

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

德阳发展控股集团有限公司

2023 年度审计报告

川华信审(2024)第 0178 号

目录:

- 1、审计报告
- 2、合并及母公司资产负债表
- 3、合并及母公司利润表
- 4、合并及母公司现金流量表
- 5、合并及母公司所有者权益变动表
- 6、财务报表附注



审计报告

川华信审（2024）第 0178 号

德阳发展控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德阳发展控股集团有限公司（以下简称德阳发展）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德阳发展 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，我们独立于德阳发展，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

德阳发展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，管理层负责评估德阳发展的持续经营能力，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德阳发展、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督德阳发展的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。



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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

随同审计报告一并提供
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
企财01表
金额单位:元

编制单位:德阳发展控股集团有限公司

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	12,175,785,758.55	12,710,389,391.77
交易性金融资产	六(二)	43,540,730.91	53,416,352.56
应收票据	六(三)	2,087,282,975.79	2,076,442,628.80
应收账款	六(四)	8,632,426,809.89	6,531,154,578.69
应收款项融资	六(五)	18,743,319.00	11,900,000.00
预付款项	六(六)	6,520,684,496.68	6,440,286,086.15
其他应收款	六(七)	16,127,298,965.99	17,491,932,944.60
其中: 应收股利		21,610,171.73	12,339,089.60
△买入返售金融资产			
存货	六(八)	40,244,539,869.75	34,262,625,012.94
其中: 原材料		217,764,622.43	299,054,581.51
库存商品(产成品)		2,798,791,455.97	1,995,493,840.34
合同资产	六(九)	1,563,367,796.91	642,560,239.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六(一十)	764,838,998.58	585,410,910.92
流动资产合计		88,178,509,722.05	80,806,118,145.51
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	六(一十一)	15,900,000.00	6,900,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	六(一十二)	65,832,078.66	65,832,078.66
☆持有至到期投资			
长期应收款	六(一十三)	1,934,021,895.16	1,772,268,432.01
长期股权投资	六(一十四)	1,819,411,637.66	1,513,641,030.34
其他权益工具投资	六(一十五)	1,174,691,650.95	859,846,284.95
其他非流动金融资产	六(一十六)	644,762,406.86	663,764,197.12
投资性房地产	六(一十七)	4,224,993,270.83	3,334,743,481.56
固定资产	六(一十八)	4,164,571,739.04	4,422,323,670.74
其中: 固定资产原价		5,760,596,961.40	6,315,159,061.88
累计折旧		1,589,836,382.92	1,892,963,952.15
固定资产减值准备		6,779,336.91	5,350.90
在建工程	六(一十九)	3,413,070,217.07	3,941,533,349.09
生产性生物资产	六(二十)	21,474,008.80	21,920,783.80
油气资产		-	-
使用权资产	六(二十一)	276,570,088.73	71,466,688.21
无形资产	六(二十二)	16,895,612,132.16	12,422,099,417.64
开发支出	六(二十三)	24,133,928.44	647,611.65
商誉	六(二十四)	178,531,777.95	201,502,480.09
长期待摊费用	六(二十五)	177,964,969.22	96,006,989.00
递延所得税资产	六(二十六)	168,740,252.31	106,774,232.02
其他非流动资产	六(二十七)	15,061,544,584.45	13,613,072,800.14
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		50,261,826,638.29	43,114,343,527.02
资产总计		138,440,336,360.34	123,920,461,672.53

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：德阳发展控股集团有限公司

2023年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六（二十八）	10,285,695,474.39	7,715,816,671.21
交易性金融负债		-	-
应付票据	六（二十九）	1,792,055,480.24	2,155,065,585.51
应付账款	六（三十）	4,212,569,144.43	3,461,406,749.36
预收款项	六（三十一）	119,551,782.90	34,165,520.78
合同负债	六（三十二）	2,089,196,897.91	1,628,364,134.31
应付职工薪酬	六（三十三）	144,614,613.11	170,234,730.02
其中：应付工资		128,149,544.40	146,813,529.01
应付福利费		6,893,388.87	6,452,144.80
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六（三十四）	453,190,792.15	330,514,251.80
其中：应交税金		453,190,792.15	330,514,251.80
其他应付款	六（三十五）	2,345,506,312.41	3,989,364,756.88
其中：应付股利		-	-
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六（三十六）	9,388,160,393.72	3,738,708,981.86
其他流动负债	六（三十七）	6,408,127,884.68	3,533,900,231.15
流动负债合计		37,238,668,775.94	26,757,541,612.88
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	六（三十八）	25,391,303,697.93	25,917,929,148.30
应付债券	六（三十九）	14,742,459,129.86	11,781,588,621.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（四十）	259,058,499.64	73,700,181.82
长期应付款	六（四十一）	13,606,278,047.86	14,245,122,787.52
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六（四十二）	203,520.82	116,642.87
递延收益	六（四十三）	584,927,864.87	669,633,448.84
递延所得税负债	六（二十六）	235,809,403.89	173,008,964.01
其他非流动负债	六（四十四）	206,000,289.81	230,009,236.57
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		55,026,040,454.68	53,091,109,031.85
负债合计		92,264,709,230.62	79,848,650,644.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（四十五）	6,574,593,740.00	6,574,593,740.00
国家资本			
国有法人资本		6,574,593,740.00	6,574,593,740.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		6,574,593,740.00	6,574,593,740.00
资本公积	六（四十六）	33,203,037,962.67	31,940,365,956.89
其他综合收益	六（四十七）	-123,392,537.21	-138,578,166.14
专项储备	六（四十八）	11,743,128.13	8,902,265.38
盈余公积	六（四十九）	109,708,709.70	109,304,543.16
其中：法定公积金		109,708,709.70	109,304,543.16
△一般风险准备	六（五十）	-	492,657.05
未分配利润	六（五十一）	1,784,252,491.12	1,274,569,834.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,559,943,494.41	39,769,650,831.11
*少数股东权益		4,615,683,635.31	4,302,160,196.69
所有者权益（或股东权益）合计		46,175,627,129.72	44,071,811,027.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,440,336,360.34	123,920,461,672.53

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德阳发展控股集团有限公司

2023年度

企财02表

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,843,425,538.96	37,114,430,735.00
其中: 营业收入	六(五十二)	34,843,425,538.96	37,114,430,735.00
二、营业总成本		35,641,811,413.45	37,367,902,022.80
其中: 营业成本	六(五十二)	33,026,548,675.78	35,512,478,059.22
税金及附加	六(五十三)	149,283,713.03	134,460,875.65
销售费用	六(五十四)	131,953,137.84	114,388,665.13
管理费用	六(五十五)	702,999,227.67	574,599,234.65
研发费用	六(五十六)	67,773,832.09	27,688,259.20
财务费用	六(五十七)	1,563,252,827.04	1,004,286,928.95
其中: 利息费用		2,403,258,088.84	1,736,917,207.27
利息收入		882,614,975.81	763,343,618.91
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-26,332,552.60	-538,917.82
其他			
加: 其他收益	六(五十八)	940,791,198.33	787,195,968.83
投资收益(损失以“-”号填列)	六(五十九)	617,050,814.45	95,488,537.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		16,031,874.20	38,413,812.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六(六十)	-9,509,000.23	5,499,091.67
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六(六十一)	-106,997,240.43	-31,958,800.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六(六十二)	-99,044,878.11	-29,564,154.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六(六十三)	146,072,809.49	33,337,488.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		689,977,829.01	606,526,843.86
加: 营业外收入	六(六十四)	305,564,679.66	247,752,424.92
其中: 政府补助		224,603,784.49	174,613,682.93
减: 营业外支出	六(六十五)	196,008,620.73	211,084,696.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		799,533,887.94	643,194,572.73
减: 所得税费用	六(六十六)	402,788,774.63	251,381,691.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		396,745,113.31	391,812,880.92
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		381,713,832.36	384,950,752.48
*少数股东损益		15,031,280.95	6,862,128.44
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		396,745,113.31	391,812,880.92
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	六(六十七)	14,979,178.45	-4,248,326.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,185,628.93	-3,857,335.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		15,185,628.93	-3,857,335.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		15,185,628.93	-3,857,335.00
5.其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-206,450.48	-390,991.98
七、综合收益总额		411,724,291.76	387,564,553.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		396,899,461.29	381,093,417.48
*归属于少数股东的综合收益总额		14,824,830.47	6,471,136.46
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德阳发展控股集团有限公司

2023年度

企财03表
金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,007,624,417.58	39,039,758,724.35
收到的税费返还		87,745,152.27	195,516,247.67
收到其他与经营活动有关的现金	六(六十九)	8,549,079,553.41	8,529,161,703.75
经营活动现金流入小计		50,644,449,123.26	47,764,436,675.77
购买商品、接受劳务支付的现金		44,189,390,203.00	39,108,669,515.74
支付给职工及为职工支付的现金		1,008,976,540.33	841,380,082.92
支付的各项税费		826,411,187.61	662,687,377.70
支付其他与经营活动有关的现金	六(六十九)	5,574,601,415.33	7,132,550,448.19
经营活动现金流出小计		51,599,379,346.27	47,745,287,424.55
经营活动产生的现金流量净额		-954,930,223.01	19,149,251.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		613,374,176.97	53,349,503.45
取得投资收益收到的现金		111,304,691.33	51,402,546.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,555,664.88	22,051,428.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,158,643.46	101,589,703.45
收到其他与投资活动有关的现金	六(六十九)	1,969,960,985.61	2,283,839,383.74
投资活动现金流入小计		2,953,354,162.25	2,512,232,565.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,250,594,987.60	5,142,932,879.25
投资支付的现金		485,986,326.63	979,531,217.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,831,790.73	44,983,805.82
支付其他与投资活动有关的现金	六(六十九)	4,928,417,646.77	7,245,763,551.72
投资活动现金流出小计		13,673,830,751.73	13,413,211,454.23
投资活动产生的现金流量净额		-10,720,476,589.48	-10,900,978,888.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		517,354,595.00	436,522,200.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		473,790,500.00	7,888,000.00
取得借款收到的现金		32,528,406,524.39	26,875,802,063.53
收到其他与筹资活动有关的现金	六(六十九)	9,283,373,419.96	5,168,522,587.31
筹资活动现金流入小计		42,329,134,539.35	32,480,846,850.84
偿还债务支付的现金		21,877,902,145.33	13,276,375,587.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,815,851,868.97	2,020,764,329.22
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	699,826.08
支付其他与筹资活动有关的现金	六(六十九)	6,753,737,208.24	3,557,148,111.14
筹资活动现金流出小计		31,447,491,222.54	18,854,288,028.16
筹资活动产生的现金流量净额		10,881,643,316.81	13,626,558,822.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,475,252.06	-54,726,130.26
五、现金及现金等价物净增加额		-808,238,747.74	2,690,003,054.76
加: 期初现金及现金等价物余额		11,001,416,616.93	8,311,413,562.17
六、期末现金及现金等价物余额		10,193,177,869.19	11,001,416,616.93

公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位:元



行次		项目		本年金额												
				归属于母公司所有者权益												
				实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一	上年年末余额	6,574,593,740.00	-	-	31,940,365,956.89	-	-138,578,166.14	8,902,265.38	109,304,543.16	492,657.05	1,274,569,834.77	39,769,650,831.11	4,302,160,196.09	44,071,811,027.80		
加：	会计政策变更															
2	前期差错更正															
3	其他															
二	本年年初余额	6,574,593,740.00	-	-	31,940,365,956.89	-	-138,578,166.14	8,902,265.38	109,304,543.16	492,657.05	1,274,569,834.77	39,769,650,831.11	4,302,160,196.09	44,071,811,027.80		
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
(一)	综合收益总额															
7																
8																
(二)	所有者投入和减少资本															
1	所有者投入的普通股															
9																
10																
3	股份支付计入所有者权益的金额															
11																
4	其他															
12																
(三)	专项储备提取和使用															
13																
14																
15																
(四)	利润分配															
16																
17																
18																
19																
20																
21																
22																
23																
24																
25																
(五)	所有者权益内部结转															
26																
27																
28																
29																
30																
31																
32																
四	本年年末余额	6,574,593,740.00	-	-	33,203,037,962.67	-	-123,392,537.21	11,743,128.13	109,708,709.70	-492,657.05	1,884,492,990.53	41,559,943,494.41	4,615,683,635.31	46,175,627,129.72		

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

11/2/2024

李

张



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度



上年金额																
归属于母公司所有者权益																
行次	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	少数股东权益	所有者权益合计	
	1	2	3	4	5											6
一、上年年末余额	6,574,593,740.00				29,133,486,443.67			-134,720,831.14	5,290,907.21	108,675,811.62	334,077.48	932,980,094.43	36,626,640,243.27	13	40,809,678,259.44	
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	6,574,593,740.00				29,133,486,443.67			-134,720,831.14	5,290,907.21	108,675,811.62	334,077.48	932,980,094.43	36,626,656,542.24		40,815,695,258.41	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
(四)利润分配																
1.提取盈余公积																
其中:法定公积金																
任意公积金																
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	6,574,593,740.00				31,940,365,956.89			-138,578,166.14	8,902,263.38	109,304,543.16	492,657.05	1,274,569,834.77	39,769,650,831.11	4,302,160,196.69	44,071,811,027.80	

公司法定代表人: [Signature]
主管会计工作负责人: [Signature]
会计机构负责人: [Signature]



资产负债表（母公司）

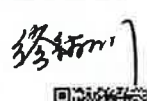
随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：德阳发展控股集团有限公司

2023年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		2,084,618,897.68	3,673,999,387.31
应收票据		3,000,000.00	60,350,000.00
应收账款	十九（一）	2,046,685,064.65	1,643,662,843.81
应收款项融资		-	-
预付款项		1,032,157,547.99	593,639,330.61
其他应收款	十九（二）	10,688,890,425.38	10,499,580,161.03
其中：应收股利		-	-
△买入返售金融资产		-	-
存货		11,300,630,146.39	9,171,491,273.21
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		122,568,756.06	21,568,454.08
流动资产合计		27,278,550,838.15	25,664,291,450.05
非流动资产			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		542,710,222.34	542,710,222.34
长期股权投资	十九（三）	35,276,857,947.87	33,535,159,759.79
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		1,124,541,146.66	1,126,909,699.83
固定资产		2,430,734.74	2,582,997.58
其中：固定资产原价		8,454,398.16	7,803,873.53
累计折旧		6,023,663.42	5,220,875.95
固定资产减值准备		-	-
在建工程		4,483,132.07	1,068,113.20
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		7,501,587.14	6,762,260.46
无形资产		139,386,100.00	139,386,100.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,809,819.93	-
递延所得税资产		2,063,927.78	1,383,080.52
其他非流动资产		3,200,015,679.71	4,681,130,770.74
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		40,302,800,298.24	40,037,093,004.46
资产总计		67,581,351,136.39	65,701,384,454.51

公司法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

资产负债表 (母公司续)

编制单位: 德阳发展控股集团有限公司

2023年12月31日

企财01表
金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,783,712,444.45	649,890,623.29
应付票据		-	-
应付账款		175,997,147.57	60,406,943.27
预收款项		49,222,599.00	90,017,475.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		8,951,898.88	7,638,271.56
其中: 应付工资		8,855,360.79	7,555,360.79
应付福利费		-	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		1,997,015.83	47,258,799.79
其中: 应交税金		1,997,015.83	47,258,799.79
其他应付款		4,237,419,056.93	3,850,132,047.67
其中: 应付股利		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
△应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,055,731,655.37	967,947,080.03
其他流动负债		4,666,751,013.70	2,075,878,219.17
流动负债合计		12,979,782,831.73	7,749,169,459.78
非流动负债:			
△保险合同准备金		-	-
长期借款		11,432,027,990.25	13,461,647,990.25
应付债券		5,023,364,830.28	5,689,083,054.35
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		7,994,703.60	5,273,138.87
长期应付款		8,215,913,904.01	8,840,713,993.75
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		580,707.92	1,116,746.00
递延所得税负债		1,875,396.79	1,690,565.12
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		24,681,757,532.85	27,999,525,488.34
负债合计		37,661,540,364.58	35,748,694,948.12
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		6,574,593,740.00	6,574,593,740.00
国家资本		-	-
国有法人资本		6,574,593,740.00	6,574,593,740.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
#减: 已归还投资		-	-
实收资本(或股本)净额		6,574,593,740.00	6,574,593,740.00
资本公积		22,728,022,558.56	22,704,822,958.56
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		109,708,709.67	109,304,543.13
其中: 法定公积金		109,708,709.67	109,304,543.13
任意公积金		-	-
未分配利润		507,485,763.58	563,968,264.70
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		29,919,810,771.81	29,952,689,506.39
所有者权益(或股东权益)合计		29,919,810,771.81	29,952,689,506.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计		67,581,351,136.39	65,701,384,454.51

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

利润表(母公司)

编制单位: 德阳发展控股集团有限公司

2023年度

企财02表
金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		499,090,927.56	358,518,281.50
其中: 营业收入	十九(四)	499,090,927.56	358,518,281.50
二、营业总成本		493,345,568.02	242,831,131.15
其中: 营业成本	十九(四)	86,051,655.29	93,706,029.54
税金及附加		10,242,998.40	6,283,174.55
销售费用		-	-
管理费用		55,368,615.97	45,377,466.65
研发费用		-	-
财务费用		341,682,298.36	97,464,460.41
其中: 利息费用		882,133,314.07	756,799,285.51
利息收入		520,288,018.04	660,517,757.97
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-24,300,104.18	-199,781.80
其他		-	-
加: 其他收益		14,437.80	201,177.61
投资收益(损失以“-”号填列)	十九(五)	-3,648,811.92	-468,814.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,648,811.92	-468,814.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,824.32	-109,296.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		30,295.16	13,641.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,139,456.26	115,323,859.30
加: 营业外收入		8,028,179.15	0.01
其中: 政府补助		5,576,000.00	-
减: 营业外支出		8,259,474.06	100,421,992.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,908,161.35	14,901,866.95
减: 所得税费用		-2,133,504.07	8,986,831.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,041,665.42	5,915,035.04
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		4,041,665.42	5,915,035.04
*少数股东损益		-	-
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		4,041,665.42	5,915,035.04
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,041,665.42	5,915,035.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,041,665.42	5,915,035.04
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表（母公司）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

企财03表

编制单位：德阳发展控股集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,429,089.74	41,107,200.00
收到的税费返还		3,930,797.66	14,811,121.23
收到其他与经营活动有关的现金		223,872,960.63	3,214,607,371.18
经营活动现金流入小计		229,232,848.03	3,270,525,692.41
购买商品、接受劳务支付的现金		511,800.00	90,611,950.00
支付给职工及为职工支付的现金		22,961,526.95	22,243,498.86
支付的各项税费		116,738,402.82	15,012,509.62
支付其他与经营活动有关的现金		68,831,051.76	2,764,670,148.76
经营活动现金流出小计		209,042,781.53	2,892,538,107.24
经营活动产生的现金流量净额		20,190,066.50	377,987,585.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,400.00	23,900.00
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		4,949,492,591.88	1,280,102,254.00
投资活动现金流入小计		4,949,527,991.88	1,280,126,154.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,170,232.90	1,147,402,173.36
投资支付的现金		245,350,000.00	659,370,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,966,406,717.02	3,066,551,891.37
投资活动现金流出小计		6,738,926,949.92	4,873,324,064.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,789,398,958.04	-3,593,197,910.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,199,600.00	35,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,376,228,424.66	8,825,835,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,412,453,801.92	635,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,811,881,826.58	9,495,835,000.00
偿还债务支付的现金		7,338,925,330.58	2,777,576,759.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121,280,435.40	759,497,568.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,055,819,609.51	605,475,572.43
筹资活动现金流出小计		10,516,025,375.49	4,142,549,900.44
筹资活动产生的现金流量净额		295,856,451.09	5,353,285,099.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,028,049.18	-55,065,218.20
五、现金及现金等价物净增加额		-1,489,380,489.63	2,083,009,555.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,573,999,387.31	1,490,989,831.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,084,618,897.68	3,573,999,387.31

公司法定代表人：(签字)

主管会计工作负责人：(签字)

会计机构负责人：(签字)



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

所有者权益变动表 (母公司)
2023年度



编制单位: 德昂集团控股有限公司
金额单位: 元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	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		
一、上年年末余额	1	6,574,593,740.00	-	-	-	22,704,822,938.56	-	-	-	109,304,543.13	-	563,968,264.70	13	29,952,689,506.39
加:会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年末余额	5	6,574,593,740.00	-	-	-	22,704,822,938.56	-	-	-	109,304,543.13	-	563,968,264.70		29,952,689,506.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					23,199,600.00				404,166.54		-56,482,501.12		-32,878,734.58
(一)综合收益总额	7											4,041,665.42		4,041,665.42
(二)所有者投入和减少资本	8					23,199,600.00								23,199,600.00
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10					23,199,600.00								23,199,600.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17									404,166.54		-60,524,166.54		-60,120,000.00
其中:法定公积金	18									404,166.54		-60,524,166.54		-60,120,000.00
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
Δ2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	6,574,593,740.00	-	-	-	22,728,022,538.56	-	-	-	109,708,709.67	-	507,485,763.58		29,919,810,771.81

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

编制单位: 蜀道投资集团有限责任公司



上年金额															
归属于母公司所有者权益															
项目	行次	实收资本(或股本)				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	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4										
一、上年年末余额	1	6,574,593,740.00				13,959,991,266.02				108,675,811.59		605,871,961.20	21,249,132,778.81		21,249,132,778.81
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	6,574,593,740.00				13,959,991,266.02				108,675,811.59		605,871,961.20	21,249,132,778.81		21,249,132,778.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					8,744,831,692.54				628,731.54		-11,203,696.50	8,703,556,727.58		8,703,556,727.58
(一)综合收益总额	7											5,915,035.04	5,915,035.04		5,915,035.04
(二)所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9					8,744,831,692.54							8,744,831,692.54		8,744,831,692.54
2.其他权益工具持有者投入资本	10					8,744,831,692.54							8,744,831,692.54		8,744,831,692.54
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(三)专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四)利润分配	16														
1.提取盈余公积	17									628,731.54		-47,818,731.54	-47,190,000.00		-47,190,000.00
其中：法定公积金	18									628,731.54		-628,731.54			
任意公积金	19									628,731.54		-628,731.54			
2.盈余公积	20														
企业投资基金	21														
其中：利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者(或股东)的分配	24														
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,574,593,740.00				22,704,822,958.56				109,304,543.13		563,968,264.70	29,952,689,506.39		29,952,689,506.39

公司法定代表人: 王长林

主管会计工作负责人: 李强

会计机构负责人: 张华



德阳发展控股集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 德阳发展控股集团有限公司 (以下简称“本公司”)

登记机关: 德阳市工商行政管理局

统一社会信用代码: 91510600717543870B

注册资本: 100 亿人民币

法定代表人: 张星明

注册地址: 四川省德阳市太湖路 9 号

(二) 公司经营范围

本公司经营范围: 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; 非融资担保服务; 新兴能源技术研发; 土地使用权租赁; 市政设施管理; 水资源管理; 会议及展览服务; 新材料技术推广服务; 工业互联网数据服务; 人工智能公共数据平台; 土地整治服务; 非居住房地产租赁; 住房租赁; 园区管理服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 城市公共交通; 建设工程施工; 医疗服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

(三) 公司历史沿革

德阳发展控股集团有限公司前身系德阳市建设投资有限公司, 经德阳市工商行政管理局核准, 由德阳市国资委出资成立的国有独资公司, 于 1998 年 6 月 28 日取得四川省德阳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 本公司首次注册资本为 40,333.374 万元, 经四川天正会计师事务所审验, 并于 2009 年 10 月 16 日出具川天正验(2009) 074 号验资报告。

2010 年根据德阳市人民政府《关于德阳市建设投资有限公司运营方案的批复》(德府函【2009】133 号)、德阳市人民政府对《关于转报德阳市建设投资有限公司<关于办理增资事宜的请示>的请示》(德国资委【2010】137 号)的签批意见、德阳市人民政府 2009 年六届五十二次常务会议纪要、市财政局注资说明和德阳市政府对德阳市财政局《关于安排市建设投资有限公司城市基础设施项目资本金的意见》(德市财交办【2010】49 号)的签批意见、德阳市政府国有资产监督管理委员会《关于德阳市建设投资有限公司注册资本变更的通知》

(德国资发【2010】84号)和贵公司的股东决定以及修改后章程的规定,申请增加注册资本人民币28,466.00万元,变更后的注册资本为人民币68,799.374万元,已经四川天正会计师事务所审验,并于2009年10月16日出具川天正验(2010)065号验资报告。

2016年3月21日,取得经德阳市工商行政管理局核准的更名通知(德工商处字)登记内变字【2016】字第000666号,本公司更名为德阳市建设投资发展集团有限公司。本公司的营业执照统一社会信用代码为91510600717543870B;法定代表人:姜俊;注册资本:50.00亿元;注册地址:四川省德阳市泰山路以西、松花江北路南侧旌南大厦。公司注册资本变更为50.00亿,实收资本687,993,740.00元,剩余部分在2026年3月31日前到位。

2019年11月13日,公司法定代表人由姜俊变更为张明星;2019年12月19日,公司更名为德阳发展控股集团有限公司。

2020年10月9日,本公司注册资本由50亿变更为100亿。

本公司设董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制,张明星为现任董事长。

2023年3月20日,公司控股股东德阳市国有资产监督管理委员会将其持有的本公司90%的股权划拨至德阳投资控股集团有限责任公司,本公司控股股东由德阳市国有资产监督管理委员会变更为德阳投资控股集团有限责任公司。

截至2023年12月31日,公司控股股东为德阳投资控股集团有限责任公司,实际控制人为德阳投资控股集团有限责任公司。

本公司本期新增分子公司共38家,减少子公司9家,截至2023年12月31日,本公司合并范围内共包含二级子公司11家,三级及三级以后子公司共208家。本期子公司增减明细详见“附注七、合并范围的变更”和“附注八、在其他主体中的权益”。

本财务报表已经本公司董事会审议,于2024年4月26日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

（1）货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

（2）有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

（3）应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

（4）存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计

出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 合并财务报表的编制方法

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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

（六）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的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务的核算方法及折算说明

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；（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并计入资本公积。

3、外币财务报表的折算方法

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。

（3）以外币表示的现金流量表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。

（八）金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

6、金融资产减值准备计提

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

预期信用损失的确认，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	信用风险组合
应收票据-商业承兑汇票	信用风险组合
其他应收款	信用风险组合

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

7、金融资产及金融负债的抵销

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。

8、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。

9、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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

（九）应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1、本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

（1）债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

（2）债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；

（3）债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；

（4）债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项。

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司相关会议审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

2、应收款项坏账准备的计提方法

本公司对可能发生的坏账损失以预期信用损失为基础核算，年末单独或按组合进行预期信用损失测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的应收款项信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除对本公司及纳入合并会计报表范围的子（分）公司间的往来款项、政府部门及政府相关单位款项，及其他有确凿证据表明不会发生损失的款项，可以暂不计提坏账准备外，本公司以及下属子公司对非关联方以及非控制关联方的应收款项(包括应收账款和其他应收款)根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提坏账准备。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项：如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，确认预期信用损失，计提坏账准备。

(2) 经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

信用风险组合：

组合一	所有合并范围内关联方客户
组合二	所有第三方客户

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合一：根据预期信用损失确定。

组合二：根据预期信用损失确定。

本公司对应收票据及应收款项坏账准备的计提比例，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为以下组合：

类别	风险分析
无风险	政府及政府相关单位款项
极小风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄在 1 年以内的款项
低风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄为 1-2 年的款项
中等风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄为 2-3 年的款项
高风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄为 3 年以上的款项

本公司以二级集团为单位，分别参考各二级集团的历史信用损失经验，在信用风险组合的基础上计算各二级集团的预期信用损失。

对于本集团下属子公司经营的贸易类业务的货款，如果该款项在期末时根据合同约定处于合同账期内，则将该款项划分为无风险组合，不计提坏账准备。超过合同账期的应收款项根据信用风险组合法计提坏账准备。

本公司下属金融类子公司，参照《银行贷款损失准备计提指引》以及财税〔2017〕48 号文件的规定，按以下组合计提坏账：

类别	预期信用损失率%
正常类贷款	1.00
关注类贷款	2.00

次级类贷款	25.00
可疑类贷款	50.00
损失类贷款	100.00

本公司对其他应收款坏账准备风险组合划分如下：

类别	风险分析
无风险	政府及政府相关单位款项
极小风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄在 1 年以内的款项
低风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄为 1-2 年的款项
中等风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄为 2-3 年的款项
高风险	应收其他单位（非同一控制下企业）账龄为 3 年以上的款项

本公司及子公司与政府机构及政府相关单位间的正常往来欠款，在结算期内能够全部收回，不对政府及政府相关单位款项计提坏账。

资产负债日存在确凿证据表明在财务报告报出日前能够收回、且财务报告报出日前已经收回的款项，以及提供抵押、质押、保证担保的担保限额内应收款项，不对此类单位款项计提坏账。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（八）“金融工具”。

（十一）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在其他流动资产、其他非流动资产和存货项目中。

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

2、为履行合同发生的成本不属于新收入准则之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，导致前款（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，则转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三） 存货

存货分类为：原材料、库存商品、开发产品、开发成本、低值易耗品等。

开发成本包括政府委托代建工程成本，以及政府投资的土地成本和开发支出，其中政府委托代建工程成本于发生时计入开发成本中，政府投资的土地成本于办理投资手续后计入开发成本核算。

存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

（十四） 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持

有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（四）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

(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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期

股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司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所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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差额计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

（十七） 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、各类固定资产的折旧方法

（1）本集团固定资产除营运公交车辆外，从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	15-50	0-5.00
自来水管网	10-15	4.00-5.00
机器设备	5-18	0-5.00
电子设备	3-10	0-5.00
运输设备	4-10	0-5.00
办公设备及其他设备	3-10	0-5.00

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。

（2）本公司子公司德阳裕兴公共交通有限责任公司、德阳市新世纪公共交通有限公司营运公交车辆采用工作量法计提折旧，营运车辆预计工作总量及预计净残值如下：

类别	预计工作总量	预计残值率（%）
运输设备	行驶里程 40 万公里	5.00

5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

6、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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十八） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

本公司发生的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同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

（1）在资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

2、借款费用停止资本化的情况

（1）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。

（2）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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

（二十） 无形资产

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。

无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	摊销年限
特许经营权	估计其能够带来经济利益的期限	估计其能够带来经济利益的期限
土地使用权	土地使用权证所列的使用年限	土地使用权证所列的使用年限

专业软件

5 年

5 年

4、无形资产使用寿命的判断依据及复核

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

(3) 按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。复核方法参照上述判断依据。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

经复核，本公司本期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十五)“非流动非金融资产减值”。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

(二十一) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧或摊销。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十二） 商誉

非同一控制下公司合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十四） 其他非流动资产

本公司其他非流动资产系委托贷款、非经营性资产（如公益性房产和土地）、预付长期资产款项及工程款，以及其他无法划分为投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的长期资产。

其他非流动资产下的房产和土地属于非经营性资产，未来预计不会有与该资产相关的经济利益流入，因此不计提折旧和摊销。

（二十五） 非流动非金融资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象的，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所述的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

（二十六） 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十七） 职工薪酬

1、职工薪酬的内容

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、短期薪酬的会计处理方法

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

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利的会计处理方法

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

5、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理。

（二十八） 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。

（二十九） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十） 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（三十一） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司根据商品特点和交易过程的不同，在满足下列条件后确认收入的实现：

1、商品销售收入

在已将商品控制权转移给买方，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。

公司销售商品收入分为境内销售和境外销售，具体收入确认方法如下：

①境内销售：公司根据合同约定将货物交付给购货方或其指定承运人，以对方完成货物签收的时间作为收入确认时点。

②境外销售：公司根据合同约定办妥货物出库手续，货物获得海关核准放行报关出口后，根据取得提单作为收入确认时点。

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履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、基础设施业务收入

根据相关协议，如有明确代建收入，根据政府土地整治业务委托或代建协议约定及建设完成进度，确认企业实现的代建业务收入，如有明确的代建业务成本费用（不含建设成本），应同时结转计入当期损益。

4、房产销售收入

在同时满足以下条件时，认定客户取得房地产开发产品控制权并确认收入：（1）买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；（2）房地产开发产品已竣工并验收合格；（3）收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；（4）办理了交房手续，或者根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

5、金融业务收入

（1）利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）担保收入：担保公司采用保险合同会计模式，在收到担保费时一次性确认收入；非融资性集团公司收到的担保费收入，在担保期内分摊确认收入。

6、专业服务收入-污水处理收入

根据德阳市污水处理厂 2016 年 12 月 1 日与德阳市公用事业局订立的《德阳市中心城区城市生活污水处理政府购买服务合同》（DYZC 非定[2016]189 号）约定的办法进行确认：

（1）污水处理达标排放量的确定审核

德阳市环保部门按照《德阳市中心城区污水处理厂出厂水水质达标排放监测确定方案》，每月对德阳市杰阳排水有限公司出厂水水质达标排放进行考核确认，并签字盖章提供给德阳市公用事业局作为计算污水处理服务费的凭证。

（2）污水处理服务费的确认

根据达标排放量按月据实核算当期污水处理收入。

7、其他收入

根据具体业务性质与合同规定，对属于在某一时段内履行履约义务的按照履约进度确认收入；对属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（三十二） 政府补助

同时满足下列条件的，才能予以确认：

1、能够满足政府补助所附条件：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，不包括政府作为所有者投入的资本。

2、本公司能够收到政府补助。

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。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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。

2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3、抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十四） 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4、租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5、作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注四、（二十一）和附注四、（二十九）。

（三十五） 公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会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。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可

观察输入值。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并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。

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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十六） 所得税

1. 所得税的计量

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

当本公司的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

当本公司存在应纳税暂时性差异时，确认为递延所得税负债。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

2. 汇算清缴方式：按年计算，分季预缴，季度终了后 15 日内预缴，年度终了后 5 个月内汇算清缴。

（三十七） 利润分配

1. 本公司董事会提请股东会或批准机构批准的年度利润分配方案，在批准前将其列入报告年度的利润分配表。经批准的利润分配方案与提请批准的分配方案不一致时，其差额调整报告年度会计报表有关项目的年末。

2. 当期实现的净利润，加上期初未分配利润（或减去期初未弥补亏损）和其他转入后的余额，为可供分配的利润。

3. 可供分配的利润减去提取的法定盈余公积后，为可供投资者分配的利润。可供投资者分配的利润，按下列顺序分配：

A. 应付优先股股利，是指公司按照利润分配方案分配给优先股股东的现金股利。

B. 应付普通股股利，是指公司按照利润分配方案分配给普通股股东的现金股利。公司分配给投资者的利润，也在本项目核算。

C. 可供投资者分配的利润，经过上述分配后，为未分配利润（或未弥补亏损）。未分配

利润可留待以后年度进行分配。公司如发生亏损，可以按规定由以后年度利润进行弥补。

D. 公司未分配的利润（或未弥补的亏损）应当在资产负债表的所有者权益项目中单独反映。

（三十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、报告期会计政策变更

关于执行《会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)

① 相关规定及执行情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

② 首次执行“解释第 16 号”调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

a. 合并资产负债表影响明细

项目	2022 年 12 月 31 日		调整数
	调整前金额	调整后金额	
非流动资产：			
递延所得税资产	118,145,894.08	138,653,424.96	20,507,530.88
非流动负债：			
递延所得税负债	155,142,291.96	173,008,964.01	17,866,672.05
所有者权益：			
未分配利润	587,919,331.17	590,560,190.00	2,640,858.83

b. 合并利润表影响

项目	2022 年度		调整数
	调整前金额	调整后金额	
所得税费用	231,676,303.17	233,581,149.86	1,904,846.69
净利润	411,518,269.56	409,613,422.87	-1,904,846.69
归属于母公司所有者的净利润	397,535,924.34	395,631,077.65	-1,904,846.69

c. 母公司资产负债表影响明细

项目	2022 年 12 月 31 日		调整数
	调整前金额	调整后金额	
非流动资产:			
递延所得税资产	64,795.80	1,383,080.52	1,318,284.72
非流动负债:			
递延所得税负债	0.00	1,690,565.12	1,690,565.12
所有者权益:			
未分配利润	609,325,825.67	608,953,545.27	-372,280.40

d. 母公司利润表影响

项目	2022 年度		调整数
	调整前金额	调整后金额	
所得税费用	8,614,551.51	8,986,831.91	372,280.40
净利润	6,287,315.44	5,915,035.04	-372,280.40

2、报告期会计估计变更

本期无会计估计变更。

3、重大前期差错更正

(1) 子公司德阳经开区发展(控股)集团有限公司本期收到经开区指定区域储量约 10982.62 万 m³ 的砂石资源收益权,用以偿还德阳经开区产业发展投资有限公司债权。该资产经第三方机构评估,评估市场价值为 34.40 亿元,偿还债权后,冲回前期计提的坏账准备 1,224,854,142.28 元,冲回计提的递延所得税资产 31,879,192.94 元。

(2) 子公司德阳经开区发展(控股)集团有限公司其他事项更正前期会计处理差错累计金额 22,022,786.78 元。

(3) 本公司补缴以前年度所得税 44,985,280.57 元。

上述事项对 2022 年度合并财务报表的影响如下:

a. 合并资产负债表影响明细

项目	2022 年 12 月 31 日		调整数
	调整前金额	调整后金额	
流动资产:			
其他应收款坏账准备	1,410,662,964.25	185,808,821.97	-1,224,854,142.28
其他应收款净值	16,249,622,132.20	17,474,476,274.48	1,224,854,142.28
非流动资产:			
递延所得税资产	138,653,424.96	106,774,232.02	-31,879,192.94

项目	2022 年 12 月 31 日		调整数
	调整前金额	调整后金额	
流动负债:			
应交税费	307,566,034.50	330,514,251.80	22,948,217.30
其中: 应交税金	307,566,034.50	330,514,251.80	22,948,217.30
所有者权益:			
未分配利润	590,560,190.00	1,274,569,834.77	684,009,644.77
少数股东权益	3,816,143,109.42	4,302,160,196.69	486,017,087.27

b. 合并利润表影响

项目	2022 年度		调整数
	调整前金额	调整后金额	
所得税费用	233,581,149.86	251,381,691.81	17,800,541.95
净利润	409,613,422.87	391,812,880.92	-17,800,541.95
归属于母公司所有者的净利润	395,631,077.65	384,950,752.48	-10,680,325.17
少数股东损益	13,982,345.22	6,862,128.44	-7,120,216.78

c. 母公司资产负债表影响明细

项目	2022 年 12 月 31 日		调整数
	调整前金额	调整后金额	
流动负债:			
应交税费	2,273,519.22	47,258,799.79	44,985,280.57
其中: 应交税金	2,273,519.22	47,258,799.79	44,985,280.57
所有者权益:			
未分配利润	608,953,545.27	563,968,264.70	-44,985,280.57

d. 母公司利润表影响

无。

五、税项

(一) 本公司主要应纳税项及税率列示如下:

税种	税率	计税依据
增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%	应税收入
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育附加费	3%	应纳流转税额
地方教育附加	2%	应纳流转税额
企业所得税	2.5%、10%、15%、25%	应纳税所得额

(二) 执行不同企业所得税税率的纳税主体

序号	公司名称	所得税率
1	德阳市杰阳安全环保技术咨询有限公司	5%、25%
2	德阳产投数字信息服务有限公司	5%、25%
3	德阳市凤翥自来水有限公司	5%、25%
4	德阳市自来水公司	15%
5	德阳市益农品牌农业发展有限公司	5%、25%
6	德阳罗江区市民通数字科技有限公司	5%、25%
7	德阳智慧城市科技发展有限公司	5%、25%
8	四川奇安旌服科技有限公司	5%、25%
9	德阳市重装检测责任有限公司	15%
10	德阳市同城轨道交通有限公司	5%、25%
11	德阳市交投工程建设有限公司	5%、25%
12	德阳国信机动车检测有限公司	5%、25%
13	德阳建投能源管理有限公司	5%、25%
14	德阳市兴德能源有限公司	5%、25%
15	德阳中油德投能源有限公司	5%、25%
16	德阳市世纪发展投资引导基金管理有限公司	5%、25%
17	德阳盈创阳光天使投资创业投资管理有限公司	5%、25%
18	德阳市天使人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0%
19	德阳产投农业发展有限公司	5%、25%
20	德阳经开园林绿化有限公司	5%、25%
21	德阳经开人力资源管理有限公司	5%、25%
22	德阳德食汇市场管理服务有限公司	5%、25%
23	德阳文字教育科技有限公司	5%、25%
24	德阳科服与知识产权运营有限公司	5%、25%
25	德阳市三并联数字科技有限公司	5%、25%
26	德阳建宇工程科技有限公司	5%、25%
27	德阳华清新能源有限公司	5%、25%
28	旌城德傲（重庆）建设工程有限公司	5%、25%
29	重庆征途市政建设有限公司	5%、25%
30	四川瑞达路通公路工程有限公司	5%、25%

31	德阳市杰阳旌城置业管理有限公司	5%、25%
32	德阳国创智慧能源有限公司	5%、25%
33	四川德力政通科技有限公司	5%、25%
34	德阳城市智慧之心信息技术有限公司	15%
35	德阳众信二手车市场管理有限公司	5%、25%
36	四川志飞腾建筑工程有限公司	5%、25%
37	德阳国信特来电科技有限公司	5%、25%
38	德阳伯乐园区运营管理有限公司	5%、25%
39	四川三星堆文化传媒有限公司	5%、25%
40	德阳市杰阳文化传媒有限公司	5%、25%
41	四川绵竹剑竹酒业有限公司	5%、25%
42	绵竹佰通祥商贸有限公司	5%、25%
43	德阳润德（青岛）国际贸易有限公司	5%、25%
44	润濮（海口）国际贸易有限公司	5%、25%
45	德阳特斯联科技发展有限公司	5%、25%
46	德阳旌宇建设项目管理有限公司	5%、25%
47	四川德力政通科技有限公司	5%、25%
48	四川迅鰲科技有限公司	5%、25%

（三）本公司税收优惠情况

根据《国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》（财税〔2008〕116号）文件、《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号），本集团母公司建设公共基础设施产生的收入本年减半征收所得税，本集团子公司德阳市固体废物处置有限公司自获利年度起享受“三免三减半”的税收优惠政策。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告〔2012〕第12号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业（指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业）减按15%的税率征收企业所得税。

小微企业所得税优惠政策：

1、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总

局公告 2022 年第 13 号)规定:“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

2、财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税【2023】16 号的规定, “一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。”

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件规定, 提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人, 应按照当期可抵扣进项税额的 10%计提当期加计抵减额。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2023 年 1 月 1 日, “期末”系指 2023 年 12 月 31 日, “本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
现金	109,904.81	116,408.59
银行存款	10,202,782,493.88	11,179,289,028.87
其他货币资金	1,972,893,359.86	1,530,983,954.31
合计	12,175,785,758.55	12,710,389,391.77

2、货币资金年末受限制情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	706,864,345.26	195,261,000.00
信用证保证金	287,682,157.41	105,470,728.41
履约保证金		198,641,106.86
用于担保的定期存款或通知存款	927,357,500.00	1,093,259,979.57
其他原因受限资金	60,703,886.69	116,339,960.00
合计	1,982,607,889.36	1,708,972,774.84

除上述款项外, 本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、分类以公允价值计量且其变动计	43,540,730.91	53,021,593.80

入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		22,560,000.00
权益工具投资	43,138,384.92	30,461,593.80
其他	402,345.99	
2、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		394,758.76
其中：其他		394,758.76
合计	43,540,730.91	53,416,352.56

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	2,080,130,903.08	6,600,000.00	2,073,530,903.08
商业承兑票据	13,830,645.05	78,572.34	13,752,072.71
合计	2,093,961,548.13	6,678,572.34	2,087,282,975.79

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	1,951,670,450.08	1,929,820.00	1,949,740,630.08
商业承兑票据	126,871,748.98	169,750.26	126,701,998.72
合计	2,078,542,199.06	2,099,570.26	2,076,442,628.80

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,093,961,548.13	100.00	6,678,572.34	0.32	2,087,282,975.79
其中：银行承兑票据	2,080,130,903.08	99.34	6,600,000.00	0.32	2,073,530,903.08
商业承兑票据	13,830,645.05	0.66	78,572.34	0.57	13,752,072.71
合计	2,093,961,548.13	100.00	6,678,572.34	0.32	2,087,282,975.79

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,078,542,199.06	100.00	2,099,570.26	0.10	2,076,442,628.80
其中：银行承兑票据	1,951,670,450.08	93.90	1,929,820.00	0.10	1,949,740,630.08
商业承兑票据	126,871,748.98	6.10	169,750.26	0.13	126,701,998.72
合计	2,078,542,199.06	100.00	2,099,570.26	0.10	2,076,442,628.80

3、按单项计提坏账准备的应收票据

无。

4、按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据小计：	2,080,130,903.08	6,600,000.00	0.32	1,951,670,450.08	1,929,820.00	0.10
无风险	1,859,850,148.08			1,291,884,186.12	-	-
极小风险	220,280,755.00	6,600,000.00	3.00	659,786,263.96	1,929,820.00	0.29
低风险				-	-	-
中等风险				-	-	-
商业承兑票据小计：	13,830,645.05	78,572.34	0.57	126,871,748.98	169,750.26	0.13
无风险	12,259,198.13			123,076,743.87	-	-
极小风险	1,571,446.92	78,572.34	5.00	3,795,005.11	169,750.26	4.47
低风险				-	-	-
中等风险				-	-	-
合计	2,093,961,548.13	6,678,572.34	0.32	2,078,542,199.06	2,099,570.26	0.10

5、本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑票据	1,929,820.00	4,670,180.00				6,600,000.00
商业承兑票据	169,750.26		91,177.92			78,572.34
合计	2,099,570.26	4,670,180.00	91,177.92			6,678,572.34

6、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,621,421,281.55	1,996,357,591.02
商业承兑汇票		
合计	1,621,421,281.55	1,996,357,591.02

7、期末无已质押的应收票据。

8、期末无出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

(四) 应收账款

1、应收账款分类列示

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	98,409,641.48	1.13	34,715,798.90	35.28	63,693,842.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,623,149,322.18	98.87	54,416,354.87	0.63	8,568,732,967.31
组合一：关联方组合	110,276,161.37	1.26	-	-	110,276,161.37
组合一：信用风险组合	8,512,873,160.81	97.61	54,416,354.87	0.64	8,458,456,805.94
合计	8,721,558,963.66	100.00	89,132,153.77	1.02	8,632,426,809.89

(续表)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,157,468.35	0.09	6,157,468.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,570,796,766.57	99.91	39,642,187.88	0.60	6,531,154,578.69
组合一：关联方组合					
组合一：信用风险组合	6,570,796,766.57	99.91	39,642,187.88	0.60	6,531,154,578.69
合计	6,576,954,234.92	100.00	45,799,656.23	0.70	6,531,154,578.69

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中核远大(成都)供应链有限公司	26,766,538.90	13,383,269.45	1-2 年	50.00	诉讼阶段, 对方经营状况下降
四川蜀道新材料科技集团股份有限公司	23,064,124.61		1 年以内		股权转让款, 期后已回款
汉源俊磊科技有限公司	20,729,612.72	13,853,378.60	2-3 年	66.83	对方已破产, 预计无法全部收回

德阳耐火材料厂	10,911,781.17		1 年以内		三供一业预算安排
德阳市张弛物流有限公司	4,808,894.58	375,444.73	0-2 年	7.81	期后收回 50 万
成都市路桥管理有限责任公司	4,756,478.52	2,219,002.35	2-3 年	46.65	一审判决支付亿能 2537476.17
四川桑树黄酒业业有限公司	1,450,000.00	1,450,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
德阳市捷安储运有限责任公司	1,396,008.42	66,222.61	1 年以内	4.74	期后收回 71556.25
广汉市天成不锈钢制品有限公司	1,107,482.87	1,107,482.87	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
什邡明星黄磷厂	910,000.00	910,000.00	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四川中京燃气有限公司	823,945.01		1 年以内		账龄较短且期后已收回
绵竹华鑫建筑劳务有限公司	371,248.28	371,248.28	1-2 年	100.00	客户已注销, 无法收回账款
德阳市机电安装工程公司	350,000.00	350,000.00	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四川洋洋百货股份有限公司	253,335.17		1 年以内		账龄较短且期后已收回
德阳市旌阳区天元镇政府	170,000.00	170,000.00	3 年以上	100.00	未还款
刘期良	109,900.00	109,900.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
其他单项计提的应收款项	430,291.23	349,850.01		81.31	预计无法全部收回
合计	98,409,641.48	34,715,798.90			

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 采用风险等级组合方法计提坏账准备的应收账款

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
无风险	7,611,392,303.41	-	-	5,904,337,567.75		-
极小风险	691,711,547.39	20,888,960.76	3.02	554,481,753.04	18,589,679.98	3.35
低风险	154,853,804.70	14,118,461.57	9.12	84,773,219.88	12,314,764.72	14.53
中等风险	45,834,044.17	13,579,305.06	29.63	21,861,315.63	5,791,490.90	26.49
高风险	9,081,461.14	5,829,627.48	64.19	5,342,910.27	2,946,252.28	55.14
合计	8,512,873,160.81	54,416,354.87	0.64	6,570,796,766.57	39,642,187.88	0.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	----------

德阳市住房和城乡建设局	1,330,240,000.00	15.25
德阳市财政局	712,936,392.05	8.17
德阳经济技术开发区财政局	479,564,578.88	5.50
江苏腾凯金属新材料有限公司	419,017,281.49	4.80
德阳市罗江区住房和城乡建设局	339,827,548.90	3.90
合计	3,281,585,801.32	37.62

5、由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,743,319.00	11,900,000.00
合计	18,743,319.00	11,900,000.00

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,563,650,444.30	85.32	5,669,406,953.25	88.03
1—2 年	697,961,549.99	10.70	203,904,667.36	3.17
2—3 年	232,420,690.72	3.56	566,255,398.30	8.79
3 年以上	26,651,811.67	0.41	719,067.24	0.01
合计	6,520,684,496.68	100.00	6,440,286,086.15	100.00

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
旌阳区财政局	215,010,731.00	1-2 年	资产未交割
德阳市财政局	150,000,000.00	2-3 年	未到结算期
北京久安建设投资集团有限公司	135,547,520.00	0-2 年	未到结算期
MING SUNG SHIPPING COMPANY (HONG KONG) LIMITED	98,097,230.22	1-2 年	未到结算期
德阳市旌源建设发展有限公司	97,594,013.82	1-2 年	未到结算期
合计	696,249,495.04		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
------	------	-------------------------	------

响水恒生不锈钢铸造有限公司	692,447,600.00	10.62	
江苏腾凯金属新材料有限公司	400,620,000.00	6.14	
德阳市财政局	356,330,000.00	5.46	
德阳市住房和城乡建设局	293,670,000.00	4.50	
旌阳区财政局	215,010,731.00	3.30	
合计	1,958,078,331.00	30.02	

(七) 其他应收款

1、总表

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,398,142.35	5,117,580.52
应收股利	21,610,171.73	12,339,089.60
其他应收款	16,103,290,651.91	17,474,476,274.48
合计	16,127,298,965.99	17,491,932,944.60

2、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		1,611,132.02
委托贷款	2,081,256.57	2,081,256.57
债券投资		
其他	316,885.78	1,425,191.93
合计	2,398,142.35	5,117,580.52

3、应收股利

项目	期末余额	期初余额
德阳中小企业服务有限公司	40,000.00	40,000.00
成都禾丰源商贸有限公司		81,958.58
中江建投建材有限公司	166,980.68	166,980.68
绵竹建投建材有限公司	19,992,802.04	9,992,802.04
广汉建投建材有限公司	1,410,389.01	1,410,389.01
四川茁嘉餐饮管理有限公司		646,959.29
合 计	21,610,171.73	12,339,089.60

4、其他应收款

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他	639,289,475.84	3.81	624,163,850.35	97.63	15,125,625.49

应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,160,632,029.66	96.19	72,467,003.24	0.45	16,088,165,026.42
组合一：关联方	2,661,936,589.13	15.84	-	-	2,661,936,589.13
组合二：信用风险组合	13,498,695,440.53	80.35	72,467,003.24	0.54	13,426,228,437.29
合计	16,799,921,505.50	100.00	696,630,853.59	4.15	16,103,290,651.91

(续表)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	127,517,036.59	0.72	113,052,944.85	88.66	14,464,091.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,532,768,059.86	99.28	72,755,877.12	0.41	17,460,012,182.74
组合一：关联方					
组合二：信用风险组合	17,532,768,059.86	99.28	72,755,877.12	0.41	17,460,012,182.74
合计	17,660,285,096.45	100.00	185,808,821.97	1.05	17,474,476,274.48

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	其他应收款原值	坏账准备	计提比例	计提理由
四川金广实业(集团)股份有限公司	465,125,078.84	465,125,078.84	100.00	预计无法收回
德阳耐火材料厂	35,214,139.54	35,214,139.54	100.00	预计无法收回
四川西林凤腾通用航空有限公司	27,407,452.05	27,407,452.05	100.00	限制高消费企业, 预计申请破产
德阳市宇恒路桥有限责任公司	20,692,270.02	20,692,270.02	100.00	对方公司破产注销
德阳市天池集团公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	借款逾期, 无法收回
德阳南塔水泥有限公司	13,150,000.00	13,150,000.00	100.00	对方公司破产注销
德阳旌华碳材料科技发展有限公司(东旭石墨烯)	10,000,000.00	2,665,000.00	26.65	投资项目已解散, 逾期未还款
四川建设发展股份有限公司	8,360,666.67	8,360,666.67	100.00	挂账时间较长预计无法收回
德阳美忆文化旅游发展投资有限公司	8,103,708.19	8,103,708.19	100.00	预计无法收回的利息
亚城建筑规划(上海)有限公司	6,519,655.80	6,519,655.80	100.00	挂账时间较长预计无法收回
职工社保	8,474,524.70	1,929,923.28	22.77	账龄较长, 员工退休后补缴
德阳旌禾种业有限公司	4,564,000.00	4,564,000.00	100.00	对方公司破产

				注销
彭州市兴华建筑工程有限责任公司	4,242,666.67	4,242,666.67	100.00	预计无法收回
四川耐特阀门有限公司	2,282,163.95	2,282,163.95	100.00	挂账时间较长 预计无法收回
其他单项计提的应收款项	5,153,149.41	3,907,125.34	75.82	预计无法全部 收回
合计	639,289,475.84	624,163,850.35	97.63	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险	13,165,348,240.40	-	-	16,516,815,039.56	-	-
极小风险	50,071,374.82	2,665,726.52	5.32	695,990,238.37	12,270,073.94	1.76
低风险	84,951,620.15	13,440,504.94	15.82	114,043,135.25	19,527,954.93	17.12
中等风险	105,805,940.30	26,112,248.15	24.68	115,109,750.78	14,237,297.84	12.37
高风险	92,518,264.86	30,248,523.63	32.69	90,809,895.90	26,720,550.41	29.42
合计	13,498,695,440.53	72,467,003.24		17,532,768,059.86	72,755,877.12	

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	72,755,877.12		113,052,944.85	185,808,821.97
期初余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-288,873.88		511,110,905.50	510,822,031.62
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
合并增加				-
期末余额	72,467,003.24	-	624,163,850.35	696,630,853.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------------	----------

德阳市旌源建设发展有限公司	1,987,728,068.88	1 年以内 906,852,579.22;1-2 年 1,080,875,489.66;	11.83	
德阳市罗江区财政局	1,974,729,995.50	1 年以内 1,399,445,190.84;1-2 年 225,557,265.77;2-3 年 260,470,051.48;3 年以上 89,257,487.41	11.75	
广汉市财政局	1,709,810,723.94	1 年以内 508,284,768.17;1-2 年 880,767,768.16;2-3 年 80,835,031.97;3 年以上 239,923,155.64	10.18	
德阳市财政局	1,424,510,485.88	1 年以内 960,000,000.00;3 年以上 464,510,485.88	8.48	
中铁十八局集团有限公司	1,111,210,000.00	1 年以内 336,880,000.00;1-2 年 444,330,000.00;2-3 年 330,000,000.00;	6.61	
合计	8,207,989,274.20		48.85	

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(6) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	32,994,970,585.55		32,994,970,585.55	27,693,278,435.87		27,693,278,435.87
原材料	224,111,384.98	6,346,762.55	217,764,622.43	302,027,502.50	2,972,920.99	299,054,581.51
库存商品	2,814,470,301.32	15,678,845.35	2,798,791,455.97	2,015,539,761.25	20,045,920.91	1,995,493,840.34
低值易耗品	9,018,165.77		9,018,165.77	7,893,658.19		7,893,658.19
合同履约成本	3,192,312,384.79		3,192,312,384.79	2,661,960,289.81		2,661,960,289.81
在产品	18,883,650.10	92,094.40	18,791,555.70	19,048,414.21		19,048,414.21
在途物资	217,141,639.15		217,141,639.15	148,332,134.33		148,332,134.33
委托加工物资	3,510,127.01		3,510,127.01	5,195,002.30		5,195,002.30
消耗性生物资产	30,999,390.80		30,999,390.80	28,513,157.27		28,513,157.27
发出商品	13,892,611.93		13,892,611.93	92,986,943.53		92,986,943.53
开发产品	747,347,330.65		747,347,330.65	1,310,868,555.58		1,310,868,555.58
合计	40,266,657,572.05	22,117,702.30	40,244,539,869.75	34,285,643,854.84	23,018,841.90	34,262,625,012.94
其中：存货中的代建项目	16,497,330,839.30		16,497,330,839.30	13,593,723,634.83		13,593,723,634.83

(九) 合同资产

1、合同资产分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账准备的合同资产			
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	1,564,947,237.63	1,579,440.72	1,563,367,796.91
组合一：关联方	123,854,504.77		123,854,504.77
组合二：信用风险组合	1,441,092,732.86	1,579,440.72	1,439,513,292.14
合计	1,564,947,237.63	1,579,440.72	1,563,367,796.91

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账准备的合同资产			
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	642,877,739.08	317,500.00	642,560,239.08
组合一：关联方			
组合二：信用风险组合	642,877,739.08	317,500.00	642,560,239.08
合计	642,877,739.08	317,500.00	642,560,239.08

2、按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险	1,399,773,132.68			636,527,739.08		
极小风险	41,071,893.76	1,542,284.76	3.76	6,350,000.00	317,500.00	5.00
低风险	247,706.42	37,155.96	15.00			
中等风险						
高风险						
合计	1,441,092,732.86	1,579,440.72		642,877,739.08	317,500.00	

3、合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并增加	
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	317,500.00	1,261,940.72				1,579,440.72
合计	317,500.00	1,261,940.72				1,579,440.72

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费或待抵扣税费	482,579,063.73	285,334,417.87
短期理财产品		2,000,000.00
合同取得成本	629,194.79	1,975,425.16
发放贷款及垫款	270,868,581.19	294,635,996.35
其他待摊销费用	10,762,158.87	1,465,071.54
合计	764,838,998.58	585,410,910.92

(十一) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德阳弘益智电科技有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
德阳市恒合云端科技有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	15,900,000.00		15,900,000.00	6,900,000.00		6,900,000.00

(十二) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
农行资产包	30,212,078.66	30,212,078.66
华夏银行债权包	6,000,000.00	6,000,000.00
四川麒征金属制品有限公司	29,620,000.00	29,620,000.00
合计	65,832,078.66	65,832,078.66

(十三) 长期应收款

1、按款项性质分类列示

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	1,924,021,895.16		1,924,021,895.16	1,762,268,432.01		1,762,268,432.01	

合计	1,934,021,895.16		1,934,021,895.16	1,772,268,432.01		1,772,268,432.01	
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------	--

2、期末长期应收款明细情况

债务人名称	款项性质	账面余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁款	10,000,000.00
德阳立达机电设备有限公司	其他	9,500,000.00
德阳天和机械制造有限公司	其他	10,000,000.00
德阳经济技术开发区财政局	其他	79,200,000.00
四川金河磷矿	困难企业经费	43,816,452.00
德阳玄珠湖文化娱乐有限责任公司	困难企业经费	122,065,376.91
四川省金鑫股份有限公司	困难企业经费	97,729,923.75
德阳市永兴机械有限责任公司	困难企业经费	92,464,794.36
德阳通工汽车厂	困难企业经费	96,350,021.63
四川省冶金轴承厂	困难企业经费	98,951,084.93
德阳市旌湖水泥厂	困难企业经费	38,768,978.98
德阳市天池集团公司	困难企业经费	191,412,433.72
德阳东工资产经营管理有限公司	困难企业经费	2,750,000.00
四川省钻采厂破产清算组	困难企业经费	18,839,614.71
四川旌胜热陶瓷有限公司	困难企业经费	9,369,892.00
德阳华泰企业公司	困难企业经费	4,813,804.40
德阳耐火材料厂	困难企业经费	312,696,121.43
德阳市市属困难企业补缴社保欠费 5 亿元贷款利息	困难企业经费	81,249,010.23
代拨长城华西银行 5 亿贷款本金	困难企业经费	500,651,921.11
城际铁路贷款资金	城际铁路贷款资金	104,253,565.00
德阳天府数谷服务中心	BOT 项目服务费	9,138,900.00
合计	—	1,934,021,895.16

注：困难企业借款专项资金为本公司接受政府安排，向困难企业提供的借款。截至 2023 年 12 月 31 日借款金额为 1,711,929,430.16 元。借款来源于市财政拨款；根据德阳市人民政府常务会议议定事项通知（七届十七次）3 号文件规定，会议研究并原则同意市财政局、市国资委《关于困难企业财政借款处理的请示》。会议决定市级财政向困难企业对借款转为财政拨款，由德阳市旌辉投资有限责任公司（以下简称“旌辉公司”）与相关企业建立债权债务关系，并负责国有资产保全，同时由困难企业向本公司提供土地使用权及房屋产权用作借款抵押，并对困难企业抵押物享有追偿权。本着政府对困难企业的积极扶持以及政府的公信力，且根据德市财企【2013】8 号文件内容，待企业改制清算时，由政府组织工作对其进行一并清算。能源集团接收旌辉公司划拨资产后承接其原与相关企业债权债务及职能。

(十四) 长期股权投资**1、长期股权投资分类列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	419,032,070.08	53,806,691.27	15,000,000.00	457,838,761.35
对联营企业投资	1,094,758,960.26	293,628,611.34	26,664,695.29	1,361,722,876.31
小计	1,513,791,030.34	347,435,302.61	41,664,695.29	1,819,561,637.66
减：长期股权投资 减值准备	150,000.00	-		150,000.00
合计	1,513,641,030.34	347,435,302.61	41,664,695.29	1,819,411,637.66

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
对合营企业投资:											
德阳发展城市建设开发有限公司	25,031,185.96			-3,541,569.64						21,489,616.32	
四川成德轨道交通有限公司	53,000,000.00			-107,242.28						52,892,757.72	
四川德旌城市建设有限公司	176,012,989.66	56,000,000.00		62,033.29						232,075,022.95	
中江建投建材有限公司	482,653.41									482,653.41	
什邡市建投建材有限公司	291,960.00	90,000.00								381,960.00	
绵竹建投建材有限公司	16,343,637.96	90,000.00					15,000,000.00			1,433,637.96	
广汉建投建材有限公司	1,024,345.06	90,000.00								1,114,345.06	
德阳天府旌城建建材有限公司	351,824.62									351,824.62	
海口江东新区弘坤品牌管理发展有限公司		900,000.00								900,000.00	
德阳市德耀建设发展有限公司	30,000,813.53			890.63						30,001,704.16	
德阳建投医疗有限公司	16,583,316.33			84,987.11						16,668,303.44	
德阳润德城市更新建设发展有限公司	99,909,343.55			-212,407.84						99,696,935.71	
德阳市三星堆演艺集团有限公司		350,000.00								350,000.00	
小计:	419,032,070.08	57,520,000.00		-3,713,308.73			15,000,000.00			457,838,761.35	
对联营企业投资:											
成都农交所德阳农村产权交易有限公司	7,043,282.31			2,039,013.08				21,825.81		9,104,121.20	
四川省玻纤集团有限公司	107,157,565.95			-1,232,319.43						105,925,246.52	

德阳发展控股集团有限公司

财务报表附注

德阳通用机场建设有限公司	1,929,301.47			-204,451.98						1,724,849.49
四川省先进智能农机装备有限公司		5,400,000.00		129,078.87						5,529,078.87
德阳中小企业服务有限公司	1,312,507.96			429,646.64						1,742,154.60
四川产融发展资产管理有限公司	4,509,467.53									
德阳市旌盛贸易有限公司	18,026,572.13			-47,672.19						17,978,899.94
东方电气(德阳)电动机技术有限公司	20,047,541.18			1,475,750.60	65,659.89	450,573.27				21,138,378.40
德阳经开区城市更新建设有限公司	34,251,080.12			-3,597,762.60						30,653,317.52
德阳八角城市更新建设有限公司	105,159,372.02	74,684,200.00		-595,337.20						179,248,234.82
德阳经开智航科技有限公司		4,600,000.00		86,509.57						4,686,509.57
德阳经创企业管理咨询有限公司		2,000,000.00		-975,112.81						1,024,887.19
德阳西南联交所企业服务有限公司		2,500,000.00								2,500,000.00
四川宏基原创建筑设计有限公司	10,855,416.18			107,299.52						10,962,715.70
德阳宏博建设投资有限公司	4,413,769.54	19,000,000.00		-298,824.46						23,114,945.08
工赋(德阳)科技有限公司	1,818,168.88			982,852.77						2,801,021.65
德阳和新环保发电有限责任公司	57,221,300.15	5,000,000.00		5,346,402.97		5,142,857.14				62,424,845.98
德阳国润城市水务集团有限公司		980,000.00		-119.78						979,880.22
德阳智航交通科技有限公司	449,760.71			388,989.75						838,750.46
德阳成德物流港建设发展有限公司	49,882,573.75			-1,395,568.40						48,487,005.35
四川中京燃气有限公司	107,755,227.92			4,947,902.22		12,000,000.00				100,703,130.14
四川省天然气德阳燃气有限责任公司	43,869,164.27			9,170,415.11		4,285,700.00			-2,842,884.22	45,910,995.16
东方电气国信氢能(德阳)有限公司	8,387,430.80			426,199.01						8,813,629.81
德阳昊华清平磷矿有限公司		130,271,961.73		4,638,861.95					13,570,665.20	148,481,488.88

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00
四川成德产城实业有限公司	2,071,971.61	3,447,260.85
四川创兴先进制造业投资有限公司	112,537,243.82	105,028,024.83
四川德阿发展实业有限公司	9,987,787.76	10,043,803.73
四川金石租赁有限责任公司	149,529,778.37	140,820,731.78
中电科芜湖钻石飞机制造有限公司	28,417,400.00	28,417,400.00
长城华西银行	160,185,898.60	160,185,898.60
四川省信用再担保有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
德阳市建设发展有限公司	111,360.00	111,360.00
剑南春包装装潢股份有限公司	176,000.00	176,000.00
宏信证券有限责任公司	55,069,603.30	55,069,603.30
四川新金路集团股份有限公司	122,223,223.08	126,318,886.64
攀钢金山耐火材料股份有限公司	800,000.00	800,000.00
四川发展股权投资基金管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
四川中衡检测技术有限公司	4,977,281.90	4,732,417.76
德阳市明润农业开发有限公司	3,761,111.76	3,894,688.01
四川庆丰农业开发有限公司	3,009,667.29	3,009,667.29
四川大宇信息系统股份有限公司	2,999,919.00	2,999,919.00
四川广铭生物制品有限公司	692,588.70	1,300,737.64
四川华宇瑞得科技有限公司	3,376,205.97	3,473,590.32
四川汉星航通科技有限公司	3,296,684.76	3,202,925.37
四川贝亿特科技有限公司	4,976,595.60	
四川物科金硅新材料科技有限责任公司	3,547,779.21	4,013,171.69
四川汉舟电气股份有限公司	3,647,045.69	3,264,182.69
四川未来先生科技有限公司	3,015,409.98	2,792,933.07
成都福莫斯工业技术有限公司	3,176,182.35	3,009,263.38
四川数材科技有限公司	3,111,309.98	3,000,000.00
四川东方水利智能装备工程股份有限公司	2,151,773.75	2,151,773.75
德阳农村商业银行股份有限公司	326,058,636.55	33,161,400.00
广汉农村商业银行股份有限公司	59,940,975.00	59,940,975.00
四川新场气田有限责任公司	8,700,060.26	2,500,000.00
什邡恒新企业管理服务有限公司	1,773,538.06	1,426,336.10

四川天府商品交易所青藏高原牦牛中心有限公司	4,468,618.60	4,653,334.15
合计	1,174,691,650.95	859,846,284.95

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末金额	期初余额
德阳经开区通亨商业管理有限公司	150,200,000.00	150,200,000.00
四川思远机械工程有限公司	42,239,210.34	41,922,551.37
什邡思源村镇银行有限责任公司	15,272,658.57	15,272,658.57
德阳经开鲲鹏商业管理有限公司	1,000,000.00	
德阳市天下投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	19,468,061.58	19,575,683.65
德阳市节能减排发展投资基金合伙企业(有限合伙)	140,042,949.84	141,705,340.29
德阳市产业转型升级发展投资基金合伙企业(有限合伙)	88,041,306.53	85,513,687.75
德阳市创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,596,853.57	1,596,853.57
德阳市产融股权投资合伙企业（有限合伙）	100,198.01	100,204.36
德阳智造企业管理合伙企业（有限合伙）	4,125,581.22	3,832,768.56
宏大股份（600331）		220,585.00
潍柴动力（000338）		48,864.00
青岛川行私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	900,587.20	
四川正益工程项目管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
四川罗江农村商业银行股份有限公司		22,000,000.00
长城华西银行罗江支行	180,500,000.00	180,500,000.00
四川虹通光电科技有限公司	275,000.00	275,000.00
合计	644,762,406.86	663,764,197.12

(十七) 投资性房地产**1、以成本计量**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,620,226,382.30	1,207,597,719.11	50,722,650.00	4,777,101,451.41
其中：房屋、建筑物	2,507,293,687.26	1,087,059,792.06	36,278,800.00	3,558,074,679.32
土地使用权	1,112,932,695.04	120,537,927.05	14,443,850.00	1,219,026,772.09
二、累计折旧和累计摊销合计	285,482,900.74	272,691,064.19	6,065,784.35	552,108,180.58
其中：房屋、建筑物	221,713,047.17	244,892,359.68	5,629,088.48	460,976,318.37
土地使用权	63,769,853.57	27,798,704.51	436,695.87	91,131,862.21
三、投资性房地产账面净值合计	3,334,743,481.56			4,224,993,270.83
其中：房屋、建筑物	2,285,580,640.09			3,097,098,360.95

土地使用权	1,049,162,841.47			1,127,894,909.88
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值 合计	3,334,743,481.56			4,224,993,270.83
其中：房屋、建筑物	2,285,580,640.09			3,097,098,360.95
土地使用权	1,049,162,841.47			1,127,894,909.88

被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产详见附注六（六十八）所有权受限制的资产。

2、未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
德阳商城（德新隆房产）	23,522,200.00	注 1
中产街四层房产	1,580,000.00	注 1
花鸟市场房产	4,162,307.60	注 1
2017 年划入旌兴集团的房产	146,277,800.00	注 2
西部国际商贸楼房	209,396,106.57	注 3
孵化园	268,071,600.02	正在办理
八角五区停车位	145,375,000.00	安置小区楼下，小区的总证件尚未办理
沱江路生活市场	34,634,937.61	工程资料不完善尚无法办理房产证
门面及车库 1（雅河小区）	181,688,519.03	工农街道办名下，尚未完成变更
门面及车库 2（惠山街门面房及车库）	56,142,554.69	权证正在办理（财政出让），其中 1600 平位于华山路 36 号公馆
合计	1,070,851,025.52	

注 1：因孙公司德阳市振兴国有资本投资运营有限公司资产系承接德阳市国有资产经营有限公司资产，其投资性房地产中房屋建筑物权属大部分依然为德阳市国有资产经营有限公司，由于资料短缺，相关权属变更登记手续尚在办理中。

注 2：本公司子公司四川旌兴建设发展集团有限公司在 2017 年收到由德阳市旌阳区国有资产监督管理局无偿划入资产，由于部分资产形成时间太早，处于无法办理权证的状态。

注 3：本公司孙公司德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司与德阳西部国际商贸（集团）有限公司签订了债权转让协议，将对西部国际贸易的债权转让给旌兴国资，由于资产已实际交付于旌兴国资使用，因此将本部分资产纳入投资性房地产核算，但债权协议转入尚未办妥，暂无法办理权证。

(十八) 固定资产

1、总表

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,163,981,241.57	4,422,189,758.83
固定资产清理	590,497.47	133,911.91
合计	4,164,571,739.04	4,422,323,670.74

2、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,315,159,061.88	1,157,816,297.06	1,712,378,397.54	5,760,596,961.40
其中：房屋及建筑物	2,702,141,901.05	609,603,578.26	1,238,769,173.53	2,072,976,305.78
自来水管网	922,460,047.66	13,099,081.04	81,917.08	935,477,211.62
机器设备	1,766,642,463.01	356,687,205.77	365,811,195.86	1,757,518,472.92
电子设备	125,348,216.00	10,993,542.60	18,491,977.24	117,849,781.36
运输设备	432,294,620.95	33,551,850.06	81,750,637.76	384,095,833.25
办公设备及其他设备	366,271,813.21	133,881,039.33	7,473,496.07	492,679,356.47
二、累计折旧合计	1,892,963,952.15	326,871,456.36	629,999,025.59	1,589,836,382.92
其中：房屋及建筑物	608,724,489.50	57,393,391.41	329,907,117.47	336,210,763.44
自来水管网	318,047,773.16	44,912,817.80	-	362,960,590.96
机器设备	579,475,948.03	157,404,072.94	231,955,478.97	504,924,542.00
电子设备	85,278,096.17	11,912,957.18	15,854,072.01	81,336,981.34
运输设备	259,117,323.62	35,659,979.53	51,047,127.38	243,730,175.77
办公设备及其他设备	42,320,321.67	19,588,237.50	1,235,229.76	60,673,329.41
三、固定资产账面净值合计	4,422,195,109.73	—	—	4,170,760,578.48
其中：房屋及建筑物	2,093,417,411.55	—	—	1,736,765,542.34
自来水管网	604,412,274.50	—	—	572,516,620.66
机器设备	1,187,166,514.98	—	—	1,252,593,930.92
电子设备	40,070,119.83	—	—	36,512,800.02
运输设备	173,177,297.33	—	—	140,365,657.48
办公设备及其他设备	323,951,491.54	—	—	432,006,027.06
四、减值准备合计	5,350.90	6,773,986.01	-	6,779,336.91
其中：房屋及建筑物	—	2,144,920.19	-	2,144,920.19
自来水管网	—	-	-	-
机器设备	—	3,321,157.30	-	3,321,157.30
电子设备	—	-	-	-

运输设备		-	-	-
办公设备及其他设备	5,350.90	1,307,908.52	-	1,313,259.42
五、固定资产账面价值合计	4,422,189,758.83	—	—	4,163,981,241.57
其中：房屋及建筑物	2,093,417,411.55	—	—	1,734,620,622.15
自来水管网	604,412,274.50	—	—	572,516,620.66
机器设备	1,187,166,514.98	—	—	1,249,272,773.62
电子设备	40,070,119.83	—	—	36,512,800.02
运输设备	173,177,297.33	—	—	140,365,657.48
办公设备及其他设备	323,946,140.64	—	—	430,692,767.64

(1) 本期未办妥产权证书的固定资产的情况

子/孙公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
德阳汽车客运南站	汽车南站大楼	41,968,234.55	未办理竣工决算，暂无法办理
德阳市固体废物处置有限公司	二期工程	15,469,100.27	暂无法办理
合计		57,437,334.82	

3、固定资产清理

项目	期末数	期初数
固定资产清理	590,497.47	133,911.91
合计	590,497.47	133,911.91

(十九) 在建工程

1、总表

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,405,166,579.54	3,930,625,342.04
工程物资	7,903,637.53	10,908,007.05
合计	3,413,070,217.07	3,941,533,349.09

2、在建工程情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能减排平台				8,345,333.01		8,345,333.01
德阳市旌东水厂一期工程	448,956,537.58		448,956,537.58	321,479,109.00		321,479,109.00
阿里山农贸市场	50,298,474.29		50,298,474.29	26,659,657.75		26,659,657.75
淮河路农贸市场	31,416,148.72		31,416,148.72	4,763,291.71		4,763,291.71
五洲广场三中心食堂项目	1,673,716.51		1,673,716.51	1,673,716.51		1,673,716.51
五洲广场 30-36 层				66,795,898.78		66,795,898.78

自来水管网工程	90,867,589.87		90,867,589.87	89,807,091.86	89,807,091.86
绵远河污水厂	9,702,187.08		9,702,187.08	6,339,398.33	6,339,398.33
天元污水处理厂	111,771,948.35		111,771,948.35	74,060,757.09	74,060,757.09
石亭江污水处理厂	88,705,900.99		88,705,900.99	60,444,198.34	60,444,198.34
柳沙堰污水厂	6,763,303.06		6,763,303.06	5,019,413.84	5,019,413.84
保管箱中心建设工程	4,603,540.07		4,603,540.07	1,790,265.58	1,790,265.58
万嘉国际人才公寓装修工程	2,632,444.39		2,632,444.39	1,341,844.00	1,341,844.00
炼钢二期	1,782,257.20		1,782,257.20	1,756,447.67	1,756,447.67
不锈钢卷隧道式退火炉	18,608,164.49		18,608,164.49	12,851,052.88	12,851,052.88
金井加气站				2,934,542.30	2,934,542.30
东江路（贺兰山路至银山路）				8,881,443.75	8,881,443.75
贺兰山路（涟江路-孝黄路段）道路工程项目	39,547,984.01		39,547,984.01	35,296,877.02	35,296,877.02
黄许货场一号门临时通道扩建工程项目				1,554,081.60	1,554,081.60
涟江路（天府大道北延线-银山路段）道路工程项目				6,959,569.81	6,959,569.81
松江路（贺兰山路至银山路）				13,655,984.54	13,655,984.54
中欧班列德阳现代物流港基础设施“四路一渠”项目				97,151,660.50	97,151,660.50
中欧班列德阳现代物流港项目				533,060,511.46	533,060,511.46
德阳市静态交通停车管理系统及设施设备安装工程				1,863,027.88	1,863,027.88
高槐村——滨水景观带	14,974,257.15		14,974,257.15	11,484,206.69	11,484,206.69
高槐村——美术馆改造	6,330,088.77		6,330,088.77	4,957,028.22	4,957,028.22
高槐村——田园道路	12,448,982.82		12,448,982.82	9,198,237.87	9,198,237.87
孝廉文化基地				75,086,466.16	75,086,466.16
管理服务中心项目（花园餐厅项目）				6,282,466.82	6,282,466.82
建井队工区				17,306,395.49	17,306,395.49
火地 1160 矿段开发支出				13,945,812.34	13,945,812.34
100 万吨/年磷矿延伸接替工程				415,820,145.78	415,820,145.78
矿业公司				8,048,432.47	8,048,432.47
华强沟水库	547,857,188.97		547,857,188.97	511,555,313.44	511,555,313.44
德阳华谊兄弟星剧场美好生活综合体项目				360,432,715.03	360,432,715.03
德阳市群众文化活动中心项目配套楼装修工程				191,943,305.09	191,943,305.09
德阳市职业教育产业园（一期）项目				9,078,883.45	9,078,883.45
四川孝泉师范研学项目				1,263,068.17	1,263,068.17
50 万吨 PET 新型包装材料项目生产线	151,359,739.21		151,359,739.21	374,309,553.16	374,309,553.16
罗江金山工业园标准厂房（三标段）	190,000,000.00		190,000,000.00	130,491,111.55	130,491,111.55
罗江金山工业园标准厂房（一标段）	55,000,000.00		55,000,000.00	40,631,678.47	40,631,678.47
罗江金山工业园标准厂房（二标段）	75,196,212.91		75,196,212.91	33,999,026.44	33,999,026.44

罗江金山工业园标准厂房（四标段）	58,243,385.80		58,243,385.80	669,466.05		669,466.05
罗江区金山军民融合工业园区标准化厂房建设				20,807,646.33		20,807,646.33
德阳市罗江区农产品冷链物流基地建设项目	36,344,362.00		36,344,362.00			
国检中心项目工程	215,764,480.92		215,764,480.92	119,151,877.31		119,151,877.31
应急周转房项目				113,298,137.48		113,298,137.48
德阳市一幼过渡用房装修工程	6,808,475.54		6,808,475.54	6,808,475.54		6,808,475.54
庐山路（钱塘江路至鸭绿江路）道路工程	78,787,322.71		78,787,322.71	53,243,997.02		53,243,997.02
德基佳苑（原旌阳区人才公寓项目）				1,619,194.74		1,619,194.74
集团数字治理工程	4,483,132.07		4,483,132.07	1,068,113.20		1,068,113.20
四川广能 LNG 工厂	306,245,691.61		306,245,691.61			
德阳站综合交通枢纽改造项目	56,326,402.52		56,326,402.52	707,547.15		707,547.15
长江上游石亭江段水利项目	54,460,277.06		54,460,277.06	691,686.87		691,686.87
智能充电项目	41,412,572.08		41,412,572.08	8,538,524.79		8,538,524.79
苏桥压差发电项目	29,506,462.54		29,506,462.54			
德阳电视塔光亮工程	15,264,767.72		15,264,767.72			
文庙商圈更新项目	12,777,824.07		12,777,824.07			
罗江区红玉污水处理厂改扩建及金山工业园区污水处理厂新建项目	37,633,224.01		37,633,224.01	965,825.00		965,825.00
德阳市罗江区经开区园区基础设施提档升级建设项目	211,537,288.85		211,537,288.85			
剑竹白酒产业数字创新园区基础设施建设项目	20,848,881.18		20,848,881.18			
公共服务体系建设	10,339,372.18		10,339,372.18			
旌阳区职业教育实训基地建设项目	122,901,873.00		122,901,873.00			
德阳市经开区再生资源利用园区基础设施项目	66,022,146.84		66,022,146.84	287,146.48		287,146.48
黑猪全产业链数字化平台建设项目	4,122,005.63		4,122,005.63			
德阳市博物馆建设项目	3,002,447.88		3,002,447.88			
聚苯硫醚单丝项目	5,353,955.38		5,353,955.38			
四川罗江区经开区天然气管道项目	9,050,884.58		9,050,884.58			
绿色货运公共服务平台	2,557,396.88		2,557,396.88			
石刻公园景观及设施设备升级改造项 目（室外工程）	3,825,930.05		3,825,930.05			
绿化提升工程	5,230,344.44		5,230,344.44			
渗滤液处置系统技改项目	7,129,858.40		7,129,858.40			
绿地人才公寓	5,744,704.54		5,744,704.54			
其他零星在建工程	12,944,442.62		12,944,442.62	2,448,682.23		2,448,682.23
合计	3,405,166,579.54		3,405,166,579.54	3,930,625,342.04		3,930,625,342.04

3、重大在建工程项目变动情况（发生额或期末余额在一千万以上的）

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
不锈钢卷隧道式退火炉		12,851,052.88	5,757,111.61			18,608,164.49						企业自筹
庐山路（钱塘江路至鹤绿江路）道路工程		53,243,997.02	25,543,325.69			78,787,322.71						捐赠、企业自筹
应急周转房项目	875,200,000.00	113,298,137.48			113,298,137.48							企业自筹
国检中心项目工程	520,356,500.00	119,151,877.31	96,612,603.61			215,764,480.92	41.46	41.46	11,790,759.31	10,959,639.64	11.34	财政投资、专项债
贺兰山路（钱塘江路-孝黄路段）道路工程项目	129,847,800.00	35,296,877.02	4,251,106.99			39,547,984.01	30.46	30.46				专项债资金
建井队工区		17,306,395.49			17,306,395.49							企业自筹
火地 1160 矿段开发支出	562,540,400.00	13,945,812.34			13,945,812.34							企业自筹
100万吨/年磷矿延伸接替工程		415,820,145.78			415,820,145.78							企业自筹
德阳华谊兄弟星剧场美好生活综合体项目	610,619,000.00	360,432,715.03	24,532,202.78		384,964,917.81							企业自筹
德阳市群众文化活动中心项目配套设施装修工程		191,943,305.09			191,943,305.09							企业自筹
华强沟水库	965,440,000.00	511,555,313.44	36,301,875.53			547,857,188.97	56.75	56.75	159,626,688.90	12,387,016.79	34.12	企业自筹
50万吨PET新型包装材料项目生产线	880,000,000.00	374,309,553.16		222,949,813.95		151,359,739.21	17.20	17.20	4,461,813.39			国内贷款和自筹资金
罗江金山工业园标准厂房（三标段）		130,491,111.55	59,508,888.45			190,000,000.00						企业自筹
罗江金山工业园标准厂房（一标段）		40,631,678.47	14,368,321.53			55,000,000.00						企业自筹
罗江金山工业园标准厂房（二标段）		33,999,026.44	41,197,186.47			75,196,212.91						企业自筹

德阳发展控股集团有限公司

财务报表附注

罗江区金山军民融合工业园区标准化厂房建设	20,807,646.33		20,807,646.33																企业自筹
德阳市罗江区农产品冷链物流基地建设项目	—			36,344,362.00												36,344,362.00			企业自筹
剑竹白酒产业数字创新园区基础设施建设项目				20,848,881.18												20,848,881.18			企业自筹
高槐村——滨水景观带	38,000,000.00	11,484,206.69		3,490,050.46										39.41		14,974,257.15			企业自筹
孝廉文化基地	200,000,000.00	75,086,466.16		45,633,114.79		120,719,580.95													企业自筹
五洲广场 30-36 层		66,795,898.78		3,310,232.30		70,106,131.08													企业自筹
阿里山农贸市场		26,659,657.75		23,638,816.54												50,298,474.29			企业自筹
德阳市旌东水厂一期工程		321,479,109.00		127,477,428.58												448,956,537.58		29,976,028.05	企业自筹
天元污水处理厂		74,060,757.09		37,711,191.26												111,771,948.35			企业自筹
石亭江污水处理厂		60,444,198.34		28,261,702.65												88,705,900.99			企业自筹
四川广能 LNG 工厂				306,247,884.83												306,247,884.83			企业自筹
苏桥压差发电项目	50,000,000.00			29,506,462.54												29,506,462.54		297,000.00	银行借款
德阳电视塔光亮工程	25,000,000.00			15,264,767.72												15,264,767.72		100.00	自筹资金
文庙商圈更新项目				12,777,824.07												12,777,824.07			企业自筹
罗江金山工业园标准厂房（四标段）		669,466.05		57,573,919.75												58,243,385.80			企业自筹
德阳市罗江区经开区园区基础设施提升改造项目				211,537,288.85												211,537,288.85			企业自筹
旌阳区职业教育实训基地建设项目				122,901,873.00												122,901,873.00			企业自筹

德阳市经开区再生资源利用园区基础设施项目	287,146.48	65,735,000.36			66,022,146.84				企业自筹
淮河路农贸市场	4,763,291.71	26,652,857.01			31,416,148.72				企业自筹
合计	3,086,814,842.88	1,482,986,280.55	413,775,525.98	1,158,086,360.32	2,997,939,237.13				

4、本期在建工程无需计提减值准备。

5、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建材	2,734,104.69		2,734,104.69	1,406,989.07		1,406,989.07
旌阳区职业教育实训基地建设项目	268,514.86		268,514.86			
车桩站一体化项目	4,901,017.98		4,901,017.98	9,501,017.98		9,501,017.98
合计	7,903,637.53		7,903,637.53	10,908,007.05		10,908,007.05

(二十) 生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、以公允价值计量				
二、以成本计量	21,920,783.80		446,775.00	21,474,008.80
林木资产	21,920,783.80		446,775.00	21,474,008.80
合计	21,920,783.80		446,775.00	21,474,008.80

(二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	97,584,962.54	295,232,615.48	26,474,294.30	366,343,283.72
其中：土地	23,583,172.18		20,614,401.58	2,968,770.60
房屋及建筑物	60,985,280.35	158,373,944.28	5,859,892.72	213,499,331.91
机器运输办公设备	5,375,674.01	136,858,671.20		142,234,345.21
其他	7,640,836.00			7,640,836.00
二、累计折旧合计	26,118,274.33	70,903,912.91	7,248,992.25	89,773,194.99
其中：土地	3,735,890.23	1,445,804.76	3,182,180.34	1,999,514.65
房屋及建筑物	18,318,322.26	24,075,295.27	4,066,811.91	38,326,805.62
机器运输办公设备	2,026,505.64	43,854,645.52		45,881,151.16
其他	2,037,556.20	1,528,167.36		3,565,723.56
三、使用权资产账面净值合计	71,466,688.21	—	—	276,570,088.73
其中：土地	19,847,281.95	—	—	969,255.95
房屋及建筑物	42,666,958.09	—	—	175,172,526.29
机器运输办公设备	3,349,168.37	—	—	96,353,194.05
其他	5,603,279.80	—	—	4,075,112.44
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	71,466,688.21	—	—	276,570,088.73
其中：土地	19,847,281.95	—	—	969,255.95
房屋及建筑物	42,666,958.09	—	—	175,172,526.29
机器运输办公设备	3,349,168.37	—	—	96,353,194.05
其他	5,603,279.80	—	—	4,075,112.44

(二十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	12,939,531,673.37	4,949,324,540.11	426,306,475.17	17,462,549,738.31
软件	31,769,827.22	2,906,338.39	10,075,897.45	24,600,268.16
土地使用权	866,108,444.73	335,126,457.34	241,922,104.38	959,312,797.69
专利权	60,590,865.84	990.10	55,405,727.74	5,186,128.20
非专利技术	32,023,411.28	8,345,333.01		40,368,744.29
特许权	11,948,389,124.30	4,602,515,921.00	118,902,745.60	16,432,002,299.70
商标著作权	650,000.00	429,500.27		1,079,500.27
二、累计摊销合计	508,042,714.45	185,374,475.52	126,479,583.82	566,937,606.15
软件	12,376,902.69	6,323,557.35	5,490,131.50	13,210,328.54
土地使用权	120,444,870.26	36,529,792.64	61,705,401.70	95,269,261.20
专利权	1,455,135.32	253,986.90	2,526.97	1,706,595.25
非专利技术	1,334,308.80	4,036,874.41		5,371,183.21
特许权	372,431,497.38	138,206,403.10	59,281,523.65	451,356,376.83
商标著作权		23,861.12		23,861.12
三、无形资产减值准备合计	9,389,541.28		9,389,541.28	
软件	1,282,034.34		1,282,034.34	
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
特许权	8,107,506.94		8,107,506.94	
商标著作权				
四、账面价值合计	12,422,099,417.64	—	—	16,895,612,132.16
软件	18,110,890.19	—	—	11,389,939.62
土地使用权	745,663,574.47	—	—	864,043,536.49
专利权	59,135,730.52	—	—	3,479,532.95
非专利技术	30,689,102.48	—	—	34,997,561.08
特许权	11,567,850,119.98	—	—	15,980,645,922.87
商标著作权	650,000.00	—	—	1,055,639.15

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

(1) 能源集团下孙公司德阳国信机动车检测有限公司土地使用权原归属德阳交通警察支队，后由政府划拨给公司，但一直未办理产权转移手续。

(2) 城发集团下孙公司德阳市自来水公司西郊水厂取水口管理房、取水口进水口闸房、南郊水厂三号泵房等 3 幢房屋占用的土地未办理国有土地使用证。

(3) 城发集团下孙公司德阳市自来水公司下列土地权证记录面积, 与实际使用面积不符, 分别为:

a. 位于泰山北路三段新河街土地 (编号德府国用 (1998) 字第 0098 号) 证载面积 6650 平方米, 实际面积 5826.3 平方米, 系证载面积中有 823.7 平方米已补征用, 尚未办理变更登记。

b. 位于钟山街土地 (编号德规国用 (90) 字第 0222 号) 证载面积 3501 平方米, 实际面积 2507.22 平方米, 系证载面积中有 993.78 平方米已分摊给购房职工, 尚未办理变更登记。

c. 河东水厂 (峨眉山路-长湖街) 土地 (编号德府国用 (1998) 字第 7015 号) 证载面积 7362.5 平方米, 实际面积 5836.74 平方米, 系证载面积中有 529.76 平方米已分摊给购房职工, 996 平方米已分摊给本公司, 尚未办理变更登记。

(4) 城发集团下孙公司德阳市杰阳商贸有限公司外购取得的阿里山农贸市场土地使用权期末账面价值为 5,145,690.18 元, 土地权证正在办理之中。

(5) 城发集团下孙公司德阳裕兴公共交通有限责任公司八角公交总站土地, 账面价值 13,101,645.36 元, 已于 2020 年 10 月缴纳全部尾款, 正在办理权证。

(6) 产投集团下孙公司德阳市振兴国有资本投资运营有限公司资产系承接德阳市国有资产经营有限公司资产, 其无形资产中土地使用权属大部分依然为德阳市国有资产经营有限公司, 由于变更手续复杂, 相关权属变更登记手续尚在办理中。

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加额		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
健康管理信息平台		2,559,445.16					2,559,445.16
智慧招投标系统	349,641.77	79,858.50		429,500.27			
企业征信平台		347,889.27					347,889.27
企业上云	30,601.77				30,601.77		
智慧小区		23,185.83					23,185.83
工业互联网赋能中心		12,332,916.60					12,332,916.60
智慧社区（大气治理信息化监管平台）		3,249,367.98					3,249,367.98
德阳市职业教育产业园（一期）项目（原党校迁建项目）-信息化建设项目		556,488.57					556,488.57
研发项目-3D基础服务平台		1,558,018.87					1,558,018.87
“智慧安防小区管控”平台建设项目	224,571.05				224,571.05		
城发集团中介机构询价采购项目建设采购项目	42,797.06				42,797.06		
加密评价系统软件开发项目		4,896,819.02			2,454,366.19		2,442,452.83
德阳造德阳用产品融合平台		367,007.78					367,007.78
城市运营中台项目		326,538.69					326,538.69
人力资源数字化系统		48,655.79					48,655.79
运营数据中台		374,473.37					374,473.37
白泽大模型融合平台		553,785.19		606,297.49			-52,512.30
合 计	647,611.65	27,274,450.62		1,035,797.76	2,752,336.07		24,133,928.44

(二十四) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	商誉账面原值			商誉减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德阳虹德置业有限公司		1,375,730.59		1,375,730.59				
德阳经开建设工程有限公司	650,000.00			650,000.00				
师宗县沃莱迪金属材料有限公司	64,646,709.27			64,646,709.27	5,061,901.63	29,089,587.00		34,151,488.63
德阳蓉北建设工程有限公司	300,000.00			300,000.00				
旌城德傲（重庆）建设工程有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00				
重庆征途市政建设有限公司	26,995,896.32			26,995,896.32				
四川瑞达路通公路工程有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00				
合并四川安费尔高分子材料科技有限公司	4,399,621.45			4,399,621.45				
德阳产投医药有限公司	3,683,257.73			3,683,257.73				
长信保险经纪(北京)有限公司		4,743,154.27		4,743,154.27				
四川省桂福水泥有限责任公司	7,057,234.23			7,057,234.23				
德阳旌城国信能源管理有限公司	303,482.34			303,482.34				
德阳市新世纪公共汽车有限公司	639,870.46			639,870.46				
德阳裕兴公共交通运输有限责任公司	46,888,309.92			46,888,309.92				
合计	206,564,381.72	6,118,884.86		212,683,266.58	5,061,901.63	29,089,587.00		34,151,488.63

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	43,247,235.79	80,208,600.36	5,390,914.41	99,232,759.98	18,832,161.76
维修支出	12,414,538.94	1,679,601.45	1,389,735.35	3,670,150.46	9,034,254.58
改良支出	26,285,804.20	7,799,059.32	3,704,166.98		30,380,696.54
租赁费		1,914,796.58	951,730.30		963,066.28
其他待摊费用	14,059,410.07	135,315,736.15	15,767,727.32	14,852,628.84	118,754,790.06
合计	96,006,989.00	226,917,793.86	27,204,274.36	117,755,539.28	177,964,969.22

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	168,740,252.31	674,961,009.24	106,774,232.02	427,096,928.08
交易性金融资产公允价值变动	693.21	2,772.84	340,344.94	1,361,379.76
资产减值准备	55,191,703.38	220,766,813.52	43,761,842.68	175,047,370.72
可抵扣亏损	28,498,959.31	113,995,837.24	22,814,915.25	91,259,661.00
可递延以后年度税前扣除的预提费用			1,382,500.00	5,530,000.00
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	132,845.35	531,381.40		
内部交易未实现利润	3,144,493.66	12,577,974.64	17,333,362.19	69,333,448.76
预计负债及租赁负债	74,851,133.80	299,404,535.20	20,507,530.88	82,030,123.52
其他	6,920,423.60	27,681,694.40	633,736.08	2,534,944.32
二、递延所得税负债	235,809,403.89	943,237,615.56	173,008,964.01	692,035,856.04
非同一控制企业合并资产评估增值	25,237,235.97	100,948,943.88	21,396,994.65	85,587,978.60
金融资产公允价值变动	42,160,935.25	168,643,741.00	34,849,623.98	139,398,495.92
财税确认收入差额	86,298,467.13	345,193,868.52	86,298,467.13	345,193,868.52
使用权资产	69,142,522.18	276,570,088.72	17,866,672.05	71,466,688.20
其他递延所得税负债	12,970,243.36	51,880,973.44	12,597,206.20	50,388,824.80

(二十七) 其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

项目	期末	期初
一、委托贷款		

中江凯通交通投资有限责任公司	245,000,000.00	350,000,000.00
二、公益性资产（注1）		
广黄公路	352,468,600.00	352,468,600.00
泰山南路-珠江路口至八角段	110,440,400.00	110,440,400.00
东湖山改造工程	49,991,569.29	49,991,569.29
文庙广场设施等	121,816,300.00	121,816,300.00
石刻公园设施等	34,478,900.00	34,478,900.00
东湖山公园土地使用权（20627m2）	5,339,681.61	5,339,681.61
东湖山公园土地使用权（480041m2）	124,267,518.39	124,267,518.39
文庙广场土地使用权（49346m2）	117,925,900.00	117,925,900.00
石刻公园土地使用权（110417m2）	202,854,600.00	202,854,600.00
石刻公园	19,865,843.21	
德阳市青少年宫（注2）		20,180,500.00
G108线（广济桥至白糖厂段）		29,773,412.15
南站粮储土地使用权		5,231,531.33
孝廉文化基地	155,296,708.45	
百合公园	470,623.29	
管理服务中心项目（花园餐厅项目）	30,832,924.58	
旌城印象森林餐厅项目	10,472,503.21	
森林餐厅二期	2,985,237.74	
森林餐厅三期	3,529,841.99	
文体中心项目	849,693.35	
物流港基础设施项目	695,792,225.00	
三、暂未办理产权的资产（注3）		
德阳市区北街牌坊巷（601平方米）土地使用权	2,987,967.68	2,987,967.68
四、2016年政府注入市级单位房地产		
市级部门单位资产	4,669,023,700.00	4,669,023,700.00
五、预付长期资产款项	728,764,055.02	1,656,457,868.37
六、非转经房产（注4）		
市民政局房产	77,383,400.00	77,383,400.00
市场监管局房产	11,824,600.00	11,824,600.00
市应急局房产	11,892,500.00	11,892,500.00
农业农村局房产	65,020,800.00	65,020,800.00
市生态环境局房产	44,044,300.00	44,044,300.00

市文化广播和旅游局房产	31,250,100.00	31,250,100.00
市人力资源和社会保障局房产	53,038,500.00	53,038,500.00
市审计局房产	26,374,500.00	19,233,300.00
市交通运输局房产	19,233,300.00	26,374,500.00
七、代管资产		
德阳市振兴发展企业管理有限公司股权	250,000,000.00	200,000,000.00
恩泰环保科技(常州)有限公司	250,000,000.00	
白河巷 48 号等 19 处家属区资产		48,801.54
代管资产 (CRH6A-A 动车组)		72,384,833.42
智天元街道土地	499,075,839.00	499,075,839.00
德阳市凯江路一段(七中)	9,511,800.00	9,511,800.00
德阳市龙泉山北路北泉小区东门	10,856,200.00	10,856,200.00
德阳市千山街石桥社区	9,366,800.00	9,366,800.00
德阳市市区昆山街 94 号 101-1 栋	702,100.00	702,100.00
德阳市市区绵远街一段(102 门面房)	1,318,200.00	1,318,200.00
德阳市龙山街 16 号二重园区办公楼	11,175,400.00	11,175,400.00
德阳市市区龙山街 18-30 号	2,152,100.00	2,152,100.00
德阳市市区岷江西路一段 474-492 号	8,140,500.00	8,140,500.00
德阳市区岷山路一段 21 栋 1 号, 2 号	1,976,800.00	1,976,800.00
德阳市区岷山路一段 105-1 栋	3,512,300.00	3,512,300.00
德阳市区岷山路一段 94-100 号	4,060,100.00	4,060,100.00
德阳市区珠江西路	7,417,000.00	7,417,000.00
德阳市区泰山路 62 号	1,432,000.00	1,432,000.00
德阳市区南街文庙巷 3 号	26,411,100.00	26,411,100.00
东湖小区	10,304,869.00	10,304,869.00
灵泉小区	12,782,734.00	12,782,734.00
天元小区	179,167,422.00	179,167,422.00
孝慈小区	68,134,449.00	68,134,449.00
孝贤小区	73,788,238.00	73,788,238.00
德阳商城	24,688,817.37	
华谊兄弟星剧场	632,351,923.91	
文化娱乐城竞芳苑	2,898,078.47	
健康企业	1,453,000.00	
八、无偿提供给政府使用的房产 (注 5)		

泰山南路 7 号（字第 0139348、国用 2008-013797）	12,002,455.13	12,002,455.13
泰山南路一段 7 号（字第 0139349 号、国用 2008-013797）	2,354,966.22	2,354,966.22
泰山南路一段 7 号（字第 0139350 号、国用 2008-013797）	300,687.75	604,883.82
九、金鑫人资分离项目	524,883,151.53	524,883,151.53
十、其他		
九顶山林权林地资产	2,571,529,804.00	2,571,529,804.00
德阳市投资促进局	246,900,000.00	246,900,000.00
道路资产	264,595,270.33	264,595,269.33
八角五区地下停车位递延收益	15,789,514.28	18,005,587.46
德阳市人民政府办公室	128,100,000.00	128,100,000.00
德阳市住房和城乡建设局	213,509,800.00	213,509,800.00
九顶山范围内在建工程		13,945,812.34
九顶山范围内固定资产		26,968,634.85
长期股权投资（龙清公司）		6,383,021.77
德阳国际生物医药科技孵化园项目预付款	41,576,521.22	41,052,572.65
德阳文鑫文化体育有限公司 TOT 项目	89,153,000.00	89,153,000.00
双创大数据产业园内资产	1,091,138.06	1,091,138.06
人才公寓		44,924,562.80
合同取得成本	821,563,712.37	48,105.40
合计	15,061,544,584.45	13,613,072,800.14

注 1：公益性资产系政府拨入的无法为公司带来经济利益流入的公共设施资产。

注 2：本公司根据德阳市财政局《德阳市财政局关于将市青少年宫一期房地产转注市建投集团的批复》（德市财资产函【2017】2 号）精神，依据资产评估报告结果，将位于市区松花江北路 19 号总价为 20,180,500.00 元的德阳市青少年宫一期房地产计入其他非流动资产，同时增加资本公积。该部分资产的权属尚在办理和变更中。

注 3：2015 年 1 月 27 日，德阳市国土资源局、德阳市民族宗教事务局《关于解决旌阳区天主教会与周振生土地权属纠纷有关问题的请示》（德市国土资【2015】22 号），拟由市土地收购储备中心对旌阳区天主教堂管理委员会位于北街牌坊巷天主教堂 601 平方米国有土地使用权进行收回，土地补偿款 200 万元。2015 年 2 月 5 日，本公司与德阳市旌阳区天主教堂管理委员会签订了《房地产转让协议书》，土地及房屋转让总价 200 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付 200.00 万元，支付土地出让金 987,779.00 元及勘测相关费用 188.68 元，目前过户手续仍在办理之中。

注 4：非转经房产系根据德阳市人民政府（八届六十一一次）9 号、德阳市财政局文件德市财资产【2019】77 号至 82 号的要求，将市场监管局前期无偿划转给德阳市产业投资发展集团有限公司的资产，由政府回收后，以评估价出售给本公司，资产过户相关手续尚在办理中。

注 5：城发集团孙公司德阳市旌辉投资有限责任公司存在三处权属为本公司、但无偿提供于政府部门使用的房产，该三处房产与本公司日常经营活动不相关，因此在“其他非流动资产”中列示。

2、未办妥产权证书的其他非流动资产账面价值及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
市级部门单位资产	4,669,004,500.00	资产数量庞大，正在移交过程中。且部分公房本身无产权证
德阳市区北街牌坊巷（601 平方米）	2,987,967.68	尚未结清房款尾款
德阳市青少年宫土地、建筑	20,180,500.00	房产、土地变更正在进行中
合计	4,692,172,967.68	

（二十八）短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	725,572,138.94	491,831,762.28
抵押借款	219,336,111.11	333,395,824.82
保证借款	7,634,770,808.94	5,255,184,579.88
信用借款	897,210,998.67	1,414,947,393.12
抵押及保证借款	808,805,416.73	220,457,111.11
合计	10,285,695,474.39	7,715,816,671.21

2、本公司期末不存在逾期的短期借款。

（二十九）应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,792,055,480.24	1,619,065,585.51
商业承兑汇票		536,000,000.00
合计	1,792,055,480.24	2,155,065,585.51

（三十）应付账款

1、按款项性质列示

项目	期末金额	期初金额
关联方应付	6,956,025.07	
应付施工费	2,112,640,509.76	1,660,022,809.42

应付货款	1,877,968,581.33	1,459,067,559.49
应付收购等股权款	14,502,290.42	1,000,000.00
应付费类	153,777,691.00	47,087,580.90
其他	46,724,046.85	294,228,799.55
合计	4,212,569,144.43	3,461,406,749.36

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
德阳西部国际贸易（集团）有限公司	43,620,769.92	项目未结算完
新疆景天明石油科技有限公司	28,980,000.00	项目未结算完
一重集团天津重工有限公司	232,313,038.65	项目未结算完
云南电网有限责任公司曲靖师宗供电局	18,720,250.13	项目未结算完
云南天高镍业有限公司	40,566,952.25	项目未结算完
一重集团天津重工有限公司	28,270,707.36	项目未结算完
合计	392,471,718.31	--

（三十一）预收款项

1、按账龄列示

项目	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	114,004,948.36	17,526,374.19
1 年以上	5,546,834.54	16,639,146.59
合计	119,551,782.90	34,165,520.78

（三十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	286,117,739.72	
预收货款	1,194,048,416.93	1,419,456,583.21
预收服务费	26,387,205.80	30,868,114.41
预收其他款项	582,643,535.46	178,039,436.69
合计	2,089,196,897.91	1,628,364,134.31

（三十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	167,929,740.27	931,549,462.33	957,191,794.05	142,287,408.55
离职后福利-设定提存计划	2,304,989.75	105,487,368.62	105,510,882.45	2,281,475.92

辞退福利		2,039,347.66	1,993,619.02	45,728.64
一年内到期的其他福利		13,220.00	13,220.00	
其他		27,879.50	27,879.50	
合计	170,234,730.02	1,039,117,278.11	1,064,737,395.02	144,614,613.11

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	146,813,529.01	763,905,611.91	782,569,596.52	128,149,544.40
职工福利费	6,452,144.80	33,879,255.26	33,438,011.19	6,893,388.87
社会保险费	943,274.87	48,274,429.12	48,396,817.53	820,886.46
其中：医疗保险费	650,067.93	44,509,990.49	44,605,473.99	554,584.43
工伤保险费	68,390.82	2,575,225.15	2,578,067.37	65,548.60
生育保险费	224,816.12	643,226.57	667,289.26	200,753.43
其他		545,986.91	545,986.91	
住房公积金	534,079.00	49,720,690.63	49,715,357.13	539,412.50
工会经费和职工教育经费	11,865,711.06	16,525,768.07	23,105,728.12	5,285,751.01
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划		76.00	68.40	7.60
其他	1,321,001.53	19,243,631.34	19,966,215.16	598,417.71
合计	167,929,740.27	931,549,462.33	957,191,794.05	142,287,408.55

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,793,002.05	96,801,969.85	96,414,809.73	2,180,162.17
失业保险费	72,753.85	3,722,559.95	3,731,645.99	63,667.81
企业年金缴费	439,233.85	4,962,838.82	5,364,426.73	37,645.94
合计	2,304,989.75	105,487,368.62	105,510,882.45	2,281,475.92

(三十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	244,573,627.68	517,031,575.20	433,032,314.77	328,572,888.11
增值税	46,818,939.62	334,534,199.71	289,358,108.13	91,995,031.20
营业税	15,289,238.35	-	780,902.75	14,508,335.60
城市维护建设税	3,565,158.75	11,542,948.76	10,664,672.69	4,443,434.82
教育费附加	3,177,684.61	5,021,284.57	6,248,008.94	1,950,960.24
地方教育费附加	1,027,752.03	3,345,540.65	3,093,693.42	1,279,599.26

土地使用税	2,465.66	18,831,757.98	18,834,083.64	140.00
房产税	11,705.50	24,679,624.83	24,623,655.95	67,674.38
个人所得税	1,156,679.86	9,721,123.63	9,813,047.86	1,064,755.63
河道服务费	-	9,451.25	9,451.25	-
文化事业建设费	29,167.72	114,656.47	114,501.18	29,323.01
资源税	2,878,702.21	1,897,250.03	4,291,782.74	484,169.50
土地增值税	377,341.10	6,271,122.49	6,500,753.15	147,710.44
印花税	9,072,753.03	36,640,664.11	38,900,290.47	6,813,126.67
其他	2,533,035.68	71,556,216.85	72,255,609.24	1,833,643.29
合计	330,514,251.80	1,041,197,416.53	918,520,876.18	453,190,792.15

(三十五) 其他应付款

1、总表

项目	期末金额	期初金额
应付利息	86,341,297.06	106,749,871.76
应付股利		
其他应付款	2,259,165,015.35	3,882,614,885.12
合计	2,345,506,312.41	3,989,364,756.88

2、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	77,193,011.30	89,415,297.27
企业债券利息	7,867,949.08	617,856.56
短期借款应付利息	1,280,336.68	16,716,717.93
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	86,341,297.06	106,749,871.76

3、其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
关联方往来	529,904,908.04	
保证金及押金	201,329,399.31	185,493,383.24
政府机关、国有企业往来款	622,738,216.92	1,023,914,756.60
借款	483,768,748.67	2,040,034,324.53
应付费用	29,707,027.84	110,116,128.08
代收代付款	30,532,480.53	90,563,996.67
应付工程款	36,232,564.89	44,496,414.69

非政府单位往来款	236,216,157.74	319,972,288.72
其他	88,735,511.41	68,023,592.59
合计	2,259,165,015.35	3,882,614,885.12

4、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川芯谷农业发展有限公司	408,322,000.00	未到还款期
德阳市旌阳区财政局	129,300,000.00	未到还款期
德阳市罗江区自来水公司	110,378,500.00	未到还款期
中国东方资产管理股份有限公司四川省分公司	79,442,618.39	未到还款期
合计	727,443,118.39	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,275,358,740.86	2,007,909,279.59
一年内到期的应付债券	3,583,370,990.84	1,199,562,163.36
一年内到期的长期应付款	471,084,626.48	522,907,597.23
一年内到期的租赁负债	40,346,035.54	8,329,941.68
一年内到期的其他非流动负债	18,000,000.00	
合计	9,388,160,393.72	3,738,708,981.86

(三十七) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	425,209,279.96	476,327,302.75
短期应付债券	4,666,751,013.70	2,018,528,219.17
未到期责任准备金		1,468,426.70
担保赔偿准备		2,199,524.19
已背书未到期票据	1,316,167,591.02	1,035,376,758.34
合计	6,408,127,884.68	3,533,900,231.15

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款	1,603,405,326.33	2,479,516,905.65	3.65%-5.88%
抵押借款	4,229,294,694.40	5,611,746,709.61	3.60%-6.30%
保证、抵押借款	1,278,140,732.58	2,955,984,755.11	4.90%-5.90%
保证借款	15,135,017,926.82	8,698,692,505.58	1.20%-7.50%

信用借款	3,954,283,758.66	3,713,377,551.94	0.00%-5.87%
地方政府债券转贷资金	4,466,520,000.00	4,466,520,000.00	0.00%-0.00%
减：一年内到期的非流动负债	5,275,358,740.86	2,007,909,279.59	
——合计	25,391,303,697.93	25,917,929,148.30	

（三十九）应付债券

1、应付债券明细表

项目	期末余额	年初余额
德阳市建设投资发展集团有限公司 2019 年度第一期中期票据（19 德阳建投 MTN001）	515,397,260.27	515,397,260.27
德阳市建设投资发展集团有限公司 2019 年度第二期中期票据（19 德阳建投 MTN002）	303,728,219.18	303,728,219.18
德阳发展 2020 年度第一期债权融资计划（20 川德阳建设 ZR001）		201,713,698.63
德阳发展控股集团有限公司 2021 年度第 3 期债权融资计划（21 川德阳建设 ZR003）		604,339,726.03
德阳发展控股集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券第一期（21 德阳 01）	1,017,523,287.67	1,017,635,616.44
德阳发展控股集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券第二期（21 德阳 02）	1,013,980,821.92	1,014,091,780.82
海外债（香港交易所）-旌城项目 DEYNCN 7 12/08/25	2,476,544,256.15	2,433,328,030.30
德阳发展 2020 年度第 2 期债权融资计划（20 川德阳建设 ZR002）		202,409,095.89
德阳发展 2022 年度第 1 期债权融资计划（22 川德阳控股 ZR001）	197,060,085.03	198,439,626.79
德阳发展控股集团有限公司 2023 年中国(上海)自由贸易试验区离岸债券(第一期)（G23 德阳发展 01）	556,278,930.33	
2020 年北京金融资产交易所(成都银行)/20 川德阳经开 ZR001	209,981,369.86	314,972,054.79
2020 年恒丰银行债券/20 川德阳经开 ZR002		183,989,282.71
2021 年浙商银行成都分行债券/21 德阳经开 PPN001	307,775,342.47	307,775,342.47
招商银行/21 德阳经开 MTN001	1,000,418,393.58	999,021,931.08
2019 年浦发银行中间债债券（中票）/19 德阳经开 MTN001	361,913,904.11	361,913,904.11
德阳经开区发展（控股）集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券/23 德阳经开 SCP001（光大银行）	508,953,333.33	
德阳经开区发展（控股）集团有限公司 2023 年度第一期中期票据/23 德阳经开 MTN001	1,036,365,753.64	
2022 年度第一期中期票据（22 德阳产投 MTN001）	933,494,295.42	932,236,050.51
科技创新公司债券（第一期）（23 德产 K1）	2,026,040,742.28	
四川通融 2020 年非公开发行公司债券（第一期）5 亿元		509,633,936.32

四川通融 2020 年非公开发行公司债券（第二期） 6.5 亿元		654,982,205.94
四川通融 2020 年非公开发行公司债券（第二期） 3.5 亿元		352,738,105.02
四川通融 2022 年非公开发行公司债券（第一期）5 亿元	512,032,402.33	509,593,385.65
2022 年 PPN 发债资金三期 8.5 亿元	867,577,389.39	856,597,048.83
2022 年非公开发行公司债券（第二期）5 亿元	511,294,693.90	506,614,483.50
2023 年县城新型城镇化建设专项企业债券（第一 期）9.4 亿元	944,041,693.80	
2023 年非公开发行公司债券（第一期）10 亿元	1,004,861,435.11	
2023 年非公开发行公司债券（第二期）10 亿元	1,004,628,280.55	
四川旌兴建设发展集团有限公司 2023 年面向专业 投资者非公开发行公司债券(第一期)（23 旌兴 01）	1,015,938,230.38	
减：一年到期的应付债券	3,583,370,990.84	1,199,562,163.36
合计	14,742,459,129.86	11,781,588,621.92

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

债券名称	面值（万元）	发行日期	债券期限	发行金额（万元）	年初余额（万元）	本期发行	按面值计提利息（万元）	溢折价摊销（万元）	本期偿还（万元）	期末余额
19 德阳建投 MTN001	50,000.00	2019/3/26	2019/3/26-2024/3/26	50,000.00	51,539.73		1,539.73		1,539.73	51,539.73
19 德阳建投 MTN002	30,000.00	2019/8/28	2019/8/28-2024/8/28	30,000.00	30,372.82		372.82		372.82	30,372.82
20 川德阳建设 ZR001	20,000.00	2020/10/23	2020/10/23-2025/10/23	20,000.00	20,171.37				20,171.37	
21 川德阳建设 ZR003	60,000.00	2021/5/14	2021/5/14-2023/5/14	60,000.00	60,433.97				60,433.97	
21 德阳 01	100,000.00	2021/7/28	2021/7/28-2026/7/28	100,000.00	101,763.56		1,762.33		1,763.56	101,752.33
21 德阳 02	100,000.00	2021/8/27	2021/8/27-2026/8/27	100,000.00	101,409.18		1,398.08		1,409.18	101,398.08
雅城项目 DEYCN 7 12/08/25	35,000.00	2022/12/8	2022/12/8-2025/12/8	249,287.50	243,332.80		208.08	4,113.55		247,654.43
20 川德阳建设 ZR002	20,000.00	2021/1/4	2021/1/4-2023/1/4	20,000.00	20,240.91				20,240.91	
22 川德阳控股 ZR001	20,000.00	2022/6/29	2022/6/29-2024/6/29	20,000.00	19,843.96			62.05	200.00	19,706.01
G23 德阳发展 01	55,000.00	2023/3/20	2023/3/20-2026/3/20	54,851.50		54,851.50	737.75	38.64		55,627.89
20 川德阳经开 ZR001	50,000.00	2020/4/21	2020/4/22-2025/4/21	50,000.00	31,497.21		1,660.93		12,160.00	20,998.14
20 川德阳经开 ZR002	30,000.00	2020/7/28	2020/7/29-2023/7/28	30,000.00	18,398.93				18,398.93	
21 德阳经开 PPN001	30,000.00	2021/7/7	2021/7/12-2024/7/12	30,000.00	30,777.53		1,650.00		1,650.00	30,777.53
21 德阳经开 MTN001	100,000.00	2021/12/15	2021/12/16-2024/12/17	100,000.00	99,902.19		4,939.65		4,800.00	100,041.84
19 德阳经开 MTN001	35,000.00	2019/4/23	2019/4/24-2024/4/24	35,000.00	36,191.39		1,732.50		1,732.50	36,191.39
23 德阳经开 SCP001	50,000.00	2023/6/21	2023/6/21-2024/3/17	50,000.00		50,000.00	895.33			50,895.33
23 德阳经开 MTN001	100,000.00	2023/3/16	2023/3/16-2028/3/16	100,000.00		100,000.00	3,636.58			103,636.58
22 德阳产投 MTN001	90,000.00	2022/1/21	2022/1/21-2025/1/21	90,000.00	93,223.61			125.82		93,349.43
23 德产 K1	200,000.00	2023/8/15	2023/8/15-2025/8/15	200,000.00		199,490.57	3,054.90	58.60		202,604.07

德阳发展控股集团有限公司

财务报表附注

四川通融 2020 年非公开发行 公司债券 (第 一期) 5 亿元	50,000.00	2020/9/21	2020/9/21-2025/9/21	50,000.00	50,963.39		2,036.89	199.72	53,200.00	
四川通融 2020 年非公开发行 公司债券 (第 二期) 6.5 亿元	65,000.00	2020/11/16	2020/11/16-2025/11/16	65,000.00	65,498.22		2,819.22	192.56	68,510.00	
四川通融 2020 年非公开发行 公司债券 (第 二期) 3.5 亿元	35,000.00	2020/11/16	2020/11/16-2025/11/16	35,000.00	35,273.81		1,546.15	105.04	36,925.00	
四川通融 2022 年非公开发行 公司债券 (第 一期) 5 亿元	50,000.00	2022/3/10	2022/3/10-2025/3/10	50,000.00	50,959.34		2,991.72	316.08	3,063.90	51,203.24
2022 年 PPN 发 行资金三期 8.5 亿元	85,000.00	2022/4/13	2022/4/13-2025/4/12	85,000.00	85,659.70		3,981.77	1,221.77	4,105.50	86,757.74
2022 年非公开 发行公司债券 (第二期) 5 亿 元	50,000.00	2022/6/14	2022/6/14-2025/6/13	50,000.00	50,661.45		2,748.13	534.33	2,814.44	51,129.47
2023 年县城新 型城镇化建设 专项企业债券 (第一期) 9.4 亿元	94,000.00	2023/7/12	2023/7/12-2030/7/12	94,000.00		94,000.00	2,132.72	-1,728.55		94,404.17
2023 年非公开 发行公司债券 (第一期) 10 亿元	100,000.00	2023/8/30	2023/8/30-2026/8/29	100,000.00		100,000.00	1,358.61	-872.47		100,486.14
2023 年非公开 发行公司债券 (第二期) 10 亿元	100,000.00	2023/9/26	2023/9/26-2026/9/26	100,000.00		100,000.00	1,358.61	-895.78		100,462.83
23 旌兴 01 (减记) 一年 内到期的应付 债券	100,000.00	2023/7/19		99,520.00		99,520.00	2,034.24	39.58		101,593.82
合计	1,904,000.00			2,117,659.00	1,178,158.85	797,862.07	46,586.74	3,510.94	313,491.81	1,474,245.91

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	351,878,578.56	108,152,508.46
未确认的融资费用	-52,474,043.38	-26,122,384.96
减：一年内到期的租赁负债	40,346,035.54	8,329,941.68
合计	259,058,499.64	73,700,181.82

(四十一) 长期应付款

1、总表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,087,472,464.40	1,181,613,358.41	2,140,739,898.72	2,128,345,924.09
专项应付款	11,157,650,323.12	5,067,607,231.75	4,747,325,431.10	11,477,932,123.77
合计	14,245,122,787.52	6,249,220,590.16	6,888,065,329.82	13,606,278,047.86

2、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
德阳北延项目管理有限公司	59,964,160.00	47,430,240.00
平安国际融资租赁有限公司	162,452,898.95	315,608,497.61
泸州发展融资租赁有限公司	16,666,666.65	49,999,999.99
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	82,426,479.33	100,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	180,000,000.00	22,423,114.46
信达金融租赁有限公司	371,720,486.53	
成都益航资产管理有限公司	200,424,722.22	190,000,000.00
德阳市旌海建设投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广汉市弘源建设发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
德阳市节能减排产业发展投资基金合伙企业	60,000,000.00	60,000,000.00
师宗县科沃工贸有限公司	23,079,600.00	23,079,600.00
曲靖达昌商贸有限公司	38,550,000.00	38,550,000.00
远东国际租赁有限公司		15,061,665.63
德阳市智能光储充放充电网络建设项目专项债券资金	30,000,000.00	
四川省城乡建设投资有限责任公司	210,000,000.00	249,000,000.00
德国法兰克福复兴信贷银行	2,272,080.13	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	76,917,315.07	
国银金融租赁股份有限公司	321,428,571.40	392,857,142.84

德阳市财政局	87,148,200.00	62,148,200.00
中央拨改贷	500,000.00	500,000.00
河东新区管委会	150,000.00	150,000.00
市水电局借款	461,000.00	461,000.00
德阳和新环保发电有限责任公司	5,313,000.00	5,313,000.00
农银金融租赁有限公司	51,342,656.55	65,406,071.30
德阳市粮油经销公司	1,385,741.00	1,385,741.00
区收储改制费用	4,262,025.40	4,262,025.40
企业改制分流资金（南站国库）	1,557,893.74	1,557,893.74
待处理审计挂账（南站国库）	4,830,000.00	4,830,000.00
拆迁补偿款（南站国库）	974,547.60	974,547.60
国铁融资租赁有限公司	13,200,000.00	
德阳市财政局（支付中心）	73,000,000.00	
东方海联投资管理有限公司		1,359,681,931.00
德阳市旌阳区财政局		21,000,000.00
产业孵化园项目专项债券资金		35,000,000.00
陕西建工机械施工集团有限公司		11,760,000.00
德阳城际铁路投资有限责任公司 （市本级应付成绵乐客专资本金 开行贷款）	219,402,506.00	230,511,495.00
应付购进设备款		1,427,896.06
减：一年内到期的长期应付款	471,084,626.48	522,907,597.23
合计	2,128,345,924.09	3,087,472,464.40

3、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,157,650,323.12	5,067,607,231.75	4,747,325,431.10	11,477,932,123.77
其中：重要的专项应付款				
四川旌兴建发东湖 片区棚户区改造项目	988,000,000.00	361,920.75		988,361,920.75
一环路西半环工程	663,434,968.84			663,434,968.84
德阳市三星堆旅游 环线（天府旌城连 接线）建设项目	585,000,000.00	15,000,000.00		600,000,000.00
四川旌兴建发城北 片区棚户区改造项目	264,000,000.00	304,000,000.00		568,000,000.00

四川旌兴建发黄河新城棚改项目（一期）	513,000,000.00	8,000,000.00		521,000,000.00
水源保护统筹城乡搬迁工程	516,710,222.34			516,710,222.34
天府大道北延线广汉段		501,000,000.00		501,000,000.00
污水治理项目款	453,674,400.00			453,674,400.00
德阳市群众文化活动中心项目专项债	261,000,000.00	120,000,000.00		381,000,000.00
德阳市振兴发展企业管理有限公司	361,171,300.00			361,171,300.00
黄河新城棚改项目	322,763,157.40			322,763,157.40
国开行棚改资金	318,827,320.00			318,827,320.00
德绵边界协作罗江试验区交通基础设施建设项目	300,000,000.00		300,000,000.00	
市域（郊）铁路成德线（S11 线）	267,400,000.00		267,400,000.00	
市本级财政拨付的成绵乐客专投资款	251,444,556.82	22,235,836.00	158,531,451.82	115,148,941.00

（四十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计退货款	203,520.82	116,642.87
合 计	203,520.82	116,642.87

（四十三）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石亭江污水处理厂	59,747,291.63		2,914,502.03	56,832,789.60
天元污水厂	64,856,400.00		3,088,400.00	61,768,000.00
绵远河污水处理厂	114,977,938.79		6,547,718.61	108,430,220.18
柳沙堰城市生活污水处理厂提标升级改造工程	35,572,500.01		1,530,000.01	34,042,500.00
绵远河城市生活污水处理厂一期提标升级工程	13,019,999.93		559,999.93	12,460,000.00
绵远河城市生活污水处理厂二期改扩建工程	77,887,499.96		3,349,999.96	74,537,500.00
节能减排补助	22,787,187.50		4,505,750.00	18,281,437.50
地质灾害环境综合治理工程	4,420,000.00		4,420,000.00	
地质灾害环境综合治理工程（2013 年）	4,176,557.00		4,176,557.00	
危机矿山接替资源找矿	5,599,999.97		5,599,999.97	
棚户区改造资金 2014 年	5,221,301.46		5,221,301.46	

德阳市智慧工业管理云平台补助款	3,615,000.00		398,125.00	3,216,875.00
师宗县工业经贸和科技信息化局 2019 年省级工业转型升级专项资金	3,611,250.00		202,500.00	3,408,750.00
固废处置废旧家具处置项目	8,022,783.06		526,945.73	7,495,837.33
省食油储备库无偿划转车辆	100,636.73		25,269.99	75,366.74
省食油储备库放心粮工程	2,966,829.47		60,547.54	2,906,281.93
省食油储备库建设、升级、改造项目	21,747,267.95		1,381,095.24	20,366,172.71
四川省城市供水排水水质监测网德 阳监测站	2,943,111.14		229,333.32	2,713,777.82
孝感水厂恢复重建项目	1,100,000.00			1,100,000.00
“三供一业”供水职能分离移交	58,438,645.00	4,942,971.45	4,051,388.88	59,330,227.57
稳岗补贴	26,879.88	130,601.17	57,844.38	99,636.67
光彩工程奖补	4,458,333.29		500,000.04	3,958,333.25
引进优质民办教育项目奖补	19,123,022.85		19,123,022.85	
停车场项目	57,177,219.01		46,332,307.18	10,844,911.83
考试车辆租金收入	1,116,746.00		536,038.08	580,707.92
展会补助	1,903,470.25	31,000,000.00	32,602,774.84	300,695.41
产业园区运营项目补贴	466,666.69	3,837,300.00	3,903,966.69	400,000.00
动车组补贴		13,106,250.00		13,106,250.00
南站新建建设资金	29,792,963.20	2,000,000.00	844,824.28	30,948,138.92
罗江县粮油收储总公司设备升级改造 项目	5,237,459.60	7,631,371.94	425,101.23	12,443,730.31
四川罗江国家粮食储备库设备升级 改造项目	1,977,339.89	115,800.00	288,268.08	1,804,871.81
文旅大健康与资产相关的政府补助	11,318,650.00	9,000,000.00	708,333.32	19,610,316.68
重装检测国检中心项目	21,162,500.00	3,487,500.00	7,510,142.07	17,139,857.93
渭河路市场补助	5,000,000.00			5,000,000.00
德阳市金苹果幼儿园示范性托育服 务中心		800,000.00	46,666.67	753,333.33
其他补助	59,998.58	1,244,456.22	333,110.37	971,344.43
合计	669,633,448.84	77,296,250.78	162,001,834.75	584,927,864.87

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
国开发展基金投资款	206,000,000.00	224,000,000.00
轮换风险基金		5,530,000.00
超过一年的合同负债		16,560.83
其他	289.81	462,675.74

合计	206,000,289.81	230,009,236.57
----	----------------	----------------

注：国开发展基金与本集团子公司德阳交通发展集团有限公司（原德阳市旌驰交通建设投资有限公司）、孙公司德阳市固体废物处置有限公司、德阳市华源水务投资有限公司签订合同，合同约定，国开发展基金投入资金用于特定项目使用，款项投入后，按固定收益率收取资金占用费，本集团根据合同约定可选择回购、减资或市场化方式返还国开发展基金投入资金。

（四十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
德阳市国有资产监督管理委员会	6,574,593,740.00	100.00		6,574,593,740.00		
德阳投资控股集团有限公司			5,917,134,366.00		5,917,134,366.00	90.00
四川省财政厅			657,459,374.00		657,459,374.00	10.00
合计	6,574,593,740.00	100.00	6,574,593,740.00	6,574,593,740.00	6,574,593,740.00	100.00

（四十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	23,105,843,404.11	1,573,204,089.41	191,430,544.82	24,487,616,948.70
二、其他资本公积	8,834,522,552.78	27,159,287.60	146,260,826.41	8,715,421,013.97
合计	31,940,365,956.89	1,600,363,377.01	337,691,371.23	33,203,037,962.67

注 1：本期增加资本公积，主要由以下事项导致：

（1）收到财政局转入产投分阶段注册资本金 23,199,600.00 元；

（2）孙公司德阳市杰阳资产运营管理有限公司对本期注入的资产（德阳农村商业银行股份有限公司共计 15673.6764 万股股权）按照公允价值计入其他权益工具投资；按股东协议中注册资本的出资额份额确认实收资本，差额 286,228,411.55 元计入资本公积；

（3）孙公司德阳市重装检测责任有限公司根据德市财资【2023】68 号文件收“四所一中心”第二批划入专用设备入账 30,271,276.73 元；

（4）根据德阳市财政局、市住建局常务会议议定事项（九届第九次 16 号），子公司德阳建设工程集团有限公司收到住建局拨付德阳宏博建设投资有限公司资本金 9,000,000.00 元；

（5）孙公司德阳市重装检测责任有限公司根据德市财资【2023】68 号文件收到德阳市市场监督管理局划拨国检中心，增加资本公积 6,867,669.73 元；

（6）子公司四川旌兴建设发展集团有限公司收到旌阳区国资中心注入德阳市旌迈建设发

展有限公司资本金，多注资部分按照比例增加资本公积 87,515,800.00 元；

(7) 子公司四川旌兴建设发展集团有限公司收到国资委划入车辆，增加资本公积 1,643,700.00 元。

(8) 子公司德阳能源发展集团有限公司收到国资委转来市属困难企业历史欠缴社保费贷款本息款 8,000,000.00 元；

(9) 根据《德阳市罗江区财政局关于同意划入略坪镇砂砾石资产的批复》，子公司四川西南发展控股集团有限公司收到罗江区财政局无偿划拨略坪镇红星村、同乐村靠近绵远河侧区域内 1.5 平方公里的砂砾石资产，增加资本公积 1,090,636,919.00 元；

(10) 子公司四川西南发展控股集团有限公司收到罗江经开区园区基础设施提档升级项目专项债券资金 57,000,000.00 元。

注 2：本期减少资本公积，主要由以下事项导致：

(1) 子公司德阳市产业投资发展集团有限公司根据德国资发【2023】57 号文将持有国兴融担公司股权无偿划出，减少资本公积 111,655,266.18 元；

(2) 孙公司德阳市振兴国有资本投资运营有限公司根据发展集团资产及人员划转工作会议纪要，将德阳商城划出，减少资本公积 17,893,111.52；

(3) 2020 年经开能源并入孙公司经开发展，按照无偿划入合并层面增加资本公积 73,282,562.00 元。2023 年 5 月根据德开党办【2020】62 号文件，经开能源从国资公司收到的注资款实际由集团支付。集团本部调增对经开能源长期股权投资 73,781,155.00 元，调减其他应收国资公司 73,781,155.00 元；经开能源调增无形资产 498,593.00 元，调减资本公积 498,593.00 元。本次调整减少合并层面资本公积 73,282,562.00 元；

(4) 子公司德阳能源发展集团有限公司根据德国资发【2023】56 号文划出孙公司德阳国信汽车租赁有限公司股权，减少资本公积 10,505,000.00 元；

(5) 子公司德阳能源发展集团有限公司出售及划转子公司导致丧失控制权部分的资本公积股权 78,193,692.64 元。

(四十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-108,366,087.48	19,972,237.93			4,993,059.48	15,185,628.93	-206,450.48
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-108,366,087.48	19,972,237.93			4,993,059.48	15,185,628.93	-206,450.48
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,212,078.66						-30,212,078.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动	-30,212,078.66						-30,212,078.66
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他							
合计	-138,578,166.14	19,972,237.93			4,993,059.48	15,185,628.93	-206,450.48
							-123,392,537.21

(四十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,902,265.38	7,034,232.37	4,193,369.62	11,743,128.13
合计	8,902,265.38	7,034,232.37	4,193,369.62	11,743,128.13

(四十九) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	109,304,543.16	404,166.54		109,708,709.70
合计	109,304,543.16	404,166.54		109,708,709.70

(五十) 一般风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	492,657.05		492,657.05	-
合计	492,657.05	-	492,657.05	-

(五十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末余额	1,274,569,834.77	932,980,094.43
加：年初未分配利润调整数	-	6,014,812.40
其中：《企业会计准则》新 规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	6,014,812.40
本年期初余额	1,274,569,834.77	938,994,906.83
本期增加额	570,206,822.89	384,952,239.05
本年归属于母公司所有者的 净利润	381,713,832.36	384,950,752.48
其他调整因素	188,492,990.53	1,486.57
本期减少额	60,524,166.54	49,377,311.11
提取法定盈余公积	404,166.54	628,731.54
提取一般风险准备	-	158,579.57
分配现金股利数	60,120,000.00	48,590,000.00
转增资本		
其他减少		
本年期末余额	1,784,252,491.12	1,274,569,834.77

注：本期其他调整因素金额主要是由于子公司德阳能源发展集团有限公司及孙公司德阳

市振兴国有资本投资运营有限公司本期出售德阳昊华清平磷矿有限公司合计 85%的股权，德阳市振兴国有资本投资运营有限公司按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计量，其处置收益与合并报表计算应享有的投资收益的差额，调整未分配利润。

（五十二）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.主营业务小计	34,279,414,433.45	32,694,423,621.66	36,125,262,934.34	35,004,923,059.15
基础设施业务	2,308,714,767.25	2,013,874,307.23	1,658,314,556.28	1,341,588,155.34
销售商品收入	30,153,609,196.74	29,083,865,725.62	32,236,832,701.97	31,677,779,393.68
交通运输业务收入	293,199,191.81	348,051,412.16	184,685,775.09	285,482,767.15
房地产业务收入	286,545,403.07	118,025,814.68	590,326,350.70	500,589,502.22
金融业务收入	29,443,816.54	777,199.69	29,514,068.26	322,752.66
项目运营收入	88,663,226.14	80,085,318.56	111,392,274.86	73,221,037.63
信息技术服务收入	186,796,367.56	124,837,630.79	132,795,160.95	97,676,731.47
检测业务收入	26,024,318.11	9,716,619.29	30,385,919.96	13,677,531.47
广告业务收入	4,163,651.85	4,191,317.74	4,618,360.01	6,241,539.94
租赁服务收入	93,821,699.08	103,648,635.16	73,687,999.73	56,634,144.19
专业服务收入	370,614,058.50	334,325,437.97	381,078,547.10	333,267,992.87
服务业务收入	434,888,325.49	468,164,821.55	687,864,847.79	616,918,287.26
其他收入	2,930,411.31	4,859,381.22	3,766,371.64	1,523,223.27
2.其他业务小计	564,011,105.51	332,125,054.12	989,167,800.66	507,555,000.07
其他金融业务收入	25,368,775.46	10,000.00	23,878,385.93	
其他租赁收入	132,225,784.10	74,538,805.54	127,228,308.12	65,565,940.99
其他销售收入	20,250,499.50	9,780,671.10	53,570,534.09	32,495,748.00
其他服务收入	60,255,714.49	37,903,835.65	40,284,302.07	37,026,843.47
其他收入	325,910,331.96	209,891,741.83	744,206,270.45	372,466,467.61
合计	34,843,425,538.96	33,026,548,675.78	37,114,430,735.00	35,512,478,059.22

（五十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,276,783.90	9,835,253.06
资源税	46,956,017.42	35,133,688.54
教育费附加	4,896,689.18	4,448,733.48
地方教育费附加	3,249,668.34	2,803,311.73
房产税	23,219,359.74	18,349,956.80

土地使用税	16,089,035.70	18,163,747.74
车船使用税	244,258.81	256,070.34
印花税	36,603,836.69	36,597,800.76
其他	6,748,063.25	8,872,313.20
合计	149,283,713.03	134,460,875.65

(五十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,806,297.19	48,047,006.16
福利费	31,427.24	7,888.42
固定资产折旧	5,104,047.42	2,593,136.88
无形资产摊销	277,874.74	82,838.35
长期待摊费用摊销	3,307,680.39	316,770.76
低值易耗品摊销	506,060.52	303,418.86
水电气费	446,258.29	174,846.27
装卸运输费	19,055,373.51	28,205,402.79
办公费	1,119,795.33	533,942.70
维护及修理费	1,101,251.27	1,838,965.45
绿化及环境卫生费	14,736.56	7,858.50
会务费	55,180.58	53,735.44
广告宣传费	6,827,052.28	2,825,500.89
租赁费	1,270,974.40	687,206.25
保险费	69,980.32	75,329.99
业务招待费	3,158,397.77	2,168,695.61
差旅费	2,365,149.55	1,313,397.89
交通费、车辆等费用	1,866,279.58	660,188.49
招投标费用	873,387.56	1,238,704.59
培训费	39,474.89	3,062.52
中介咨询服务费	1,595,548.48	891,539.99
通讯费	247,022.14	249,022.48
仓储保管费	8,532,530.13	272,935.98
其他	28,281,357.70	21,837,269.87
合计	131,953,137.84	114,388,665.13

(五十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	381,770,219.18	360,426,835.55
劳务费用	7,158,080.09	4,470,535.48
折旧费	119,198,978.43	58,732,112.40
无形资产摊销	27,377,492.61	26,703,886.26
低值易耗品摊销	370,242.54	867,099.95
差旅费	6,111,162.87	3,059,702.11
办公费	24,995,101.70	18,973,103.05
会议费	978,252.79	1,154,706.63
通讯费	1,512,652.09	1,391,816.01
水电气费	3,371,355.67	2,276,750.13
修理费	2,375,164.81	1,190,718.14
保险费	5,931,441.96	2,186,315.88
业务招待费	8,059,018.34	7,514,960.39
汽油、车辆、运输费	7,954,792.40	6,251,498.34
业务宣传费	5,836,368.52	3,157,046.67
董事会费	360,462.00	4,100.00
中介机构费	49,512,109.11	46,023,216.76
诉讼费	3,905,880.15	728,749.77
培训费	811,234.83	538,441.68
税金	48,185.41	329.23
党团及精神文明建设费	1,172,219.51	1,349,487.28
装修费用	4,562,298.74	3,203,389.08
劳动保护费	506,269.77	1,404,018.61
残疾人就业保障金	2,607,870.23	769,752.95
其他	36,512,373.92	22,220,662.30
合计	702,999,227.67	574,599,234.65

(五十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,412,212.05	14,644,721.98
材料消耗及检测费	30,673,526.93	8,579,980.31
折旧及摊销	10,879,694.51	939,365.29
委托外部研究开发费用	1,759,255.69	3,330,366.60
其他费用	5,049,142.91	193,825.02

合计	67,773,832.09	27,688,259.20
----	---------------	---------------

(五十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,403,258,088.84	1,736,917,207.27
利息收入（以负数表示）	-882,614,975.81	-763,343,618.91
汇兑损失	116,995,022.54	1,061,576.42
汇兑收益（以负数表示）	-143,327,575.14	-1,600,494.24
金融机构手续费	21,954,374.82	7,969,144.00
其他	46,987,891.79	23,283,114.41
合计	1,563,252,827.04	1,004,286,928.95

(五十八) 其他收益**1、按款项性质列示其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	938,963,063.21	778,775,887.48
个税手续费返还	141,905.70	243,000.56
其他	1,686,229.42	8,177,080.79
合计	940,791,198.33	787,195,968.83

2、政府补助明细

项目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳扩岗、就业补贴	1,791,194.42	1,791,194.42
税收优惠补贴	875,599.81	875,599.81
粮油相关补贴	29,218,575.08	29,218,575.08
固体废物处置节能减排资金	1,000,000.00	1,000,000.00
自来水公司管道安装补助	11,895,404.67	11,895,404.67
杰阳排水污水厂补助	14,080,620.65	14,080,620.65
绵远河一二期提标扩容项目	3,909,999.89	3,909,999.89
引进优质民办教育项目奖补资金	19,123,022.85	19,123,022.85
德阳国际铁路物流港服务中心拨付第四批多式联运示范工程奖补资金	1,500,000.00	1,500,000.00
现代金融产业园奖补资金	1,171,998.08	1,171,998.08
财政补贴	77,675,963.18	77,675,963.18
沃莱迪师宗县工业信息化和商务科技局扶持资金	85,000,000.00	85,000,000.00
展会补贴	32,602,774.84	32,602,774.84
旌兴集团运营补助	231,189,109.93	231,189,109.93

旌兴集团政府补助	36,948,051.17	36,948,051.17
旌兴集团经营性资金拨入	12,000,000.00	12,000,000.00
西南发展运营补助	220,500,000.00	220,500,000.00
动车组补助款	63,987,450.00	63,987,450.00
停车场项目	46,332,307.18	46,332,307.18
专项资金	4,458,985.70	4,458,985.70
汉江新材料转入其他收益	8,675,585.00	8,675,585.00
重装检测国检中心补贴收入	7,563,146.07	7,563,146.07
裕兴公共交通氢能源车运营补助	5,662,400.00	5,662,400.00
“三供一业”项目递延收益	4,280,722.20	4,280,722.20
德阳昊华清平磷矿有限公司	3,183,146.32	3,183,146.32
文旅大健康人力资源服务产业园项目补贴	2,637,300.00	2,637,300.00
国际会展 2023 年熊猫消费节补贴	1,430,000.00	1,430,000.00
裕兴公共交通天然气补贴	1,402,800.00	1,402,800.00
科服科技局拨款成德协同创新中心运行费	1,000,000.00	1,000,000.00
其他政府补助	7,866,906.17	7,866,906.17
合计	938,963,063.21	938,963,063.21

(五十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,031,874.20	38,413,812.93
处置长期股权投资产生的投资收益	565,595,119.72	3,747,604.97
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,855,138.10	5,482,520.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,689,951.60	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,143,729.52	2,486,511.30
其他债权投资持有期间的投资收益		1,505,750.00
债务重组产生的投资收益	-13,575.21	44,500,250.00
其他	9,748,576.52	-647,912.48
合计	617,050,814.45	95,488,537.08

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-10,302,226.10	5,499,091.67
其他非流动金融资产	793,225.87	
合计	-9,509,000.23	5,499,091.67

(六十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-44,615,269.02	-11,276,675.12
其他应收款坏账损失	-57,802,969.33	-18,411,396.82
债权投资减值损失		50,756.23
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其他	-4,579,002.08	-2,321,484.56
合计	-106,997,240.43	-31,958,800.27

(六十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,584,692.07	-23,154,729.13
合同资产减值损失	-1,261,940.72	-150,000.00
固定资产减值损失	-6,773,986.01	
使用权资产减值损失	1,579.01	
商誉减值损失	-29,089,587.00	-5,061,901.63
其他减值损失	-1,336,251.32	-1,197,523.39
合计	-99,044,878.11	-29,564,154.15

(六十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	463,374.81	5,397,683.92	463,374.81
在建工程处置	47,240,153.31		47,240,153.31
无形资产处置	51,900,351.99	23,942,131.44	51,900,351.99
其他	46,468,929.38	3,997,673.14	46,468,929.38
合计	146,072,809.49	33,337,488.50	146,072,809.49

(六十四) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	891,749.66	33,706.20	891,749.66
非货币性资产交换利得			
与企业日常活动无关的政府补助	224,603,784.49	174,613,682.93	224,603,784.49
债务重组利得	96,378.91		96,378.91

接受捐赠	10,187.00		10,187.00
罚款收入	1,095,413.93	1,997,690.06	1,095,413.93
税费返还	63,200.50	23,636.18	63,200.50
捐赠利得	29,474,445.83	53,182,117.02	29,474,445.83
盘盈利得	1,566.04		1,566.04
违约赔偿收入	30,687,837.96	9,308,067.77	30,687,837.96
无须支付的应付款项	26,398.19	680,002.04	26,398.19
其他	18,613,717.15	7,913,522.72	18,613,717.15
合计	305,564,679.66	247,752,424.92	305,564,679.66

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
企业转型补贴	215,000,000.00	170,000,000.00	215,000,000.00
2020 年科技服务业专项费用		200,000.00	
项目落户奖励		1,665,702.24	
省级财政金融互动奖补资金	7,916,000.00		7,916,000.00
其他政府补助	1,687,784.49	2,747,980.69	1,687,784.49
合计	224,603,784.49	174,613,682.93	224,603,784.49

(六十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	163,397.74	693,540.48	163,397.74
其中：固定资产处置损失	163,397.74	693,540.48	163,397.74
其中：无形资产处置损失			
其中：在建工程处置损失			
债务重组损失			
罚款	4,063,176.32	3,952,243.79	4,063,176.32
滞纳金违约金	65,505,519.96	195,242,262.33	65,505,519.96
赔偿和违约支出	6,696,908.57	1,523,078.98	6,696,908.57
固定资产盘亏			
捐赠支出	1,031,154.82	1,702,719.16	1,031,154.82
出纳短款支出			
非常损失	108,259,233.57	245,830.02	108,259,233.57
其他	10,289,229.75	7,725,021.29	10,289,229.75

合计	196,008,620.73	211,084,696.05	196,008,620.73
----	----------------	----------------	----------------

(六十六) 所得税费用**1、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	417,935,008.49	258,947,993.69
递延所得税费用	-15,146,233.86	-7,566,301.88
合计	402,788,774.63	251,381,691.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	799,533,887.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	199,883,471.99
子公司适用不同税率的影响	13,313,700.68
调整以前期间所得税的影响	10,673,029.62
非应税收入的影响	-35,665,738.76
可加计扣除的成本、费用的影响	20,692,765.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,961,600.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	50,204,783.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,640,549.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	84,611.87
所得税费用	402,788,774.63

(六十七) 其他综合收益

详见附注六（四十七）

(六十八) 所有权受到限制的资产

报表科目	项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	银行承兑汇票保证金	706,864,345.26	银行承兑汇票保证金
货币资金	信用证保证金	287,682,157.41	信用证保证金
货币资金	用于担保的定期存款或通知存款	927,357,500.00	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	其他原因受限资金	60,703,886.69	其他原因受限资金
无形资产	川(2021)旌阳区不动产权第 0000371 号	9,450,085.20	抵押借款
应收票据	贴现票据	680,190,000.00	已贴现未到期的应收票据
无形资产	川(2020)旌阳区不动产权第 0000624 号; 川(2020)旌阳区不动产权第 0000973 号	27,727,655.89	抵押借款
无形资产	川(2021)德阳市不动产权第 0009631 号	786,216,472.00	抵押借款
无形资产	川(2022)旌阳区不动产权第 000090 号	318,983,233.80	抵押借款

投资性房地产	川(2019)德阳不动产权第 0025366 号	19,248,561.14	抵押借款
固定资产	川(2017)绵竹市不动产权第 0001464 号	48,443,444.75	抵押借款
固定资产	川(2022)罗江区不动产权第 0006972 号	1,955,774.77	抵押借款
固定资产	川(2019)罗江区不动产权第 0001077 号	2,130,257.98	抵押借款
无形资产	川(2019)罗江区不动产权第 0001077 号	3,922,377.56	抵押借款
无形资产	川(2022)罗江区不动产权第 0005596 号	10,712,385.89	抵押借款
无形资产	川(2022)罗江区不动产权第 0005597 号	6,203,322.82	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0001081 号	14,867,866.31	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0001080 号	3,449,562.09	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0001076 号	5,988,494.92	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0001079 号	6,203,902.94	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0001078 号	9,584,671.66	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0000995 号	37,901,195.91	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0000993 号	46,245,317.85	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0000992 号	8,626,922.05	抵押借款
投资性房地产	川(2019)罗江区不动产权第 0000994 号	22,919,844.61	抵押借款
投资性房地产	川(2023)罗江区不动产权第 0000235 号	153,761,109.92	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0005604 号		抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0007741 号	35,405,270.64	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0007741 号		抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0005581 号	36,931,098.27	抵押借款
投资性房地产	川(2021)罗江区不动产权第 0000782 号	209,196,931.79	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0006964 号	4,381,745.85	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0006973 号	9,568,813.78	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0005575 号	100,458,629.67	抵押借款
投资性房地产	川(2021)罗江区不动产权第 0000780 号	95,002,622.90	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0005576 号	101,403,553.47	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0005578 号	12,552,596.30	抵押借款
投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0005577 号	22,944,627.91	抵押借款
投资性房地产	川(2023)罗江区不动产权第 0000625 号	128,531,759.29	抵押借款
投资性房地产	川(2021)罗江区不动产权第 0000100 号	143,963,281.76	抵押借款
投资性房地产	川(2018)罗江区不动产权第 0003014 号	47,022,340.56	抵押借款
投资性房地产	川(2020)罗江区不动产权第 0002063 号	43,276,320.46	抵押借款
投资性房地产	川(2020)罗江区不动产权第 0002062 号	20,681,591.58	抵押借款

投资性房地产	川(2022)罗江区不动产权第 0006597 号	16,686,464.81	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000022 号	6,550,969.77	抵押借款
存货	川(2018)罗江区不动产权第 0003012 号	31,275,863.43	抵押借款
存货	川(2018)罗江区不动产权第 0003013 号	512,631.36	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000067 号	15,001,186.00	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000068 号	1,329,236.80	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000069 号	59,644,608.00	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000416 号	1,048,493.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005607 号	2,425,488.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006344 号	165,050,857.55	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006968 号	880,048.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006966 号	502,840.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006970 号	552,656.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006965 号	537,472.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006967 号	500,760.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006969 号	1,001,728.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000234 号	11,452,596.60	抵押借款
存货	川(2020)罗江区不动产权第 0002064 号	45,724,439.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0007211 号	49,514,150.80	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005602 号	105,019,734.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0007212 号	21,787,312.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005600 号	18,522,000.00	抵押借款
存货	川(2020)罗江区不动产权第 0002065 号	10,621,800.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0006972 号	4,411,266.43	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0001369 号	29,606,524.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000630 号	20,231,620.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000167 号	11,035,098.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000166 号	3,196,130.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000165 号	34,114,968.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000623 号	45,832,135.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000624 号	29,707,680.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000633 号	31,329,520.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000632 号	5,684,800.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000629 号	2,816,120.00	抵押借款

存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000626 号	89,211,370.43	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000628 号	1,446,600.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000631 号	128,223,813.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005588 号	114,769,848.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005586 号	181,243,240.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005571 号	25,478,752.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005592 号	147,648,880.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005593 号	119,998,480.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005573 号	203,391,205.00	抵押借款
存货	川(2022)罗江区不动产权第 0005587 号	86,866,400.00	抵押借款
存货	川(2018)罗江县不动产权第 0000718 号	14,768,000.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0001688 号	13,104,000.00	抵押借款
存货	川(2023)罗江区不动产权第 0000171 号	8,736,000.00	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000023 号	6,317,328.41	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000024 号	1,555,657.04	抵押借款
存货	川(2019)罗江区不动产权第 0000025 号	16,950,320.00	抵押借款
存货	川(2018)罗江区不动产权第 0003015 号	1,049,451.00	抵押借款
无形资产	德阳餐厨垃圾和市政污泥处理项目的全部收益权	455,373,333.28	质押借款
固定资产	川(2021)德阳市不动产权第 0021047 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021046 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021045 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021044 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021041 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021036 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021034 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021037 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021038 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021035 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021033 号	14,984,424.88	抵押借款
投资性房地产	川(2021)德阳市不动产权第 0021036 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021034 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021037 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021038 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021035 号、川(2021)德阳市不动产权第 0021033 号	179,403,719.46	抵押借款
无形资产	川(2022)德阳市不动产权第 0011115 号	17,823,097.00	抵押借款
存货	绵竹市城镇污水处理设施配套管网项目、罗江区城镇污水处理设施及配套管网项目	109,457,599.38	质押借款
存货	川(2021)德阳市不动产权第 0030147	451,605,160.19	抵押借款
存货	川(2021)德阳市不动产权第 0030791	147,667,954.00	抵押借款
存货	川(2019)德阳市不动产权第 0028013	39,172,975.86	抵押借款
存货	川(2022)德阳市不动产权第 0020767 号	242,470,685.42	抵押借款
存货	川(2023)德阳市不动产权第 0004379 号	312,246,310.03	抵押借款
无形资产	川(2020)德阳市不动产权第 0011586 号	23,622,148.37	抵押借款

无形资产	川(2020)德阳市不动产权第 0011588 号	44,615,719.30	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009827 号	598,747.89	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009826 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009825 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009819 号	587,543.41	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009818 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009840 号	585,969.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009841 号	839,331.48	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009811 号	838,029.66	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009831 号	587,271.67	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009820 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009809 号	587,631.88	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009799 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009812 号	586,507.01	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009808 号	761,987.05	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009776 号	838,073.90	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009791 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009790 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009789 号	587,543.41	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009783 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009781 号	585,969.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009780 号	603,335.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009814 号	757,892.01	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009795 号	587,271.67	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009794 号	587,410.70	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009800 号	588,712.52	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009793 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009805 号	586,058.33	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009804 号	839,243.00	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009803 号	598,747.89	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009792 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009802 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009796 号	587,543.41	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009798 号	587,360.14	抵押借款

投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009797 号	585,969.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009801 号	839,287.24	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009788 号	838,073.90	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009787 号	587,271.67	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009786 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009785 号	587,631.88	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009784 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009777 号	586,507.01	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009775 号	761,987.05	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009782 号	838,118.13	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009778 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009779 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009771 号	587,543.41	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009772 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009773 号	585,969.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009774 号	603,335.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009830 号	757,892.01	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009836 号	293,142.91	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009837 号	294,179.31	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009838 号	587,410.70	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009839 号	588,712.52	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009835 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009834 号	586,058.33	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009833 号	839,243.00	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009810 号	598,747.89	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009806 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009807 号	588,535.57	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009813 号	587,543.41	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009815 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009816 号	585,969.85	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009823 号	839,287.24	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009822 号	838,073.90	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009821 号	587,271.67	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009817 号	588,535.57	抵押借款

投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009824 号	587,631.88	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009832 号	587,360.14	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009828 号	586,507.01	抵押借款
投资性房地产	川(2018)德阳市不动产权第 0009829 号	761,987.05	抵押借款
存货	川(2019)旌阳区不动产权第 0001085 号	59,856,699.00	抵押借款
存货	川(2022)旌阳区不动产权第 0000562 号	273,849,840.00	抵押借款
投资性房地产	川(2023)中江县不动产权第 0002807 号	123,983,396.60	抵押借款
投资性房地产	川(2023)中江县不动产权第 0002808 号		抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00400745 号	990,817.40	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00400744 号		抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416293 号	522,297.31	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416158 号	445,238.55	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416053 号	1,799,298.22	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416294 号	5,881,372.12	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416054 号	171,352.51	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416290 号	5,640,525.07	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416161 号	1,034,000.00	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416058 号	163,177.15	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416057 号	175,115.44	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416292 号	116,347.48	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416056 号	553,181.21	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416291 号	22,379.23	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416160 号	27,331.26	抵押借款
投资性房地产	宜宾市房权证翠屏区第 X00416055 号	1,022,266.81	抵押借款
投资性房地产	宜宾翠国用(2015)第 03914 号	104,146,800.00	抵押借款
投资性房地产	宜宾翠国用(2015)第 03076 号	17,790,066.10	抵押借款
投资性房地产	宜宾翠国用(2015)第 03702 号	24,184,900.00	抵押借款
投资性房地产	宜宾翠国用(2015)第 02885 号	434,100.00	抵押借款
投资性房地产	宜宾翠国用(2015)第 02886 号	531,200.00	抵押借款
投资性房地产	宜宾翠国用(2015)第 03073 号	7,959,906.28	抵押借款
长期股权投资	绵竹佰通祥商贸有限公司股权	12,750,000.00	质押借款

(六十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	915,852,400.01	681,657,235.40
利息收入	232,819,687.43	142,316,356.80
其他收入	131,606,573.62	234,701,149.96
押金及保证金	407,756,280.27	1,108,077,598.98
经营性往来款	6,861,044,612.08	6,362,409,362.61
合计	8,549,079,553.41	8,529,161,703.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	366,367,347.18	181,113,761.11
财务费用-金融机构手续费	22,160,562.72	6,929,282.99
营业外支出	13,097,252.98	189,654,191.25
退还押金及保证金	541,925,124.38	1,395,652,497.41
经营性往来款	4,631,051,128.07	5,359,200,715.43
合计	5,574,601,415.33	7,132,550,448.19

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款本金及利息	1,382,326,745.64	1,804,216,178.47
收到专项资金	308,995,033.77	7,942,763.77
收回应急转贷资金	171,064,807.76	310,347,378.00
搬迁补偿款		113,214,941.09
收回银行理财		30,405,417.15
三星堆旅游项目征地补偿		15,673,200.00
投资性保证金	80,000,000.00	50,000.00
其他投资活动资金	27,574,398.44	1,989,505.26
合计	1,969,960,985.61	2,283,839,383.74

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	560,890,962.49	63,588,212.41
支付对外借款	2,991,752,450.37	3,746,534,717.62
代建项目款	449,588,101.42	2,871,718,604.66
搬迁补偿款		17,053,200.00
银行理财产品		29,000,000.00
代国资委出资	300,000,000.00	200,000,000.00

应急转贷资金	169,000,000.00	310,200,000.00
项目专项资金	366,683,510.22	
其他投资活动相关款项	90,502,622.27	7,668,817.03
合计	4,928,417,646.77	7,245,763,551.72

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业间借款	5,055,440,535.62	1,305,822,340.75
收回质押存单及利息		106,224,444.44
收回保证金		40,770,278.81
发行债券收到的现金	2,989,800,000.00	897,300,000.00
收到产业发展投资引导资金		9,000,000.00
承兑汇票贴现	557,037,743.65	850,167,963.58
财政代采资金		17,489,900.00
收到筹资性专项资金	678,641,338.77	1,939,015,883.00
其他筹资活动相关款项	2,453,801.92	2,731,776.73
合计	9,283,373,419.96	5,168,522,587.31

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还企业间借款	6,261,113,739.19	1,613,626,842.28
债券费用	23,214,841.64	72,164,500.00
支付保证金		456,371,166.67
支付质押存单	15,547,500.00	12,851,800.00
上缴专项债资金		18,042,783.90
支付融资租赁租金	21,695,882.32	646,972,500.00
保函保证金及定期存单	114,121,690.43	17,232,276.50
财政代付资金	50,000,000.00	400,653,153.12
财政资金返还	170,000,000.00	173,339,390.61
退还注册资本金		140,000,000.00
代付产业发展投资引导资金	80,000,000.00	5,893,698.06
其他筹资活动相关款项	18,043,554.66	
合计	6,753,737,208.24	3,557,148,111.14

7、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	396,745,113.31	391,812,880.92
加：资产减值损失	99,044,878.11	29,564,154.15
信用减值损失	106,997,240.43	31,958,800.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	429,687,986.69	437,396,770.72
使用权资产折旧	70,029,640.42	15,306,155.00
无形资产摊销	164,563,953.53	145,683,754.38
长期待摊费用摊销	27,204,274.36	18,029,179.22
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)	-146,072,809.49	-33,335,503.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-728,351.92	657,849.51
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	9,509,000.23	-5,499,091.67
财务费用(收益以“—”号填列)	1,575,944,597.62	928,773,083.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-617,050,814.45	-95,488,537.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-60,066,316.22	-38,466,079.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	62,800,439.88	53,920,342.15
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,517,961,331.63	-5,729,763,146.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,396,945,850.61	-24,708,143,455.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	22,845,658,096.07	28,578,445,182.23
其他	-4,289,969.34	-1,703,085.83
经营活动产生的现金流量净额	-954,930,223.01	19,149,251.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,193,177,869.19	11,001,416,616.93
减：现金的期初余额	11,001,416,616.93	8,311,413,562.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-808,238,747.74	2,690,003,054.76

8、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	12,175,785,758.55	12,710,389,391.77
其中：库存现金	109,904.81	116,408.59

可随时用于支付的银行存款	10,202,782,493.88	11,179,289,028.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,972,893,359.86	1,530,983,954.31
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	12,175,785,758.55	12,710,389,391.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,982,607,889.36	1,708,972,774.84

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

序号	被合并方名称	购买日	购买日确定依据	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日至期末被购买方收入	购买日至期末被购买方的净利润
1	德阳虹德置业有限公司	2023.6.21	股东会决议及股权转让协议	0.00	100.00%	购买	260,666,700.00	69,379,023.96
2	德阳建领建设工程有限公司	2023.7.1	增派股东实际控制	122,298,385.00	100.00%	购买	3,817,444.68	-4,219,695.30
3	宜宾洋洋百货有限公司	2023.7.1	增派股东实际控制		100.00%	购买	2,848,564.94	163,037.04
4	长信保险经纪(北京)有限公司	2023.5.10	股东会决议及股权转让协议	55,000,000.00	100.00%	购买	0.00	-407,580.13
5	绵竹胜源新能源科技有限公司	2023.1.18	股东会决议及股权转让协议	19,299,009.90	60.00%	购买	66,236,552.43	1,309,710.81
6	绵竹升源矿业有限公司	2023.2.1	股东会决议及股权转让协议	1,850,233.49	60.00%	购买	0.00	-412,610.17
7	无极县国惠新能源有限公司	2023.12.1	股东会决议及股权转让	9,900,000.00	90.00%	购买	0.00	0.00

			协议					
8	四川广能能源有限公司	2023.2.28	股东会决议 及股权转让 协议	0.00	100.00%	购买	197,152.67	-7,220,429.53
9	四川倬畅建设工程有限公司	2023.1.1	股东会决议 及股权转让 协议	0.00	100.00%	购买	6,365,511.48	-1,237,464.37

2、合并成本及商誉

合并成本	德阳虹德置业有限公司	德阳建领建设工程有限公司	宜宾洋洋百货有限公司	长信保险经纪(北京)有限公司
--现金	1,000,000.00	0.00	122,298,385.00	55,000,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
--其他				
合并成本合计	1,000,000.00	0.00	122,298,385.00	55,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-375,730.59	179,493.95	126,403,753.15	50,256,845.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,375,730.59	-179,493.95	-4,105,368.15	4,743,154.27

(续表)

合并成本	绵竹胜源新能源科技有限公司	绵竹升源矿业有限公司	无极县国惠新能源有限公司	四川广能能源有限公司	四川倬畅建设工程有限公司
--现金	19,299,009.90	1,850,233.49	9,900,000.00	0.00	0.00
--非现金资产的公允价值					
--发行或承担的债务的公允价值					
--发行的权益性证券的公允价值					

--或有对价的公允价值					
--购买日之前持有的股权于 购买日的公允价值					
--其他					
合并成本合计	19,299,009.90	1,850,233.49	9,900,000.00	0.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公 允价值份额	22,762,649.25	1,850,233.49	9,901,045.42	9,998,010.03	4,290,184.44
商誉/合并成本小于取得的 可辨认净资产公允价值份 额的金额	-3,463,640.35	0.00	-1,045.42	-9,998,010.03	-4,290,184.44

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

单位：万元

子公司 名称	股权处 置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价 款与处 置投资 对应的 合并财 务报表 层面享 有该子 公司净 资产份 额的差 额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
德阳昊 华清平 磷矿有 限公司	84,086. 47	85%	出售	2023.10 .31	股权转让 协议约 定	54,800. 25	15%	6,700.8 9	14,848. 15	8,147.2 6	股权转让 价格	21,010. 62

(四) 其他原因的合并范围变动

1、本年新设子公司

序 号	企业名称	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)	级次	持股比 例%	享有表决 权%	本年新成为 子公司的原因
1	四川同创成德技术创新服务有限公司	128.35	-871.65	3	80.00	80.00	新设成立
2	四川数产范式科技有限公司	129.60	29.60	4	100.00	100.00	新设成立
3	德阳城发清源生态环境咨询服务有限公 司	112.23	112.23	3	100.00	100.00	新设成立
4	德阳市杰阳物流发展有限公司	48.59	-0.41	3	51.00	51.00	新设成立
5	成都德韵如阳餐饮管理有限公司	99.26	-900.74	3	100.00	100.00	新设成立

6	四川西南佰仕佳酒店管理有限公司	148.98	148.98	4	100.00	100.00	新设成立
7	四川西南汽车服务有限公司	296.22	-3.78	4	100.00	100.00	新设成立
8	德阳旌康护理服务有限公司	195.78	-4.22	4	100.00	100.00	新设成立
9	德阳市人才发展集团有限公司	951.57	-49.47	2	100.00	100.00	新设成立
10	德阳旌意昌建设有限公司	29,378.77	4.53	4	100.00	100.00	新设成立
11	德阳旌阳区市民通数字科技有限公司	96.82	-3.18	4	100.00	100.00	新设成立
12	德阳市旌迈建设发展有限公司	75,900.35	0.35	3	51.00	51.00	新设成立
13	德阳旌荣房地产开发有限公司	999.98	-0.02	3	100.00	100.00	新设成立
14	德阳旌泰房地产开发有限公司	-0.01	-0.01	3	100.00	100.00	新设成立
15	德阳旌彩商贸有限公司旌彩咖啡分公司	-17.45	-17.45				新设分公司
16	德阳旌彩商贸有限公司无远餐厅分公司	-220.10	-220.10				新设分公司
17	四川汉江物流有限公司	4.82	-0.18	4	100.00	100.00	新设成立
18	四川西南产业发展有限公司	109,063.69	0.00	3	100.00	100.00	新设成立
19	四川东方发展清洁能源有限公司	1,999.98	-0.02	3	55.00	55.00	新设成立
20	德阳能宇新能源有限公司	253.86	2.86	3	51.00	51.00	新设成立
21	德阳文舍酒店管理有限公司	550.22	0.22	3	82	82	新设成立
22	德阳科安安全技术有限公司	304.94	4.94	3	100.00	100.00	新设成立
23	德阳经开新能源有限公司	-5.23	-5.23	5	60.00	60.00	新设成立
24	德阳梧桐人家商业管理有限公司	-8.20	-8.20	5	60.00	60.00	新设成立
25	德阳千樾房地产开发有限公司	-6.11	-6.11	5	60.00	60.00	新设成立
26	德阳经泰商贸有限公司	5.04	0.40	5	30.60	30.60	新设成立
27	德阳城发商务服务有限公司	-359.89	-359.89	3	100.00	100.00	新设成立
28	德阳城市云科技有限公司	1.58	1.58	4	100.00	100.00	新设成立
29	德阳商投生物技术研究有限公司	0.00	0.00	3	100.00	100.00	新设成立

2、本期减少的子公司

序号	企业名称	级次	持股比例%	享有表决权%	本年减少的原因
1	四川绿药企业管理有限责任公司	3	100.00	100.00	注销
2	德阳华清新能源有限公司	3	51.00	51.00	注销
3	德阳众信二手车市场管理有限公司	3	100.00	100.00	注销
4	德阳中矿资源开发有限公司	3	100.00	100.00	注销
5	德阳共保科技有限公司	3	51.00	51.00	注销
6	德阳国信汽车租赁有限公司	3	100.00	100.00	划出

7	德阳市国兴企业融资担保有限公司	3	100.00	100.00	划出
8	德阳文投酒店管理有限公司	3	100.00	100.00	划出

八、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

序号	子公司名称	注册地址	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
1	德阳市产业投资发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 1	100.00	同一控制下有偿划转
2	德阳建设工程集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 2	100.00	投资设立
3	德阳城市经营发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 3	100.00	投资设立
4	德阳文旅大健康产业发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 4	100.00	投资设立
5	德阳能源发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 5	100.00	投资设立
6	四川西南发展控股集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 6	100.00	同一控制下无偿划转
7	德阳商业投资集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 7	100.00	投资设立
8	德阳国际会展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 8	100.00	投资设立
9	四川旌兴建设发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 9	100.00	同一控制下无偿划转
10	德阳市人才发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 10	100.00	投资设立
11	德阳国科数字产业发展集团有限公司	四川德阳	四川德阳	注 11	100.00	投资设立

注¹：德阳市产业投资发展集团有限公司经营范围为：对金融、装备、会展、材料、互联网、社会基础产业、高新技术产业、战略新兴产业、支柱产业进行投资；管理运营国有股权；管理运营国有资产、资源；企业管理服务；房地产中介服务；财务咨询；国际、国内贸易；

从事法律允许的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注²：德阳建设工程集团有限公司经营范围为：公路、桥梁、高速公路、沥青路面、隧道、铁路、机场跑道、厂房、高层建筑、古建筑、室内外装潢装饰工程的设计、施工；工程项目的建设管理；建筑工程施工总承包；房地产开发；自有房屋租赁、建筑周转材料租赁；建筑材料、建筑机械的批发兼零售；检测服务、建筑工程咨询。（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）

注³：德阳城市经营发展集团有限公司经营范围为：自来水生产供应，桶装、瓶装生态矿泉水生产销售；污水处理；机械设备租赁；通用设备修理、专用设备修理、电气设备修理、仪器仪表修理；市政设施管理；供排水技术咨询服务；环境保护监测；环境卫生管理；绿化管理；城市公园管理；医疗废物清运和处置；餐厨垃圾运输和处置；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；安全技术防范；安全风险评估；档案管理；商品批发零售（不含危险化学品）；单位后勤管理服务；餐饮服务；酒店管理；招标代理；物业管理服务；仓储服务（不含危险化学品）；道路货物运输（凭有效许可证开展经营活动）；信息系统集成和物联网技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注⁴：德阳文旅大健康产业发展集团有限公司经营范围为：一般项目：文艺创作；组织文化艺术交流活动；广告制作；广告设计、代理；平面设计；文具用品批发；会议及展览服务；数字创意产品展览展示服务；市场营销策划；品牌管理；数字内容制作服务（不含出版发行）；旅游开发项目策划咨询；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；游览景区管理；酒店管理；餐饮管理；物业管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；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）；健身休闲活动；体育健康服务；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；体育竞赛组织；体育保障组织；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；土地整治服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁。（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：包装装潢印刷品印刷；演出经纪；营业性演出；旅游业务；餐饮服务；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；食品销售；医疗服务；消毒器械销售；第三类医疗器械经营；房地产开发经营；建设工程施工。（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）

注⁵：德阳能源发展集团有限公司经营范围为：新能源的建设及运营管理；天然气、煤层气、页岩气行业投资；城镇燃气经营；化工产品销售、仓储服务；电网、电能的建设及运营管理；车辆检测、汽车租赁、物业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注⁶：四川西南发展控股集团有限公司经营范围为：城市基础设施建设项目的融资、投资；土地开发、整理；城市基础设施、公用事业设施的建设、运营，政府公共资源的经营，房地产开发；园林绿化工程；商品混凝土、沥青混凝土制造、销售；旅游项目开发；农业综合开发；水利生态治理；仓储、装卸、物流服务；百货；纺织、服装及日用品；文化、体育用品及器材；医药及医疗器材；家用电器及电子产品；五金、家具及室内装饰装修材料；矿产品；有色金属；建材、化工产品及其原料；机械设备及五金产品；塑料制品；印刷制品；贸易经济与代理。

注⁷：德阳商业投资集团有限公司经营范围为：许可项目：酒制品生产；酒类经营；食品生产；食品经营；调味品生产；食品添加剂生产；药品生产；药品批发；药品零售；检验检测服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：非主要农作物种子生产；农副产品销售；食品添加剂销售；中草药种植；煤炭及制品销售；金属材料销售；金属矿石销售；中医养生保健服务(非医疗)；通用设备制造(不含特种设备制造)；专用设备制造(不含许可类专业设备制造)；机械电气设备制造；高性能纤维及复合材料制造；生物基材料制造；化工产品生产(不含许可类化工产品)；新材料技术研发；智能基础制造装备制造；供应链管理服务；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；货物进出口；技术进出口；市场营销策划；品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；旅游开发项目策划咨询(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)。

注⁸：德阳国际会展集团有限公司经营范围为：一般项目：会议及展览服务；广告发布；酒店管理；物业管理；贸易经纪；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；礼仪服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；翻译服务；摄影扩印服务；票务代理服务；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；货物进出口；专业设计服务；组织文化艺术交流活动；文化娱乐经纪人服务；体育经纪人服务；单用途商业预付卡代理销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；税务服务；技术进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；针纺织品销售；服装辅料销售；服装服饰批发；体育用品及器材批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；日用杂品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；机械设备销售；五金产品批发；电子产品销售；玩具销售；家用视听设备销售；食用农产品批发；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；保健食品（预包装）销售（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：住宅室内装饰装修；旅游业务；道路货物运输（不含危险货物）；房地产开发经营；港口经营；涉外调查；餐饮服务；食品销售；消毒器械销售；酒类经营（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）。

注⁹：四川旌兴建设发展集团有限公司经营范围为：一般项目：工程管理服务；公共事业管理服务；科技中介服务；会议及展览服务；企业总部管理；市政设施管理；园区管理服务；城乡市容管理；土地整治服务；非居住房地产租赁；建筑材料销售；金属结构销售；五金产品批发；金属材料销售；非金属矿及制品销售；高性能有色金属及合金材料销售；粮食收购；食品销售（仅销售预包装食品）；豆及薯类销售；谷物销售；食用农产品批发；食品进出口；货物进出口；农副产品销售；初级农产品收购；粮油仓储服务；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；木材收购；木材销售；煤炭及制品销售；日用品销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；服装服饰批发；户外用品销售；新鲜水果批发；电子产品销售；轻质建筑材料销售；五金产品零售。（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：建设工程施工；房地产开发经营；食品销售；食品互联网销售；酒类经营。（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）

注¹⁰：德阳市人才发展集团有限公司经营范围为：一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；住房租赁；单位后勤管理服务；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）；劳务服务（不含劳务派遣）；物业管理；薪酬管理服务；园区管理服务；工程管理服务；采购代理服务；企业管理咨询；自有资金投资的资产管理服务；承接档案服务外包；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告发布；会议及展览服务；办公服务；企业形象策划；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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：职业中介活动；餐饮服务；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）

注¹¹：德阳国科数字产业发展集团有限公司经营范围为：一般项目：大数据服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息系统集成服务；人工智能基础资源与技术平台；区块链技术相关软件和服务；5G通信技术服务；云计算装备技术服务；信息系统运行维护服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；网络与信息安全软件开发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字内容制作服务（不含出版发行）；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；物联网技术服务；广告设计、代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；价格鉴证评估；资产评估。（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：在线数据处理与交易处理业务（经营类电子

商务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

(二) 在合营企业、联营企业中的权益

本公司在合营企业、联营企业中的权益详见附注十一、关联方关系及关联交易

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、部分其他流动负债等,各项金融工具的详细情况说明见附注六、合并财务报表重要项目的说明。

与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

风险管理的目标:风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策:董事会负责规划并建立风险管理架构,制定风险管理政策和相关指引,并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策,通过与本集团其他业务部门的紧密合作(包括识别、评价和规避相关风险),开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报审计委员会。

本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(二) 信用风险

2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级),具体包括:货币资金【附注六、(一)】、应收票据【附注六、(三)】、应收账款【附注六、(四)】、应收款项融资【(附注六、(五))】、其他应收款【(附注六、(七))】等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易

性金融资产【(附注六、(二))】和衍生金融资产。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本集团信用损失的最大信用风险敞口还包括附注【(附注十二、(二))】“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险, 本集团控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的预期信用损失准备。因此, 本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款的债务人较为集中, 主要集中于政府部门及政府平台公司, 不会面临重大信用风险。于2023年12月31日, 本集团对前五大客户的应收账款余额为3,281,585,801.32元, 占本集团应收账款余额的37.62 %。

(三) 流动风险

管理流动风险时, 本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本集团经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日, 也考虑本集团运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本集团管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团将银行借款、运营产生的预计现金流量等作为主要资金来源。于2023年12月31日, 本集团能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

(四) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款【参见附注六、(二十八)、(三十八)】有关, 本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响, 根据当时的市场环境来确定固定利率及浮动利率工具的相对比例。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
1、持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产			43,540,730.91	43,540,730.91
(2) 应收款项融资			18,743,319.00	18,743,319.00
(3) 其他债权投资			65,832,078.66	65,832,078.66
(4) 其他权益工具投资	122,223,223.08		1,052,468,427.87	1,174,691,650.95
(5) 其他非流动金融资产			644,762,406.86	644,762,406.86

以持续的公允价值计量资产 总额	122,223,223.08	-	1,825,346,963.30	1,947,570,186.38
--------------------	----------------	---	------------------	------------------

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目定价依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目定价依据

本公司持有的第三层次公允价值计量项目，采用最新外部第三方机构增资入股价作为参考，或以被投资单位经审计后的财务报表净资产作为输入值参数来源。对于无法取得财务报表的金融资产，以初始投资成本作为计算依据。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)
德阳投资控股 集团有限责任 公司	德阳市	资本市场服务		90.00	90.00

(二) 本企业的子企业有关信息

本公司子公司的有关信息见附注八、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

1、对合营企业投资

被投资单位名称	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(%)
德阳建投医疗有限公司	德阳市	批发业	5000	35	35
什邡市建投建材有限公司	什邡市	非金属矿物制品业	2000	40	40
绵竹建投建材有限公司	绵竹市	非金属矿采选业	2000	40	40
广汉建投建材有限公司	广汉市	批发业	2000	40	40
中江建投建材有限公司	德阳市	非金属矿采选业	2000	40	40
德阳天府旌城建投建材有限公司	德阳市	非金属矿采选业	1000	40	40
四川成德轨道交通有限公司	成都市	道路运输业	30000	53	53
德阳发展城市建设开发有限公司	德阳市	商务服务业	100000	51	51

被投资单位名称	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(%)
四川德旌城市建设有限公司	德阳市	房屋建筑业	4800	50	50
德阳市德耀建设发展有限公司	德阳市	建筑业	4800	50	50
德阳市三星堆演艺集团有限公司	德阳市	文化艺术业	500	50	50
德阳润德城市更新建设发展有限 公司	德阳市	土地管理业	4800	50	50
海口江东新区弘坤品牌管理发展 有限公司	海南省	商务服务业	3000	30	30

2、对联营企业投资

被投资单位名称	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(%)
四川中京燃气有限公司	德阳市	燃气生产和供应 业	12000	40	40
德阳和新环保发电有限责任公司	德阳市	电力、热力生产 和供应业	16511	30	30
德阳智航交通科技有限公司	德阳市	土木工程建筑业	2000	35	35
德阳成德物流港建设发展有限公司	德阳市	道路运输业	100000	30	30
四川省玻纤集团有限公司	德阳市	非金属矿物制品 业	8600	31.70	31.70
德阳市旌盛贸易有限责任公司	德阳市	商务服务业	14300	13.98	13.98
成都农交所德阳农村产权交易有限 公司	德阳市	商务服务业	600	49	49
四川省天然气德阳燃气有限责任公 司	德阳市	燃气生产和供应 业	10000	30	30
德阳美亿文化旅游发展投资有限公司	德阳市	商务服务业	5000	40	40
四川产融发展资产管理有限公司	德阳市	商务服务业	500	40	40
德阳中小企业服务有限公司	德阳市	商务服务业	50	40	40
德阳市金苹果幼儿园有限公司	德阳市	教育业	50	49	49

被投资单位名称	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(%)
东方电气(德阳)电动机技术有限 责任公司	德阳市	电气机械和器材 制造业	8000	10	10
工赋(德阳)科技有限公司	德阳市	科技推广和应用 服务业	5000	34	34
东方电气国信氢能(德阳)有限公司	德阳市	科技推广和应用 服务业	5000	49	49
德阳通用机场建设有限公司	德阳市	商务服务业	10000	24	24
德阳城际铁路投资有限责任公司 (注)	德阳市	商务服务业	50000	68.06	68.06
成都禾丰源商贸有限公司	成都市	批发业	1000	34	34
四川宏基原创建筑设计有限公司	成都市	建筑业	700	33.5	33.5
德阳经开区城市更新建设有限公司	德阳市	建筑装饰、装修 和其他建筑业	30000	50	50
德阳八角城市更新建设有限公司	德阳市	建筑装饰、装修 和其他建筑业	36000	50	50
德阳宏博建设投资有限公司	德阳市	商务服务业	37182.5488	10	10
德阳光智德联股权投资合伙企业 (有限合伙)	德阳市	商务服务业	202,425	49.4	49.4
四川茁嘉餐饮管理有限公司	德阳市	商务服务业	1000	40	40
四川银富科技有限公司	成都市	软件和信息技术 服务业	285	10	10
德阳和润商贸有限公司	德阳市	批发业	200	40	40
德阳一刻钟健康养老服务有限公司	德阳市	卫生和社会工作	200	35	35
四川聚智人才服务有限公司	德阳市	商务服务业	1000	42	42
四川省先进智能农机装备有限公司	德阳市	专用设备制造业	7500	26.67	26.67
德阳市冠德科技有限责任公司	德阳市	零售业	334	30	30
德阳经创企业管理咨询有限公司	德阳市	商务服务业	2000	50	50
德阳经开智航科技有限公司	德阳市	计算机、通信和 其他电子设备制	2000	33	33

被投资单位名称	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(%)
		造业			
中建德阳交投绿色建材有限公司	德阳市	废弃资源综合利 用业	8000	49	49
德阳西南联交所企业服务有限公司	德阳市	商务服务业	500	50	50
德阳国润城市水务集团有限公司	德阳市	水的生产和供应 业	95000	49	49
德阳昊华清平磷矿有限公司	德阳市	非金属矿采选业	13903.11	15	15
德阳之星科技服务有限公司	德阳市	软件和信息技术 服务业	1000	30	30
四川石化江城燃气有限公司	德阳市	燃气生产和供应 业	3000	45	45

注：本公司持有的德阳城际铁路投资有限责任公司 60.99%的股权，与德阳旌华资产投资经营有限公司签订了《股权表决权委托协议》，该委托不可撤销，本公司对德阳城际铁路投资有限责任公司不享有控制权，未将其纳入合并范围。

（四）关联方交易

1、重要的销售商品、提供劳务的关联交易（金额在 100 万以上）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川德旌城市建设有限公司	代建业务收入	1,307,402.83	
广汉市汇鑫实业有限责任公司	贷款利息收入	1,334,809.20	
广汉市达鑫建材有限责任公司	贷款利息收入	1,334,809.20	
广汉市弘源建设发展有限公司	贷款利息收入	2,575,113.26	
广汉兴鑫水务有限责任公司	贷款利息收入	1,334,809.20	
德阳民泽水务有限公司	贷款利息收入	2,025,660.41	
德阳高新建材有限公司	贷款利息收入	2,532,075.47	
绵竹建投建材有限公司	服务收入	2,358,490.57	
广汉建投建材有限公司	服务收入	1,122,110.51	
德阳市旌海建设投资有限公司	建筑业务收入	4,131,127.61	
中江县产投农业投资发展有限公司	建筑业务收入	46,579,606.57	
德阳八角城市更新建设有限公司	建筑业务收入	1,044,954.13	
德阳天府旌城投资发展集团有限公司	利息收入	8,656,446.54	

德阳天府旌城投资发展集团有限公司	其他金融业务收入	2,127,212.40	
德阳昊华清平磷矿有限公司	其他金融业务收入	2,049,463.02	
四川德旌城市建设有限公司	其他金融业务收入	4,356,320.63	
德阳润德城市更新建设发展有限公司	其他金融业务收入	1,434,748.43	
德阳市旌海建设投资有限公司	物业管理收入	5,898,686.79	
绵竹建投建材有限公司	销售商品收入		1,365,297.34
成都禾丰源商贸有限公司	销售商品收入		14,084,517.16
德阳旌华资产投资经营有限公司	销售商品收入	821,888,671.72	
德阳天府旌城商贸有限公司	销售商品收入	360,938,987.21	
四川凯兴建川供应链管理有限公司	销售商品收入	5,117,091.75	
中江建投建材有限公司	销售商品收入	1,137,494.71	
四川铭聚实业有限公司	销售商品收入	32,938,383.20	
中江致远矿业有限公司	销售商品收入	1,981,075.85	
德阳八角城市更新建设有限公司	销售商品收入	1,590,562.31	
广汉建投建材有限公司	运输收入		1,383,989.11
绵竹建投建材有限公司	运输收入		4,946,236.99
合计		1,317,796,113.52	21,780,040.60

2、重要的采购商品、接受劳务的关联交易（金额在 100 万以上）

关联方名称	交易类别	本期交易金额	上期交易金额
德阳旌华碳材料科技发展有限公司	销售商品成本	2,963,872.37	
德阳旌华中润贸易有限公司	销售商品成本	11,726,000.00	770,418,106.24
德阳天府旌城建投建材有限公司	销售商品成本	10,511,276.97	22,805,294.13
德阳天府旌城商贸有限公司	销售商品成本	503,633,927.47	
广汉建投建材有限公司	销售商品成本	146,697,161.03	339,511,533.13
广汉市达鑫建材有限公司	销售商品成本	111,284,483.05	
绵竹建投建材有限公司	销售商品成本	33,622,083.31	115,971,342.95
什邡市建投建材有限公司	销售商品成本	127,432,205.72	62,715,410.32
四川凯兴建川供应链管理有限公司	销售商品成本	1,971,597.02	
四川铭聚实业有限公司	销售商品成本	75,255,807.97	
四川中京燃气有限公司	销售商品成本	279,686,900.14	
中江建投建材有限公司	销售商品成本	12,814,956.63	1,065,467.28
合计		1,317,600,271.68	1,312,487,154.05

（五） 应收、应付关联方款项情况

重要的应收、应付款项情况（金额在 100 万以上）

关联方名称	期末余额	期初余额
合同资产:		
绵竹市金申投资集团有限公司	91,071,353.55	
德阳天府旌城投资发展集团有限公司	24,414,759.30	
应收账款:		
绵竹建投建材有限公司	11,206,838.90	1,602,108.11
德阳市旌海建设投资有限公司	8,662,497.10	8,744,876.00
德阳旌华资产投资经营有限公司	28,954,415.80	
德阳天府旌城商贸有限公司	1,437,980.00	
德阳天府旌城投资发展集团有限公司	2,354,607.82	
中江建投建材有限公司	49,520,963.04	
德阳八角城市更新建设有限公司	2,560,750.42	
德阳经开区城市更新建设有限公司	1,172,474.13	
预付账款:		
什邡市建投建材有限公司	5,902,738.65	1,922,718.64
广汉建投建材有限公司		4,051,581.29
德阳旌华中润贸易有限公司	900,292,163.19	658,953,742.65
德阳旌华资产投资经营有限公司	446,042,420.72	479,000,000.00
四川宏基原创建筑设计有限公司		1,224,821.20
四川凯捷质量检测有限公司	11,424,000.00	
四川铭聚实业有限公司	20,947,872.76	
应收股利:		
中江建投建材有限公司	19,992,802.04	129,000.00
绵竹建投建材有限公司	1,577,369.69	9,992,802.04
广汉建投建材有限公司		1,410,389.01
其他应收款:		
绵竹建投建材有限公司	2,500,000.00	5,000,000.00
德阳和新环保发电有限责任公司		44,000,000.00
德阳市产业转型升级发展投资基金合伙企业(有限合伙)		61,250,000.00
广汉建投建材有限公司	1,929,437.14	2,297,028.46
德阳旌华中润贸易有限公司	5,050,000.00	600,000,000.00
德阳旌华资产投资经营有限公司	778,970,000.00	20,000,000.00
四川宏基原创建筑设计有限公司		3,350,000.00
德阳市旌海建设投资有限公司	200,000,000.00	

德阳市旌华产业投资发展有限公司	45,000,000.00	
德阳市泊森产业投资基金管理有限公司	15,900,000.00	
德阳投资控股集团有限责任公司	285,094,015.86	
广汉市弘源建设发展有限公司	413,878,330.52	
绵竹市金申投资集团有限公司	117,000,000.00	
中江凯通交通投资有限责任公司	223,000,000.00	
中江县产投农业投资发展有限公司	35,836,449.42	
应付账款:		
德阳天府旌城建投建材有限公司		4,819,211.51
绵竹建投建材有限公司	5,300,126.98	15,126,183.38
预收账款:		
德阳旌华资产投资经营有限公司		9,800,000.00
德阳旌华碳材料科技发展有限公司	4,400,000.00	
德阳旌智实业发展有限公司	9,000,000.00	
合同负债:		
中江建投建材有限公司	2,645,396.30	3,782,891.01
广汉建投建材有限公司	1,235,343.51	350,612.65
德阳旌华资产投资经营有限公司	239,040,190.65	
德阳旌汇城市建设开发有限公司	8,849,557.52	
德阳旌智实业发展有限公司	2,207,547.17	
四川铭聚实业有限公司	24,655,775.80	
中江县产投农业投资发展有限公司	3,149,160.25	
四川德旌城市建设有限公司	1,855,963.29	
其他应付款:		
德阳旌华中润贸易有限公司	7,500,000.00	31,600,000.00
德阳旌华资产投资经营有限公司		132,522,587.08
德阳市旌华产业投资发展有限公司	54,150,000.00	71,015,292.52
四川德阳天府数谷投资发展有限公司	59,220,000.00	
德阳市旌海建设投资有限公司	56,050,902.62	
德阳天府旌城商贸有限公司	1,500,000.00	
德阳八角城市更新建设有限公司	24,000,000.00	
德阳润德城市更新建设发展有限公司	25,000,000.00	
长期应付款:		
德阳和新环保发电有限公司		5,313,000.00

德阳市旌海建设投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广汉市弘源建设发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

十二、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方名称	被担保方名称	担保余额	是否逾期
德阳发展控股集团有限公司	四川虹基光玻新材料科技有限公司	44,560,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	四川虹基光玻新材料科技有限公司	70,060,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	四川虹基光玻新材料科技有限公司	70,580,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	四川虹基光玻新材料科技有限公司	75,800,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	四川虹基光玻新材料科技有限公司	109,320,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	德阳天府旌城投资发展集团有限公司	50,000,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	德阳天府旌城投资发展集团有限公司	36,720,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	德阳天府旌城投资发展集团有限公司	401,770,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	德阳沐盛林业发展有限公司	125,400,000.00	否
德阳发展控股集团有限公司	德阳市凯州产城实业有限责任公司	30,920,000.00	否
德阳市产业投资发展集团有限公司	德阳市凯州投资开发有限责任公司	1,300,000,000.00	否
德阳市产业投资发展集团有限公司	德阳新立特种耐材股份有限公司	9,500,000.00	否
德阳市产业投资发展集团有限公司	德阳高新新城投资控股有限公司	55,000,000.00	否
德阳市振兴国有资本投资运营有限公司	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	36,050,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开区产业发展投资有限公司	230,000,000.00	否
德阳市产业投资发展集团有限公司	德阳市振兴发展企业管理有限公司	796,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开区国有资本投资运营有限公司	200,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳创通贸易有限公司	35,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳八角城市更新建设有限公司	200,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开区通亨商业管理有限公司	100,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开鑫瑞商业运营管理有限公司	45,433,300.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开鑫瑞商业运营管理有限公司	35,250,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开鑫瑞商业运营管理有限公司	17,625,000.00	否

德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳创城商业管理有限公司	10,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳创通贸易有限公司	10,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳经开区通亨商业管理有限公司	13,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳创城商业管理有限公司	10,000,000.00	否
德阳经开区发展控股集团有限公司	德阳创通贸易有限公司	10,000,000.00	否
德阳市旌辉投资有限责任公司	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	2,790,000.00	否
德阳金南建设工程有限公司	德阳金泰城乡发展有限公司	216,000,000.00	否
德阳金南建设工程有限公司	德阳金泰城乡发展有限公司	157,840,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳兴罗投资发展有限公司	64,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳兴罗投资发展有限公司	173,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳两山林业开发有限公司	300,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳金泰城乡发展有限公司	40,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳兴罗投资发展有限公司	119,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳兴罗投资发展有限公司	20,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳启航产业运营有限公司	10,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	四川国开能源科技有限公司	7,000,000.00	否
四川西南发展控股集团有限公司	德阳城投控股有限公司	550,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌尚林业科技有限公司	649,800,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌茂城市更新建设有限公司	500,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳旌耘农业发展服务有限公司	36,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳旌华产业投资发展有限公司	500,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌海建设投资有限公司	434,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌海建设投资有限公司	170,400,000.00	否
德阳市旌凯建材有限公司	德阳旌华中润贸易有限公司	9,800,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳旌华产业投资发展有限公司	79,500,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳旌华中润贸易有限公司	50,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳旌华资产投资经营有限公司	300,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌创建设发展集团有限公司	917,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌创建设发展集团有限公司	147,980,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌创建设发展集团有限公司	265,730,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌创建设发展集团有限公司	28,620,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳市旌创建设发展集团有限公司	180,000,000.00	否
四川旌兴建设发展集团有限公司	德阳数字新城建设发展有限公司	98,420,000.00	否
德阳市旌兴国有资产投资经营有限公司	德阳市旌耀建设发展有限公司	956,000,000.00	否

德阳发展控股集团有限公司	广汉市弘源建设发展有限公司	30,000,000.00	否
德阳市产业投资发展集团有限公司	广汉市弘源建设发展有限公司	130,000,000.00	否
德阳建投能源管理有限公司	四川中京燃气有限公司	28,000,000.00	否
合计		11,298,868,300.00	

(三) 其他或有事项

无。

十三、承诺事项

无。

十四、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

十五、重要资产转让及其出售的说明

本公司报告期内无需披露的重要资产转让及其出售事项。

十六、企业合并、分立等事项说明

本公司报告期内无需披露的企业合并、分立事项。

十七、非货币性资产交换和债务重组的说明

本公司报告期内无需披露的非货币性资产交换和债务重组事项。

十八、其他重要事项说明

(一) 前期差错更正

详见附注四（三十八）3、重大前期差错更正

(二) 其他事项调整

无。

(三) 其他说明

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,046,685,064.65	100.00	-		2,046,685,064.65

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的应收账款					
组合一：关联方			-		
组合二：信用风险组合	2,046,685,064.65	100.00	-		2,046,685,064.65
合 计	2,046,685,064.65	100.00	-	-	2,046,685,064.65

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,643,662,843.81	100.00	-	-	1,643,662,843.81
组合一：关联方					
组合二：信用风险组合	1,643,662,843.81	100.00	-	-	1,643,662,843.81
合 计	1,643,662,843.81	100.00	-	-	1,643,662,843.81

1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

无。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

(1) 采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险	2,046,685,064.65			1,643,662,843.81	-	-
极小风险						
低风险						
中等风险						
高风险						

合 计	2,046,685,064.65			1,643,662,843.81	-	-
-----	------------------	--	--	------------------	---	---

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

无。

4、收回或转回的坏账准备情况。

无。

5、本报告期实际核销的应收账款情况。

无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

名 称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
德阳市住房和城乡建设局	1,330,240,000.00	65.00	
德阳市财政局	711,640,300.00	34.77	
德阳市人民医院	2,680,000.00	0.13	
中国共产党德阳市委员会宣传部	1,418,300.00	0.07	
德阳市住房保障和房地产事务中心	258,300.00	0.01	
合 计	2,046,236,900.00	99.98	

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款。

无。

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

(二) 其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	1,551,341.50	1,551,341.50
应收股利		-
其他应收款	10,687,339,083.88	10,498,028,819.53
合 计	10,688,890,425.38	10,499,580,161.03

1、应收利息分类。

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
委托贷款	1,551,341.50	1,551,341.50
债券投资	-	-
其他	-	-

合计	1,551,341.50	1,551,341.50
----	--------------	--------------

2、其他应收款按种类列示:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	10,687,600,091.40	100.00	261,007.52	<0.01	10,687,339,083.88
组合一：关联方	6,694,182,073.32	62.64	-	-	6,694,182,073.32
组合二：信用风险组合	3,993,418,018.08	37.36	261,007.52	0.01	3,993,157,010.56
合计	10,687,600,091.40	100.00	261,007.52	<0.01	10,687,339,083.88

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,498,288,002.73	100.00	259,183.20	<0.01	10,498,028,819.53
组合一：关联方	6,366,676,279.85	60.64	-	-	6,366,676,279.85
组合二：信用风险组合	4,131,611,722.88	39.36	259,183.20	0.01	4,131,352,539.68
合计	10,498,288,002.73	100.00	259,183.20	<0.01	10,498,028,819.53

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

无。

(2) 信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险	3,992,354,370.55	-	-	4,130,308,921.75	-	-

极小风险	115,898.68	6,953.92	6.00	346,352.48	20,781.15	6.00
低风险	45,021.21	8,103.82	18.00	404,437.86	72,798.81	18.00
中等风险	355,264.36	81,710.80	23.00	-	-	-
高风险	547,463.28	164,238.98	30.00	552,010.79	165,603.24	30.00
合 计	3,993,418,018.08	261,007.52	—	4,131,611,722.88	259,183.20	—

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

无。

3、收回或转回的坏账准备情况。

无。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况。

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
德阳市杰阳房地产开发有限公司	集团内部借款	2,494,605,943.30	1年以内 109,943,313.88;1-2年 326,607,953.91;2-3年 804,881,264.47;3年以上 1,253,173,411.04	23.34	-
德阳建设工程集团有限公司	集团内部借款	1,354,832,158.74	1年以内 537,638,896.71;1-2年 502,659,871.86;2-3年 314,533,390.17;	12.68	-
德阳市财政局	往来款、代付款	1,158,560,485.88	1年以内 960,000,000.00;3年以上 198,560,485.88	10.84	-
德阳市旌源建设发展有限公司	保交楼借款	692,728,068.88	1年以内 146,852,579.22;1-2年 545,875,489.66;	6.48	-
广汉市财政局	借款及利息	482,293,723.94	1年以内 80,767,768.17;1-2年 80,767,768.16;2-3年 80,835,031.97;3年以上 239,923,155.64	4.51	-
合计	—	6,183,020,380.74	—	57.85	-

6、由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

无。

7、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	33,457,128,573.83	3,436,501,471.46	1,691,504,471.46	35,202,125,573.83
对合营企业投资	78,031,185.96	350,000.00	3,648,811.92	74,732,374.04
对联营企业投资				
小计	33,535,159,759.79	3,436,851,471.46	1,695,153,283.38	35,276,857,947.87
减：长期股权投资减值准备				
合计	33,535,159,759.79	3,436,851,471.46	1,695,153,283.38	35,276,857,947.87

2、长期股权投资明细表

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
对子公司投资：										
德阳市产业投资发展 集团有限公司	12,302,828,657.09									12,302,828,657.09
德阳建设工程集团有 限公司	386,438,974.50	302,695,400.00								689,134,374.50
德阳城市经营发展集 团有限公司	2,261,074,159.95	3,796,200.00	31,772,846.05							2,233,097,513.90
德阳交通发展集团有 限公司	1,548,422,325.41		1,548,422,325.41							-
德阳文旅大健康产业 发展集团有限公司	586,271,752.36	135,000,000.00	11,400,000.00							709,871,752.36
德阳能源发展集团有 限公司	726,722,728.48									726,722,728.48
德阳商业投资集团有 限公司	6,920,538,283.50	2,941,837,025.41	99,909,300.00							9,762,466,008.91
德阳国际会展集团有 限公司	15,000,000.00	11,400,000.00								26,400,000.00

德阳发展控股集团有限公司

财务报表附注

四川旌兴建设发展集团有限公司	8,709,831,692.54																8,709,831,692.54
德阳国科数字产业发展有限公司		31,772,846.05															31,772,846.05
德阳市人才发展集团有限公司		10,000,000.00															10,000,000.00
小计:	33,457,128,573.83	3,436,501,471.46	1,691,504,471.46														35,202,125,573.83
对合营企业投资																	
四川成德轨道交通有限公司	53,000,000.00																52,892,757.72
德阳发展城市建设开发有限公司	25,031,185.96																21,489,616.32
德阳市三星堆演艺集团有限公司		350,000.00															350,000.00
小计:	78,031,185.96	350,000.00															74,732,374.04
减: 长期股权投资减值准备																	
合计	33,535,159,759.79	3,436,851,471.46	1,691,504,471.46														35,276,857,947.87

(四) 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、主营业务小计	376,771,558.04	73,995,111.64	291,120,983.29	77,255,585.04
其中：基础设施业务	376,771,558.04	73,995,111.64	291,120,983.29	77,255,585.04
2、其他业务小计	122,319,369.52	12,056,543.65	67,397,298.21	16,450,444.50
合计	499,090,927.56	86,051,655.29	358,518,281.50	93,706,029.54

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,648,811.92	-468,814.04
合计	-3,648,811.92	-468,814.04

二十、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。



本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

李强

日期：

2024.4.26

主管会计工作负责人：

签名：

李强

日期：

2024.4.26

会计机构负责人：

签名：

李强

日期：

2024.4.26



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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

名称 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟叁佰万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月27日

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。



登记机关

2023年11月10日



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

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：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



510501571652
秦茂

证书编号： 510501571652
No. of Certificate

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

发证日期： 1995 年 8 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d



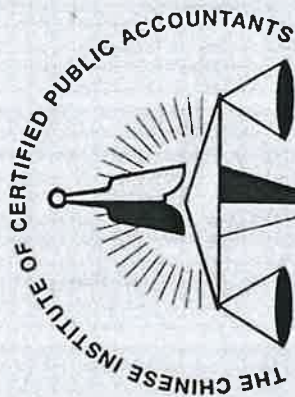
姓名 秦茂 性别 男
Full name Sex
出生日期 1969年10月15日
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 512901196910150476
ID card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会



510100033163

张妍

证书编号： 510100033163
No. of Certificate

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

发证日期： 2015 年 7 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名 张妍 性别 女
Full name Sex

出生日期 1990年2月14日
Date of birth

工作单位 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

622701199002143105

身份证号码
Identity card No.





聂小兵 510100033178

证书编号： 510100033178
No. of Certificate

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

发证日期： 2016 年 7 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



姓 名 聂小兵
Full name
性 别 男
Sex

出 生 日 期 1989 年 5 月 9 日
Date of birth

工 作 单 位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

510332198905094736



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.

年 月 日
/y /m /d