 29 栋 1-3 层装修改造工程	4,186,215.07		1,357,727.40		2,828,487.67
二办公区二楼维修改造工程	756.27		756.27		
车载设施设备	451,259.52		262,052.04		189,207.48
老区医院地面改造工程（GJYY01011）	33,545.05		26,836.08		6,708.97
东山国际临时停车场车检线硬化工程（GJYY01012）	135,296.64		85,450.56		49,846.08
东山社区临时公交停车场堆土区及线网改造（GJYY01020）	48,316.70		48,316.70		
东山国际临时停车场新增区域场平硬化工程	164,832.86		104,105.04		60,727.82

(GJYY01021)					
食堂隐患整改工程 (PM202101140001)	94,139.35		41,839.80		52,299.55
东山国际停车场新增功能用房 (PM202206070013)	142,919.25		49,000.92		93,918.33
东山国际公交停车场应急通道整改及场地破损修复工程 (PM202101290005)	127,474.39		46,354.32		81,120.07
聚合停车场维修工程 (GJYY01009)	15,148.98		12,119.52		3,029.46
仰天窝公交停车场地面破损修复工程 (PM202111020001)	159,705.40		46,743.00		112,962.40
界牌公交停车场出入口地面破损修复工程 (PM202105060005)	16,958.43		6,564.60		10,393.83
仰天窝公交停车场出入口地面破损修复工程 (PM202105060006)	17,611.92		6,604.56		11,007.36
洛带公交停车场围墙排危整治工程 (PM202202230003)	40,415.82		10,318.92		30,096.90
东山公交停车场地面破损修复工程 (PM202202230004)	129,935.01		36,260.88		93,674.13
龙华二期调度室和人驾驶员休息室装修改造		50,801.25	29,634.15		21,167.10
怡和新城 F4 区新办公区改造工程		53,628.27	27,707.80		25,920.47
聚合公交停车场地面破损修复		196,008.40	22,867.67		173,140.73
仰天窝公交停车场排水沟隐患整改及厕所排危		28,214.23	3,291.68		24,922.55
合计	64,804,806.00	52,772,131.69	18,376,277.64		99,200,660.05

**17、递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	15,154,963.90	60,661,190.21	8,634,198.57	34,536,794.23
合计	15,154,963.90	60,661,190.21	8,634,198.57	34,536,794.23

**18、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴土地增值税	126,048,389.22	126,048,389.22
管网资产	2,026,167,876.58	2,026,167,876.58
合计	2,152,216,265.80	2,152,216,265.80

**19、短期借款**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
质押借款	589,500,000.00	333,443,560.00
抵押借款	874,400,000.00	
保证借款	4,822,465,997.36	2,380,700,000.00
信用借款		7,000,000.00
其他（保理）	91,860,000.00	
合计	6,378,225,997.36	2,721,143,560.00

**20、应付票据**

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	465,007,273.98	709,264,833.50
银行承兑汇票	19,464,044.78	
合计	484,471,318.76	709,264,833.50

**21、应付账款****（1）应付账款项按款项性质列示应付账款**

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	12,175,511.75	256,725,986.13
应付工程款	683,208,016.83	959,902,703.26
暂估应付账款	1,775,039,355.97	1,078,465,802.23
应付采购款	374,772,890.78	364,764,346.87
应付物管费	21,182,779.71	16,076,695.92
应付租赁款	12,575,098.38	10,058,932.15
其他	43,496,127.37	28,695,484.34
合计	2,922,449,780.79	2,714,689,950.90

**（2）应付账款账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	986,245,115.26	476,863,432.11
1-2 年（含 2 年）	97,168,544.85	574,782,338.19
2-3 年（含 3 年）	200,320,254.68	579,469,558.88
3 年以上	1,638,715,866.00	1,083,574,621.72
合计	2,922,449,780.79	2,714,689,950.90

**（3）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
成都市龙泉驿区国土资源局（规划自然资源局）	134,766,949.76	未结算
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	62,951,823.51	未结算
成都兴路建筑工程有限责任公司	10,000,000.00	未结算
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	199,565,353.87	未结算
成都市龙泉驿区十陵街道办事处	95,185,641.10	未结算

四川新经财科技有限公司	12,775,000.00	未结算
合计	515,244,768.24	

## (4) 期末金额前五名的应付账款项情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国五冶集团有限公司	560,272,138.04	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	199,565,353.87	
成都市龙泉驿区国土资源局（规划自然资源局）	134,767,499.76	
上海园林（集团）有限公司	121,104,995.58	
成都市龙泉驿区十陵街道办事处	98,185,641.10	
合计	1,113,895,628.35	

## 22、预收账款

## (1) 预收账款项按款项性质列示预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	1,115,352,909.17	1,848,930,939.53
预收物管费	7,104,223.96	6,027,831.80
预收租赁款	46,792,730.80	57,903,611.64
预收服务收入	15,793,379.47	182,808.99
预收水费	38,381,458.39	40,001,995.06
预收销售款	45,592,465.89	668,370,891.69
其他	16,518,453.11	28,052,705.57
合计	1,285,535,620.79	2,649,470,784.28

## (2) 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）	423,241,148.89	381,891,034.74
1 年以上	862,294,471.90	2,267,579,749.54
合计	1,285,535,620.79	2,649,470,784.28

## (3) 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
成都市龙泉现代农业投资有限公司	765,806,815.90	未结算
成都市龙泉驿区财政局	27,590,271.13	未结算
预收-泰华锦城二期（鹏程苑）项目购房款	9,556,603.00	未结算
明蜀王陵博物馆	9,636,358.49	未结算
成都兴城投资集团有限公司	6,935,884.13	未结算
合计	819,525,932.65	

## (4) 期末金额前五名的预收款项

债权单位名称	期末余额	比例%	未结转原因
--------	------	-----	-------

成都市龙泉现代农业投资有限公司	991,442,010.35	77.12
成都市龙泉驿区财政局	27,590,271.13	2.15
预收-泰华锦城二期（鹏程苑）项目购房款	14,169,074.00	1.10
成都地润置业发展有限公司	10,541,777.96	0.82
龙泉驿区智慧蓉城运行中心	18,324,528.30	1.43
合计	1,062,067,661.74	82.62

### 23、合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同结算	46,040,587.20	59,006,295.07
合计	46,040,587.20	59,006,295.07

### 24、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	62,266,867.08	328,802,156.44	321,148,456.48	69,920,567.04
二、离职后福利-设定提存计划	2,116,466.87	48,215,051.35	49,142,095.68	1,189,422.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	64,383,333.95	377,017,207.79	370,290,552.16	71,109,989.58

#### （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	58,649,489.53	257,177,440.28	249,012,967.23	66,813,962.58
二、职工福利费	810,033.12	20,259,007.76	19,489,874.88	1,579,166.00
三、社会保险费	12.42	19,216,841.28	19,216,839.87	13.83
其中：医疗保险费		16,821,408.62	16,821,407.21	1.41
工伤保险费	12.42	782,766.11	782,766.11	12.42
生育保险费				
其他		1,612,666.55	1,612,666.55	
四、住房公积金	726,351.00	26,204,495.00	26,930,846.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,080,981.01	5,944,372.12	6,497,928.50	1,527,424.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	62,266,867.08	328,802,156.44	321,148,456.48	69,920,567.04

#### （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
----	------	------	------	------

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	1,987.20	35,510,001.86	35,510,001.86	1,987.20
二、失业保险费	74.52	1,329,545.59	1,329,545.59	74.52
三、企业年金缴费	2,114,405.15	11,375,503.90	12,302,548.23	1,187,360.82
合计	2,116,466.87	48,215,051.35	49,142,095.68	1,189,422.54

**25、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,296,278.56	6,253,049.80
企业所得税	97,977,970.08	99,165,460.79
个人所得税	64,935.03	88,055.74
城市维护建设税	609,802.23	252,328.89
教育费附加	261,291.81	88,592.00
地方教育税及附加	174,194.53	87,524.76
印花税	462,172.00	377,967.10
土地增值税		13,254,669.54
水资源税	2,742,661.86	2,938,614.89
其他税费	7,189.39	12,162.39
合计	111,596,495.49	122,518,425.90

**26、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		13,750.00
应付股利		
其他应付款项	5,325,926,332.24	4,189,857,549.57
合计	5,325,926,332.24	4,189,871,299.57

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的借款利息		13,750.00
合计		13,750.00

**(2) 其他应付款项按款项性质列示其他应付款项**

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	5,112,891,018.46	3,966,229,870.67
代收代付款	62,530,389.36	57,554,383.77
押金、保证金	95,133,733.66	114,304,758.56
其他	55,371,190.76	51,768,536.57
合计	5,325,926,332.24	4,189,857,549.57

**(3) 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
成都经开产投资运营有限公司	40,000,000.00	单位往来款
成都市龙泉驿区交通运输局	30,000,000.00	单位往来款
成都市龙泉驿区人民政府大面街道办事处	25,170,903.34	单位往来款
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	150,000,000.00	单位往来款
成都经开产业投资集团有限公司	50,000,000.00	单位往来款
合计	295,170,903.34	——

## (4) 期末金额前五名的其他应付账款项情况

债权单位名称	年末余额	比例%	未偿还原因
成都市城市发展东移开发建设有限公司	530,073,491.24	9.95	单位往来款
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	150,000,000.00	2.82	单位往来款
成都市龙泉驿区柏合镇财政所	187,740,000.00	3.53	单位往来款
成都市龙泉驿区财政局	825,064,600.00	15.49	单位往来款
成都经开产业投资集团有限公司	1,103,620,156.67	20.72	单位往来款
合计	2,796,498,247.91	52.51	

## 27、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	8,142,369,931.94	7,144,672,336.66
一年内到期的应付债券	3,800,000,000.00	4,400,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,565,055,837.75	3,173,213,462.85
一年内到期的其他长期负债		
合计	14,507,425,769.69	14,717,885,799.51

## 28、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,682,990,000.00	3,030,440,000.00
抵押借款	1,428,376,360.00	2,348,480,100.00
保证借款	22,639,417,791.28	17,396,647,604.42
信用借款	2,301,100,000.00	3,143,700,000.00
其他（保理）	75,604,028.57	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,142,369,931.94	7,144,672,336.66
合计	21,985,118,247.91	18,814,595,367.76

## 29、应付债券

项目	年末余额	年初余额
201906PPN 定向债务融资工具 5 亿元-19 成都开投 PPN001	500,000,000.00	500,000,000.00
202007 经开国投债（基金债）	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
202008 成都开投 PPN003 项目 10 亿元邮储中信建投	930,000,000.00	1,000,000,000.00
202004 成都开投 2020 年 PPN	680,000,000.00	700,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
201803 中期票据 20 亿元		1,200,000,000.00
201904 经开项目收益债 15 亿	900,000,000.00	1,200,000,000.00
20200620 成都开投 PPN002	950,000,000.00	1,000,000,000.00
202101 中期票据 20 亿元 (21 成都国投 MTN001002003)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
202112 企业债 30 亿元	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
202111 中金 30 亿 PPN (21 成都国投 PPN001 22 成都国投 PPN001)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
202207 中票 20 亿 22 成都国投 MTN001 (10 亿) 22 成都国投 MTN002(10 亿)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
202301 PPN20 亿 (23 成都国投 PPN001 PPN002)	2,000,000,000.00	
202107 境外美元债券	3,541,350,000.00	3,482,299,999.99
光大银行 2 亿债权融资项目		200,000,000.00
机构投资者 (自贸区债)	750,000,000.00	
减: 一年内到期	3,800,000,000.00	4,400,000,000.00
合计	17,651,350,000.00	16,082,299,999.99

### 30、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	6,982,866,894.82	1,844,448,275.42	3,686,793,019.86	5,140,522,150.38
专项应付款	3,212,056.35	4,087,853.64	2,078,587.69	5,221,322.30
减: 一年内到期	3,173,213,462.85	582,570,556.34	1,190,728,181.44	2,565,055,837.75
合计	3,812,865,488.32	1,265,965,572.72	2,498,143,426.11	2,580,687,634.93

#### (1) 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,017,389,705.02	6,559,734,449.46
其他	123,132,445.36	423,132,445.36
减: 一年内到期的长期应付款	2,565,055,837.75	3,173,213,462.85
合计	2,575,466,312.63	3,809,653,431.97

#### (2) 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	1,550,490,074.74	1,743,557,485.99
其中:		
光大金融租赁有限公司	599,545,993.26	716,530,882.95
四川信托有限公司	272,759,802.29	352,051,756.34
中交融资租赁有限公司	195,000,000.00	
成都金控融资租赁有限公司	287,184,279.19	478,974,846.70
成都东移润和企业管理中心(有限合伙)	196,000,000.00	196,000,000.00

#### (3) 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
龙泉山城市森林公园旅游环线柏合工农加压站迁建工程	1,935,180.00		1,935,180.00		
公区收益	1,276,876.35	1,011,053.64	143,407.69	2,144,522.30	
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局		3,016,800.00		3,016,800.00	龙泉驿区大面街道蒲草片区一级土地整理项目
东安湖活力城数字孪生数据资源体系建设及示范应用		60,000.00		60,000.00	计提项目专项经费
合计	3,212,056.35	4,087,853.64	2,078,587.69	5,221,322.30	

**31、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	67,361,871.93			67,361,871.93
其他	82,322.18	104,105.31		186,427.49
合计	67,444,194.11	104,105.31		67,548,299.42

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
国有企业改革支出		67,361,871.93			
合计		67,361,871.93			

**32 递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税负债	15,015,332.53	60,061,330.10	7,678,546.49	30,714,185.94
按公允价值计量的投资性房地产	15,015,332.53	60,061,330.10	7,678,546.49	30,714,185.94

**33、其他非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
合同负债	242,167,807.25	211,515,203.21
合计	242,167,807.25	211,515,203.21

**34、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	9,310,000,000.00	100.00	9,397,300,000.00	9,397,300,000.00	9,397,300,000.00	100.00
成都经济技术开发区管理委员会	9,397,300,000.00	100.00		9,397,300,000.00		
成都经开发展控股集团有限			9,397,300,000.00		9,397,300,000.00	100.00

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(%)
公司						

**35、其他权益工具**

发行在外的金融工具	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
华鑫国际信托有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	65,600,000.00	1,434,400,000.00
合计	1,000,000,000.00	500,000,000.00	65,600,000.00	1,434,400,000.00

**36、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	483,849,600.00			483,849,600.00
二、其他资本公积	23,796,182,403.87	48,828,129.04		23,845,010,532.91
合计	24,280,032,003.87	48,828,129.04		24,328,860,132.91

**37、专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,329,547.34	861,604.07	759,134.48	1,432,016.93
合计	1,329,547.34	861,604.07	759,134.48	1,432,016.93

**38、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	229,031,929.85	23,673,400.31		252,705,330.16
合计	229,031,929.85	23,673,400.31		252,705,330.16

**30、未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	808,857,799.04	888,083,506.72
本年增加额	289,080,149.83	170,342,683.12
其中：本年净利润转入	289,080,149.83	170,342,683.12
其他调整因素		
本年减少额	211,878,402.46	249,568,390.80
其中：本年提取盈余公积	23,673,400.31	6,425,733.10
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	90,225,382.27	24,349,638.33
转增资本		
其他减少（上交国有资本收益以及其他）	97,979,619.88	218,793,019.37
本年年末余额	886,059,546.41	808,857,799.04

**40、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	3,175,970,192.40	2,630,088,373.21	2,570,129,053.45	2,190,481,945.39
2.其他业务	138,144,038.64	43,911,501.12	300,103,649.13	34,576,665.78
合计:	3,314,114,231.04	2,673,999,874.33	2,870,232,702.58	2,225,058,611.17

**41、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,100,926.81	2,813,469.17
教育费附加	3,643,098.61	2,006,279.95
资源税	11,914,633.43	11,215,832.23
房产税	17,748,017.33	30,167,092.97
土地使用税	16,552,333.77	20,161,970.13
车船使用税	102,978.51	86,044.99
印花税	4,414,911.04	8,151,173.43
土地增值税		778,563.33
其他	78,798.14	6,648,339.89
合计	59,555,697.64	82,028,766.09

**42、销售费用、管理费用、财务费用****(1) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,272,721.35	24,000,956.82
业务宣传费	28,616.87	10,581.47
折旧费	7,086,516.78	8,540,787.06
维护费	963,209.86	599,731.85
水电费	72,090.03	222,515.55
租赁费	354,737.03	761,226.71
咨询费	4,647,065.72	6,494,217.60
办公费	769,901.76	387,353.29
运输费	900,000.00	7,452.83
诉讼费	194,888.20	230,634.40
招待费	77,887.80	39,982.00
物管费	28,300.54	30,113.28
低值易耗品摊销	24,441.39	24,088.00
差旅费	45,039.67	6,035.98
车辆运行费	290,586.64	284,402.70
劳保费	1,042.00	267,000.16
劳务费	6,222,460.12	5,137,805.84
无形资产摊销费用	47,592,386.84	3,987,396.14

长期待摊费用	210,177.00	398,489.95
其他	370,638.00	575,221.14
合计	98,152,707.60	52,005,992.77

## (2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	181,411,014.33	166,146,389.16
通讯费	1,597,770.99	1,130,412.78
低易品摊销	465,933.03	242,274.69
折旧费	12,165,530.12	14,009,649.20
无形资产摊销	15,120,795.32	16,379,203.42
物管费	3,325,020.85	2,181,924.08
租赁费	4,381,417.11	5,079,271.05
接待费	122,566.40	204,193.00
办公费	2,920,862.81	2,620,353.56
广告费	74,576.72	13,377.50
宣传费	278,617.06	217,996.11
车辆运行费	1,376,556.88	587,613.38
维修、维保费	638,405.18	521,566.07
网络光纤	629,955.75	1,041,968.84
咨询费	6,998,309.93	2,652,747.45
水电费	956,874.68	852,978.02
劳务费	2,290,059.52	4,259,182.28
会务费	51,127.05	28,403.79
残疾人就业保障金	2,210,548.52	2,323,473.19
培训费	24,329.87	29,929.88
差旅费	340,115.42	83,519.30
诉讼费	-90,623.26	880,670.60
工作误餐费	71,617.87	128,108.69
党组织经费	186,885.10	222,572.46
长期待摊费用摊销	4,082,450.26	3,948,675.31
劳保费	22,317.00	457,894.59
其他	1,451,640.16	1,539,351.97
合计	243,104,674.67	227,783,700.37

## (3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	48,360,061.98	128,776,862.24
减：利息收入	2,476,140.05	6,235,850.66
汇兑损益	-3,679.30	422,043.39

项目	本年发生额	上年发生额
其他	965,548.66	2,806,810.52
合计	46,845,791.29	125,769,865.49

**43、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
税收减免	783,178.36	2,558,027.70
稳岗补贴	1,185,928.84	1,485,231.61
个税手续费	1,098,248.92	1,873,906.89
增值税进项税加计扣除	2,471,010.56	
财政金融互动奖补资金 PPN 项目	500,000.00	2,289,000.00
成都市地方金融管理局转来融资奖励		300,000.00
政府补助-天龙苑财政奖补资金补助		8,461,800.00
政府补助-水务局运维费	13,538,049.00	10,500,000.00
就业局返	8,577.25	8,962.06
政府补助（生育津贴）		13,235.23
成都市龙泉驿区文化体育和旅游局十陵左岸场景营造财政补贴	640,849.31	
成都市龙泉驿区住建局转入中央财政城镇保障性安居工程补助资金	9,930,000.00	
城市设计总体策划与概念规划实施补贴		890,000.00
农业农村局一次性补贴粮食		80,000.00
定期代付社会保险费		18,917.52
成都市龙泉驿区洪安镇人民政府农业政策性保险	1,780.37	26,780.74
亏损补贴	131,280,923.09	176,864,456.54
新能源亏损		7,040,000.00
成都经济技术开发区汽车产业发展局 2021 年第二批省级工业发展专项资金		12,350,000.00
2023 年大运会期间优惠乘车补贴	1,480,000.00	
成都经济技术开发区汽车产业发展局转市级重大产业补助资金	14,589,200.00	
成都经济技术开发区汽车产业发展局氢燃料市级扶持基金	14,338,300.00	
其他		9,000.00
合计	191,846,045.70	224,769,318.29

**44、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	119,861.84	
处置长期股权投资产生的投资收益	999,111.54	
成本法核算的长期股权投资收益	5,219,086.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-169,545.25	-391,740.78

合计	6,168,515.01	-391,740.78
----	--------------	-------------

**45、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
按公允价值计量的投资性房地产	29,347,144.13	
合计	29,347,144.13	

**46、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-25,291,008.27	-2,671,853.07
合计	-25,291,008.27	-2,671,853.07

**47、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产	66,528.50	-23,519.00
合计	66,528.50	-23,519.00

**48、营业外收入**

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
固定资产处置利得	31,674.10	977,209.18	31,674.10
接受捐赠	6,000.00	8,000.00	6,000.00
罚没收入	405,784.76	1,060,693.56	405,784.76
赔偿收入	1,306,048.54	246,086.41	1,306,048.54
奖励收入	200,000.00		200,000.00
保险公司赔款	70,290.00		70,290.00
履约保证金	3,850.00		3,850.00
拆迁补偿款	1,038,120.00		1,038,120.00
其他	497,810.14	2,099,939.21	497,810.14
合计	3,559,577.54	4,391,928.36	3,559,577.54

**49、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
非流动资产处置损失	157,580.87	1,008,394.87	157,580.87
罚没支出	1,850,865.67	622,700.01	1,850,865.67
滞纳金	6,678,430.63	90,689,608.97	6,678,430.63
对外捐赠	588.11	4,071,068.92	588.11
其他	2,606,076.39	128,870.70	2,606,076.39
合计	11,293,541.67	96,520,643.47	11,293,541.67

**50、所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	91,468,656.17	110,434,800.09
递延所得税调整	816,020.71	-611,172.68
合计	92,284,676.88	109,823,627.41

## 51、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	294,574,069.57	177,315,629.61
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	25,291,008.27	2,671,853.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,384,560.07	256,046,355.41
无形资产摊销	81,635,477.99	32,445,722.22
长期待摊费用摊销	18,376,277.64	18,914,080.39
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）	59,378.27	-84,954.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,347,144.13	
财务费用（收益以“-”号填列）	48,360,061.98	128,776,862.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,168,515.01	391,740.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,518,499.08	-611,197.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,334,519.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,025,476,439.60	-6,654,868,346.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,741,180,814.35	-18,242,587,756.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,965,026,809.79	23,651,564,809.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,246,649,248.80	-630,025,202.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	809,193,494.43	450,023,937.05
减：现金的年初余额	450,023,937.05	4,044,865,191.48
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	359,169,557.38	-3,594,841,254.43

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一、现金	809,193,494.43	450,023,937.05
其中：库存现金	4,514.31	6,463.81
可随时用于支付的银行存款	809,188,980.12	450,017,473.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	809,193,494.43	450,023,937.05
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		

## 52、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-其他货币资金	2,192,290,359.58	其他货币资金-定期存单受限
银行存款-银行承兑汇票保证金	1,264,565.28	银行承兑汇票保证金
固定资产	19,886,526.31	银行借款抵押
投资性房地产	2,540,470,480.00	银行借款抵押
存货-开发成本	334,823,893.76	银行借款抵押
无形资产-特许权	1,373,599,817.02	借款抵押
存货-开发成本（土地）	36,048,292.00	抵押
无形资产-机动车临时占道停车场点经营权	328,737,485.72	抵押借款

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

### 2、或有事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保事项如下（金额单位：万元）：

序号	被担保人	金融机构	余额（万元）	起	止
1	成都市城市发展东移开发建设有限公司	中国农业发展银行成都市龙泉驿区支行	70,000.00	2015/7/31	2025/7/26
2	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	62,000.00	2021/1/4	2025/12/31
3	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	昆仑信托有限责任公司	50,300.00	2020/5/19	2038/5/18
4	成都中法生态园投资发展有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司成都分行	48,500.00	2022/3/4	2024/3/3
5	成都市城市发展东移开发建设有限公司	成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿支行	44,000.00	2021/5/19	2024/5/17
6	成都市城市发展东移开发建设有限公司	中国银行股份有限公司成都龙泉驿支行	40,433.86	2020/1/2	2028/12/13

7	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿支行	39,900.00	2022/1/14	2028/1/11
8	成都经开产业投资集团有限公司	渤海银行股份有限公司成都分行	36,852.00	2020/6/17	2028/6/15
9	成都经开产业投资集团有限公司	中信银行股份有限公司成都经济技术开发区支行	35,500.00	2019/8/26	2028/8/26
10	成都经开产业投资集团有限公司	四川银行股份有限公司成都分行	30,000.00	2023/6/20	2024/6/19
11	成都市龙泉现代农业投资有限公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	30,000.00	2023/7/28	2025/7/27
12	成都中法生态园投资发展有限公司	中国进出口银行四川省分行	30,000.00	2023/11/16	2024/11/15
13	成都兴东乡村发展集团有限公司	长安国际信托股份有限公司	26,761.00	2022/8/17	2024/8/17
14	成都市城市发展东移开发建设有限公司	光大金融租赁股份有限公司	26,457.36	2021/6/23	2026/6/23
15	成都经开产业投资集团有限公司	成都银行股份有限公司龙泉驿支行	23,500.00	2021/6/25	2024/6/24
16	成都经开产业投资集团有限公司	成都银行股份有限公司龙泉驿支行	23,000.00	2021/4/27	2028/4/26
17	成都兴东乡村发展集团有限公司	平安信托有限责任公司	22,650.00	2022/1/12	2024/1/12
18	成都经开产投资运营有限公司	国银金融租赁股份有限公司	21,000.00	2020/9/30	2025/9/17
19	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	20,390.00	2023/7/19	2025/7/14
20	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	20,330.00	2023/7/14	2025/7/14
21	成都中法生态园投资发展有限公司	成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿支行	20,220.00	2023/12/15	2026/12/14
22	成都中法生态园投资发展有限公司	杭州工商信托股份有限公司	20,000.00	2022/6/10	2024/6/10
23	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	19,488.00	2023/6/9	2025/6/9
24	成都经开建发贸易有限公司	华夏银行股份有限公司成都分行	19,200.00	2023/3/29	2024/3/29
25	成都经开产业投资集团有限公司	中铁信托有限责任公司	19,139.00	2022/5/12	2024/5/11
26	成都兴东乡村发展集团有限公司	平安信托有限责任公司	15,690.00	2022/1/17	2024/1/17
27	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	15,000.00	2020/12/29	2028/12/25
28	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	15,000.00	2022/1/4	2028/12/25
29	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	14,000.00	2021/1/4	2028/12/25
30	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	14,000.00	2021/1/4	2028/12/25
31	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	14,000.00	2021/1/4	2028/12/25
32	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	成都银行股份有限公司龙泉驿支行	13,770.00	2023/12/29	2025/12/28
33	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	11,820.00	2020/1/13	2025/1/13
34	成都市城市发展东移开发建设有限公司	河南九鼎金融租赁股份有限公司	11,787.99	2020/7/28	2025/7/28
35	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	10,920.00	2023/5/24	2025/5/12
36	成都市城市发展东移开发建设有限公司	重庆鈿渝金融租赁股份有限公司	10,838.94	2021/3/12	2026/3/12
37	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	10,800.00	2022/3/25	2024/3/25
38	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	10,239.00	2023/6/14	2025/6/9
39	成都中法生态园投资发展有限公	中融国际信托有限公司	10,100.00	2023/5/12	2025/5/12

	司				
40	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	10,000.00	2019/12/3	2024/12/3
41	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	10,000.00	2019/10/17	2024/10/17
42	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	10,000.00	2019/9/27	2024/9/27
43	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	10,000.00	2022/1/4	2028/12/25
44	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	10,000.00	2023/9/27	2031/3/22
45	成都中法生态园投资发展有限公司	中铁信托有限责任公司	10,000.00	2022/12/2	2024/12/1
46	成都中法生态园投资发展有限公司	成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿支行	9,750.00	2023/12/19	2026/12/14
47	成都中法生态园投资发展有限公司	重庆鈿渝金融租赁股份有限公司	9,595.02	2022/1/4	2027/1/4
48	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	9,100.00	2023/7/14	2024/7/14
49	成都经开产业投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	8,900.00	2023/9/28	2025/9/28
50	成都经开产投建设投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	8,690.00	2023/10/27	2025/10/27
51	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	7,990.00	2023/5/17	2025/5/12
52	成都经开产业投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	7,790.00	2023/9/15	2025/9/15
53	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	7,410.00	2023/5/19	2025/5/12
54	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	6,661.00	2023/6/16	2025/6/9
55	成都经开文旅发展有限公司	国泰租赁有限公司	6,608.57	2022/1/19	2025/1/19
56	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	6,330.00	2022/3/30	2024/3/25
57	成都兴东乡村发展集团有限公司	平安信托有限责任公司	6,200.00	2022/1/11	2024/1/11
58	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	6,170.00	2023/5/31	2025/5/12
59	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	5,740.00	2023/4/4	2026/3/21
60	成都经开产投建设投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	5,360.00	2023/11/3	2025/11/3
61	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	5,000.00	2023/3/22	2031/3/22
62	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	5,000.00	2023/3/22	2031/3/22
63	成都兴东乡村发展集团有限公司	国家开发银行四川省分行	5,000.00	2023/10/7	2031/3/22
64	成都中法生态园投资发展有限公司	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	4,868.81	2022/7/1	2025/7/1
65	成都经开产业投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	4,810.00	2023/9/22	2025/9/22
66	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	4,800.00	2022/7/27	2024/7/27
67	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	4,720.00	2022/1/21	2024/1/21
68	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	4,710.00	2022/8/5	2024/8/5
69	成都市城市发展东移开发建设有限公司	中国银行股份有限公司成都龙泉驿支行	4,666.14	2019/12/13	2028/12/13
70	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	4,640.00	2023/7/28	2024/7/28
71	成都兴东乡村发展集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	4,560.00	2023/9/1	2025/9/1

72	成都兴东乡村发展集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	4,250.00	2023/8/25	2025/8/25
73	成都市灵泉新农投资有限公司	渝农商金融租赁有限责任公司	4,240.94	2023/5/5	2026/5/5
74	成都市灵泉新农投资有限公司	渝农商金融租赁有限责任公司	4,235.85	2023/5/11	2026/5/11
75	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	4,100.00	2023/5/6	2026/3/21
76	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	4,100.00	2023/5/12	2026/3/21
77	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	4,100.00	2023/3/21	2026/3/21
78	成都经开产投建设投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	4,097.00	2023/11/10	2025/11/10
79	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	4,080.00	2022/8/24	2024/8/24
80	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	3,690.00	2023/5/26	2025/5/12
81	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	3,640.00	2022/2/23	2024/3/23
82	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	3,590.00	2023/7/7	2024/7/7
83	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	3,571.00	2023/6/21	2025/6/9
84	成都兴东乡村发展集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	3,570.00	2023/8/18	2025/8/18
85	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	3,420.00	2023/8/4	2024/8/4
86	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	3,240.00	2022/8/26	2024/3/23
87	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	3,240.00	2023/7/21	2025/7/14
88	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	2,910.00	2022/9/23	2024/3/23
89	成都兴东乡村发展集团有限公司	长安国际信托股份有限公司	2,884.00	2022/9/23	2024/9/23
90	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	2,790.00	2023/8/22	2024/8/22
91	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	2,660.00	2023/7/21	2024/7/21
92	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	2,543.00	2023/12/15	2025/6/13
93	成都经开产投建设投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	2,530.00	2023/11/17	2025/11/17
94	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	2,460.00	2023/4/7	2026/3/21
95	成都经开产业投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	2,430.00	2023/9/8	2025/9/8
96	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	2,300.00	2022/8/3	2024/8/3
97	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	2,250.00	2023/6/30	2024/6/30
98	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	2,170.00	2022/8/10	2024/8/10
99	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	2,028.00	2022/11/11	2024/1/11
100	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	2,010.00	2022/1/28	2024/1/28
101	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	2,000.00	2023/6/30	2025/6/9
102	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,920.00	2022/9/7	2024/9/7
103	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	1,900.00	2022/5/12	2024/3/23
104	成都兴东乡村发展集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,860.00	2023/9/8	2025/9/8

105	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	1,840.00	2022/9/2	2024/9/2
106	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,830.00	2022/2/25	2024/2/25
107	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	1,800.00	2022/8/12	2024/8/12
108	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	1,781.00	2023/12/13	2025/6/13
109	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	1,760.00	2022/4/2	2024/3/25
110	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	1,660.00	2023/6/2	2025/5/12
111	成都市城市发展东移开发建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	1,633.33	2021/1/28	2024/1/28
112	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	1,550.00	2023/7/28	2025/7/14
113	成都兴东乡村发展集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	1,550.00	2023/8/11	2024/8/11
114	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	1,540.00	2023/6/7	2025/5/12
115	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,510.00	2022/8/17	2024/8/17
116	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,510.00	2022/8/31	2024/8/31
117	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,480.00	2022/9/21	2024/9/21
118	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	1,450.00	2023/7/26	2025/7/14
119	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	1,440.00	2023/7/7	2025/6/9
120	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	1,410.00	2023/7/14	2025/6/9
121	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,380.00	2022/10/19	2024/10/19
122	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	1,350.00	2022/7/22	2024/3/23
123	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	1,340.00	2022/8/12	2024/3/23
124	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,170.00	2023/12/29	2025/12/29
125	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	1,130.00	2023/7/21	2025/6/9
126	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	1,110.00	2022/4/1	2024/3/25
127	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	1,080.00	2022/3/3	2024/3/23
128	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,070.00	2022/2/18	2024/2/18
129	成都兴东乡村发展集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,050.00	2023/10/13	2025/10/13
130	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	1,040.00	2022/8/19	2024/8/19
131	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	1,010.00	2019/10/25	2024/10/25
132	成都市城市发展东移开发建设有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司成都分行	1,000.00	2023/4/10	2024/4/15
133	成都市城市发展东移开发建设有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司成都分行	1,000.00	2021/4/19	2024/4/1
134	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	光大兴陇信托有限责任公司	1,000.00	2023/12/26	2025/12/26
135	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	988.00	2022/11/15	2024/1/15

136	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	960.00	2023/8/2	2025/7/14
137	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	930.00	2022/11/4	2024/11/4
138	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	900.00	2022/3/31	2024/3/23
139	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	886.00	2023/6/28	2025/6/9
140	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	870.00	2023/12/20	2025/6/13
141	成都经开产业投资集团有限公司	中铁信托有限责任公司	861.00	2022/5/17	2024/5/16
142	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	830.00	2023/12/29	2025/6/13
143	成都兴东乡村发展集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	700.00	2023/9/15	2025/9/15
144	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	700.00	2023/7/12	2025/6/9
145	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	580.00	2022/8/5	2024/3/23
146	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	580.00	2023/8/4	2025/7/14
147	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	580.00	2022/6/24	2024/3/23
148	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	560.00	2023/8/4	2025/6/9
149	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	530.00	2022/5/24	2024/3/23
150	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	520.00	2023/6/9	2025/5/12
151	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	520.00	2023/12/22	2025/6/13
152	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	490.00	2022/4/21	2024/3/23
153	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	420.00	2022/8/26	2024/8/26
154	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	400.00	2023/12/27	2025/6/13
155	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	370.00	2022/3/31	2024/3/23
156	成都兴东乡村发展集团有限公司	长安国际信托股份有限公司	355.00	2022/9/29	2024/9/29
157	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	350.00	2022/2/11	2024/2/11
158	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	340.00	2022/9/14	2024/9/14
159	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	310.00	2023/8/11	2025/6/9
160	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	300.00	2022/9/9	2024/9/9
161	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	300.00	2023/8/11	2025/7/14
162	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	300.00	2022/10/9	2024/10/9
163	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	300.00	2022/4/18	2024/4/18
164	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	300.00	2023/9/8	2025/7/14
165	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	230.00	2023/7/28	2025/6/9
166	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	225.00	2022/10/21	2024/10/21
167	成都经开产投建设投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	210.00	2023/11/24	2025/11/24
168	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	200.00	2022/10/17	2024/10/17

169	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	200.00	2022/4/21	2024/3/23
170	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	130.00	2022/5/12	2024/3/23
171	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	100.00	2022/5/24	2024/3/23
172	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	100.00	2023/8/25	2025/7/14
173	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	100.00	2022/8/26	2024/8/26
174	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	100.00	2022/9/23	2024/9/23
175	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	100.00	2023/8/18	2025/6/9
176	成都市城市发展东移开发建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	33.33	2021/1/27	2024/1/27
177	成都兴东乡村发展集团有限公司	中国农业发展银行成都市龙泉驿区支行	15.00	2023/12/29	2053/12/21
合计			1,363,714.14		

## 十、资产负债表日后事项

本公司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

### 1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
成都经开发展控股集团有限公司	成都		2000000	100.00	100.00

### 2、子公司情况

关联方名称	与本公司的关系
成都经开园区投资有限公司	子公司
成都经开建设管理有限公司	子公司
成都经开资产管理有限公司	子公司
成都市龙泉公交有限公司	子公司
成都福乐居物业服务有限公司	子公司
成都经开教育投资集团有限公司	子公司
成都龙泉私营园区开发有限公司	子公司

### 3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
成都市驿和通商务服务有限公司	孙公司
成都经开水务有限公司	孙公司(本公司持股 30%)
成都市龙泉驿驿都机动车检测有限公司	孙公司
成都瑞龙绿城建设投资有限公司	孙公司
成都蜀通供水有限责任公司	孙公司
成都蜀通达供应链管理有限责任公司	孙公司
成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司	孙公司
成都蜀通新时代科技发展有限公司	孙公司

关联方名称	与本公司的关系
成都市龙泉公交营运有限公司	孙公司
成都经开创投实业有限公司	孙公司
成都经开城市管线投资管理有限公司	孙公司（本公司持股 8.33%）
成都经开城市运营投资有限公司	孙公司（本公司持股 49%）
成都龙泉私营园区开发有限公司	孙公司
成都经开数字城市运营管理有限公司	孙公司
成都和信成运建设有限公司	孙公司
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	同一最终控制方
成都经开建工集团有限公司	同一最终控制方
成都经开商贸有限公司	同一最终控制方
成都智创物业服务有限公司	同一最终控制方
成都经开发展置业有限公司	同一最终控制方
成都驿都悦湖文旅科技有限公司	同一最终控制方
成都经开资本投资集团有限公司	同一最终控制方
成都龙维股权投资基金管理有限公司	同一最终控制方
成都驿都悦合文旅科技有限公司	同一最终控制方

#### 4、关联方交易

##### （1）定价政策

本公司向关联公司的采购和销售的定价政策：以市场的公平或合理价格定价。

##### （2）关联方交易

###### ①销售商品及以外的其他资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	主营业务收入租赁收入	301,651.82	

###### ②采购商品及以外的其他资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都经开建工集团有限公司	主营业务成本租赁成本	6,920,339.99	1,884,529.43
成都经开建工集团有限公司	其他业务成本服务成本	723,969.70	58,318.01

###### ③关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）	
应收账款					
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	73,842.40		3,259.95		
成都经开建工集团有限公司	2,649,940.92	0.05			

成都经开商贸有限公司	800,431.82	0.01		
成都经开发展控股集团有限公司	27,928.84			
合计	3,552,143.98	0.06	3,259.95	
其他应收款				
成都经开发展置业有限公司	788,659,290.65	1.73		
成都市茏森绿化工程有限责任公司	10,045,000.00	0.02	10,053,000.00	0.02
成都经开商贸有限公司	10,000,000.00	0.02		
成都经开建工集团有限公司	786,556.94		2,977.08	
成都驿都悦湖文旅科技有限公司	1,000.00			
成都经开资本投资集团有限公司	2,000.00			
合计	818,493,847.59	1.77	10,055,977.08	0.02
应付账款				
成都经开建工集团有限公司	78,786,778.84	2.70	36,829,461.44	1.36
成都市茏森绿化工程有限责任公司	298,000.00	0.01	298,000.00	0.01
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	6,316.00		56,348.00	
成都经开商贸有限公司	6,760,510.77	0.23		
合计	85,851,605.61	2.94	37,183,809.44	1.37
预收账款				
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	7,925.37		33,408.61	
成都龙锥股权投资基金管理有限公司	10,275.00			
成都驿都悦合文旅科技有限公司	9,423.14			
成都经开发展控股集团有限公司	194,469.02	0.02		
合计	222,092.53	0.02	33,408.61	
其他应付款				
成都经开建工集团有限公司	508,423,633.93	9.55	406,215,439.14	9.70
成都经开商贸有限公司	152,393,048.61	2.86	129,900,000.00	3.10
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	87,739,073.72	1.65	84,320,581.94	2.01
成都市茏森绿化工程有限责任公司	81,596,918.72	1.53	68,727,378.84	1.64
成都驿都悦合文旅科技有限公司	8,865,111.47	0.17		
合计	839,017,786.45	15.76	689,163,399.92	16.45

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,624,794.14	584,504,753.76
1—2 年	28,150,999.41	333,257,436.70
2—3 年	333,138,396.36	519,842,433.42
3 年以上	4,002,993,276.13	4,171,897,987.27

账龄	期末余额	期初余额
小计	4,381,907,466.04	5,609,502,611.15
减：坏账准备	3,160,905.93	1,919,086.02
合计	4,378,746,560.11	5,607,583,525.13

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	4,381,258,366.11	99.98	2,511,806.00	79.46	4,378,746,560.11
组合 1-账龄组合	25,066,692.05	0.57	2,511,806.00	79.46	22,554,886.05
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	4,356,191,674.06	99.41			4,356,191,674.06
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,099.93	0.02	649,099.93	20.54	
合计	4,381,907,466.04	100.00	3,160,905.93	100.00	4,378,746,560.11

(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	比例 (%)	
单项金额重大并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	5,608,853,511.22	99.99	1,269,986.09	66.18	5,607,583,525.13
组合 1-账龄组合	25,168,997.04	0.45	1,269,986.09	66.18	23,899,010.95
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	5,583,684,514.18	99.54			5,583,684,514.18
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,099.93	0.01	649,099.93	33.82	
合计	5,609,502,611.15	100.00	1,919,086.02	100.00	5,607,583,525.13

## (3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1-2 年	25,041,008.10	10.00	2,504,100.81

2-3 年			
3 年以上	25,683.95	30.00	7,705.19
合计	25,066,692.05		2,511,806.00

## (4) 年末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
林仪	46,229.00	46,229.00	2-3 年	100.00	经诉讼无法收回
李京东	37,177.39	37,177.39	2-3 年	100.00	
苏天蓉	22,111.88	22,111.88	2-3 年	100.00	
王建鹏	8,333.00	8,333.00	2-3 年	100.00	
苏茜	16,325.31	16,325.31	2-3 年	100.00	
成都阳光田园城市投资有限公司	518,923.35	518,923.35	2-3 年	100.00	
合计	649,099.93	649,099.93			

## (5) 按欠款方归集的年末余额较大应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	2,691,491,603.58	61.47	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	1,037,114,764.50	23.69	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	244,031,540.41	5.57	
成都市龙泉驿区第一人民医院	114,470,611.38	2.61	
成都经开产业投资集团有限公司	76,350,273.00	1.74	
合计	4,163,458,792.87	95.08	

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	62,219,086.88	
其他应收款项	36,438,906,000.55	30,493,684,189.93
合计	36,501,125,087.43	30,493,684,189.93

## (1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	62,219,086.88	
1.成都经开建工集团有限公司	4,626,851.85	
2.成都经开商贸有限公司	592,235.03	
3.成都市佳美环境管理有限责任公司	57,000,000.00	
合计	62,219,086.88	

## (2) 其他应收款项

## ①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,507,498,772.13	11,283,928,024.44
1—2 年	5,195,171,000.74	4,912,022,249.48
2—3 年	1,127,373,187.73	10,603,613,875.85
3 年以上	8,634,017,169.76	3,717,962,914.78
小计	36,464,060,130.36	30,517,527,064.55
减：坏账准备	25,154,129.81	23,842,874.62
合计	36,438,906,000.55	30,493,684,189.93

## ②按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	36,464,060,130.36	100.00	25,154,129.81	100.00	36,438,906,000.55
组合 1-账龄组合	114,488,814.72	0.31	25,154,129.81	100.00	89,334,684.91
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	36,349,571,315.64	99.69			36,349,571,315.64
采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	36,464,060,130.36	100.00	25,154,129.81	100.00	36,438,906,000.55

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	30,517,527,064.55	100.00	23,842,874.62	100.00	30,493,684,189.93
组合 1-账龄组合	100,250,013.10	0.33	23,842,874.62	100.00	76,407,138.48
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	30,417,277,051.45	99.67			30,417,277,051.45
采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	30,517,527,064.55	100.00	23,842,874.62	100.00	30,493,684,189.93

## ③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	20,052,192.78	5.00	1,002,609.64	22,898,253.24	5.00	1,144,912.66
1—2 年	20,171,972.02	10.00	2,017,197.20	2,537,829.98	10.00	253,783.00
2—3 年	1,450,720.04	20.00	290,144.01		20.00	
3 年以上	72,813,929.88	30.00	21,844,178.96	74,813,929.88	30.00	22,444,178.96
合计	114,488,814.72		25,154,129.81	100,250,013.10		23,842,874.62

## ④按欠款方归集的年末余额大额的其他应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都经开建设管理有限公司	单位往来款	8,145,934,160.46	22.34	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	应收项目工程款	7,462,637,040.46	20.47	
成都市灵泉新农投资有限公司	应收项目工程款	5,814,501,070.13	15.95	
成都市龙泉驿区财政局	应收项目工程款	3,780,497,297.99	10.37	
成都经开创投实业有限公司	单位往来款	2,426,036,437.53	6.65	
合计		27,629,606,006.57	75.78	

## 3、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	7,351,689,740.22	869,860,250.16	1,162,895,050.16	7,058,654,940.22
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,351,689,740.22	869,860,250.16	1,162,895,050.16	7,058,654,940.22
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,351,689,740.22	869,860,250.16	1,162,895,050.16	7,058,654,940.22

## (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			
			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
合计		7,351,689,740.22	869,860,250.16	1,162,895,050.16		
一、子公司		7,351,689,740.22	869,860,250.16	1,162,895,050.16		
成都经开水务有限公司		2,298,116,051.80				
成都市龙泉公交有限公司		66,057,627.62				

成都经开建设管理有限公司	1,739,581,260.80				
成都经开园区投资有限公司	1,450,000,000.00				
成都驿都悦湖文旅科技有限公司	-	16,673,484.14	16,673,484.14		
成都经开资产管理有限公司	1,000,000,000.00				
成都经开城市管线投资管理有限公司	35,900,000.00				
成都经开城市运营投资有限公司	427,534,800.00	77,480,000.00	39,514,800.00		
成都经开建工集团有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		
成都经开商贸有限公司	105,000,000.00		105,000,000.00		
成都市佳美环境管理有限责任公司	13,800,000.00		13,800,000.00		
成都福乐居物业服务集团有限公司	500,000.00				
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
成都市茏森绿化工程有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
成都驿都悦合文旅科技有限公司		773,206,766.02	773,206,766.02		
成都经开教育投资集团有限公司	500,000.00	1,000,000.00			
成都经开资本投资集团有限公司（原：龙双远）	1,700,000.00		1,700,000.00		
成都龙泉私营园区开发有限公司		1,500,000.00			

续

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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					7,058,654,940.22	
一、子公司					7,058,654,940.22	
成都经开水务有限公司					2,298,116,051.80	
成都市龙泉公交有限公司					66,057,627.62	
成都经开建设管理有限公司					1,739,581,260.80	
成都经开园区投资有限公司					1,450,000,000.00	
成都驿都悦湖文旅科技有限公司						
成都经开资产管理有限公司					1,000,000,000.00	
成都经开城市管线投资管理有限公司					35,900,000.00	

成都经开城市运营投资有限公司					465,500,000.00
成都经开建工集团有限公司					
成都经开商贸有限公司					
成都市佳美环境管理有限责任公司					
成都福乐居物业服务有限责任公司					500,000.00
成都市百工堰绿化工程有限责任公司					
成都市茏森绿化工程有限责任公司					
成都驿都悦合文旅科技有限公司					
成都经开教育投资集团有限公司					1,500,000.00
成都经开资本投资集团有限公司（原：龙双远）					
成都龙泉私营园区开发有限公司					1,500,000.00

#### 4、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	579,348,851.34	369,270,876.51	807,215,671.96	658,758,072.51
2. 其他业务	52,891,280.33	5,688,648.37	142,432,158.09	11,309,759.21
合计	632,240,131.67	374,959,524.88	949,647,830.05	670,067,831.72

#### 5、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	236,734,003.05	64,257,331.02
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	2,553,075.10	1,375,640.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,094,156.59	149,883,609.69
无形资产摊销	1,657,085.63	1,115,796.64
长期待摊费用摊销	3,236,950.16	3,281,358.54
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）		110,249.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-20,917,770.00	
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-63,218,198.42	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-638,268.77	-343,910.22

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,229,442.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,158,074,262.58	-1,694,094,856.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,620,136,308.40	-5,928,216,609.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,289,437,463.41	7,048,032,180.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,682,957,368.27	-354,599,208.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	369,770,180.36	307,284,473.38
减：现金的年初余额	307,284,473.38	2,273,411,682.53
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	62,485,706.98	-1,966,127,209.15

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	369,770,180.36	307,284,473.38
其中：库存现金	92.47	92.47
可随时用于支付的银行存款	369,770,087.89	307,284,380.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	369,770,180.36	307,284,473.38
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		

## 十三、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，成都龙泉驿区经开国信汽车产业股权投资基金合伙企业分别对 5 家孙公司进行增资。成都龙泉驿区经开国信汽车产业股权投资基金合伙企业持有成都瑞龙绿城建设投资有限公司 7.41% 股权、成都经开城市管线投资管理有限公司 8.33% 股权、成都市龙泉驿都机动车检测有限责任公司 9.09% 股权、成都驿和通商务服务有限公司 9.91% 股权、成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司 1.48% 股权。以上 5 家孙公司已将基金合伙企业投资确

认为实收资本，但是尚未进行工商变更。本公司应出承诺将在 2024 年度统筹安排以上相关单位及时进行工商变更。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 4 月 19 日由董事会通过及批准发布。



成都经开国投集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人 **李能军**

会计机构负责人：

日期：2024 年 4 月 19 日

日期：2024 年 4 月 19 日

日期：2024 年 4 月 19 日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



(副本) (4-1)

名称 利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

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、增资、减资、清算、财务审计; 代理记账; 税务咨询; 资产评估; 法律事务; 会计咨询; 其他会计业务; 依法经批准的项目, 开展经营和经营活动; 法律法规规定禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2023

1101050805090096  
年12月07日



# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 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：北京市财政局

二〇一八年三月十日

中华人民共和国财政部制

待办事项

搜索菜单

事务所管理

分所管理

注册会计师管理

涉外管理

业务报备

综合查询

办件评价

基本信息报备

证券服务业务备案

从事证券服务业务

+ 新增 搜索

## 从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号

事务所名称

备案状态: 已发布

备案日期: 2020-09-01 至 2025-12-31

行政区划: 北京市

搜索

展示列 全屏查看 隐藏查询条件 每页显示 20 条 共 1 条

操作	行政区划	执业证书编号	事务所名称	备案状态	是否本系统填报
<input type="checkbox"/>	北京市	11000194	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	已发布	是





姓名 Full name 陈虹  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1987-12-23  
 工作单位 Working unit 北京高商万达会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 371482198712231147



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

事务所 CPAs  
 北京高商万达会计师事务所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2018年 11月 28日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 北京高商万达会计师事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2018年 11月 28日  
 /y /m /d

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

事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

陈虹



110001180002

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.



姓名：陈虹

证书编号：110001180002

证书编号：110001180002  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 07 月 16 日  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会



姓名

Full name 张申敏

性别

Sex 女

出生日期

Date of birth 1989-12-07

工作单位

Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码

Identity card No. 131022198912072029

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.



张申敏

年 /y  
月 /m  
日 /d



证书编号：  
No. of Certificate

110101561052

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2021年 01月 24日

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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日  
/m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年月日  
/m /d

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日  
/m /d



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年月日  
/m /d