



达州市高新科创有限公司

审计报告

中瑞诚审字[2024]第 402002 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

- 审计报告 第 1-4 页
- 财务报表 第 5-16 页
- 财务报表附注 第 17-125 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

中瑞诚审字[2024]第 402002 号

达州市高新科创有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了达州市高新科创有限公司（以下简称达州高新科创公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督达州高新科创公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露

的合理性。

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

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

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

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

(本页无正文，为中瑞诚审字[2024]第 402002 号审计报告签字盖章页)

中瑞诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	1,354,290,743.63	1,390,879,511.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(六)、2		3,200,000.00
应收账款	(六)、3	4,671,966,286.09	1,932,105,025.13
应收款项融资	(六)、4	950,000.00	
预付款项	(六)、5	323,462,851.18	200,431,751.67
其他应收款	(六)、6	6,967,373,625.57	4,981,620,962.95
存货	(六)、7	4,522,215,334.01	7,782,095,555.54
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	(六)、8	60,807,809.43	44,745,154.57
流动资产合计		17,901,066,649.91	16,335,077,961.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、9	50,655,394.21	53,191,836.61
其他权益工具投资	(六)、10	4,976,012,840.80	1,947,429,514.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六)、11	154,010,844.50	156,155,614.80
固定资产	(六)、12	171,962,766.36	163,077,651.78
在建工程	(六)、13	4,274,608,449.67	3,962,779,092.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六)、14	667,170.20	987,411.92
无形资产	(六)、15	889,666,270.33	906,100,047.33
开发支出			
商誉	(六)、16	8,761,384.16	8,761,384.16
长期待摊费用	(六)、17	308,762,853.47	354,535,952.55
递延所得税资产	(六)、18	23,074,756.64	16,731,069.65
其他非流动资产	(六)、19	632,994,477.54	1,676,190,106.27
非流动资产合计		11,491,177,207.88	9,245,939,682.25
资产总计		29,392,243,857.79	25,581,017,643.53

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

刘小云

会计机构负责人：毛敏媛
(签名并盖章)

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 达州市高新科创有限公司

单位: 人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(六)、21	1,421,320,726.71	1,138,823,705.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、22	909,927,642.36	1,129,045,991.06
预收款项			
合同负债	(六)、23	306,835,069.14	58,623,664.16
应付职工薪酬	(六)、24	6,070,426.14	7,056,210.65
应交税费	(六)、25	602,371,383.93	459,692,521.93
其他应付款	(六)、26	2,643,647,802.70	1,583,987,120.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六)、27	1,840,777,327.75	1,937,556,034.12
其他流动负债	(六)、28	24,656,303.42	6,417,901.82
流动负债合计		7,755,606,682.15	6,321,203,149.30
非流动负债:			
长期借款	(六)、29	4,353,421,024.39	4,345,831,270.72
应付债券	(六)、30	1,615,914,020.94	1,836,984,618.65
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(六)、31	2,442,977,796.28	589,859,325.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、32	6,040,821.30	8,451,095.27
递延所得税负债	(六)、18	35,236,022.10	34,544,498.21
其他非流动负债	(六)、33	800,000,000.00	800,000,000.00
非流动负债合计		9,253,589,685.01	7,615,670,808.15
负债合计		17,009,196,367.16	13,936,873,957.45
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(六)、34	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(六)、35	9,805,177,667.29	9,342,078,309.91
减: 库存股			
其他综合收益	(六)、36	28,626,458.85	24,943,309.44
专项储备	(六)、37	1,378,248.52	
盈余公积	(六)、38	75,784,948.60	67,246,314.43
未分配利润	(六)、39	905,548,385.32	707,750,707.91
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,816,515,708.58	11,142,018,641.69
少数股东权益		566,531,782.05	502,125,044.39
所有者权益(或股东权益)合计		12,383,047,490.63	11,644,143,686.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,392,243,857.79	25,581,017,643.53

法定代表人:
(签名并盖章)



主管会计工作负责人:
(签名并盖章)

刘永平

会计机构负责人:
(签名并盖章)

王敏媛



合并利润表

2023年

编制单位：达州高新科创有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)、40	1,062,058,192.44	1,509,309,381.90
减：营业成本	(六)、40	778,952,311.65	1,351,949,027.26
税金及附加	(六)、41	14,522,513.27	20,983,644.27
销售费用	(六)、42	14,836,358.20	12,661,394.95
管理费用	(六)、43	94,666,429.67	77,381,812.84
研发费用	(六)、44	3,624,463.82	9,728,779.75
财务费用	(六)、45	15,808,924.48	2,401,150.85
其中：利息费用		42,538,730.49	20,860,783.80
利息收入		29,633,264.47	18,687,391.85
加：其他收益	(六)、46	182,840,698.77	163,342,928.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、47	-2,745,046.32	-25,790,210.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,745,046.32	-1,368,507.91
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)、48	-2,144,770.30	22,454.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、49	-16,017,095.28	6,790,166.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、50	-7,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		294,580,978.22	178,568,911.27
加：营业外收入	(六)、51	920,953.05	257,828.25
减：营业外支出	(六)、52	5,756,109.65	2,674,116.72
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		289,745,821.62	176,152,622.80
减：所得税费用	(六)、53	85,069,376.05	47,374,376.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,676,445.57	128,778,246.63
(一) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		206,336,311.58	133,203,683.10
少数股东损益		-1,659,866.01	-4,425,436.47
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,676,445.57	128,778,246.63
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,683,149.41	-159,302.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,683,149.41	-159,302.37
(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			
.....			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,683,149.41	-159,302.37
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		3,683,149.41	-159,302.37
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		208,359,594.98	128,618,944.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		210,019,460.99	133,044,380.73
*归属于少数股东的综合收益总额		-1,659,866.01	-4,425,436.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

刘永成

会计机构负责人：
(签名并盖章)

王敬媛



合并现金流量表

2023年

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

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		1,185,365,617.53	1,209,830,214.13
收到的税费返还		48,239.14	628,378.32
收到其他与经营活动有关的现金		7,875,995,235.76	6,497,113,379.54
经营活动现金流入小计		9,061,409,092.43	7,707,571,971.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,467,070,617.79	1,875,347,583.18
支付给职工以及为职工支付的现金		75,725,483.60	57,604,520.76
支付的各项税费		59,176,811.93	34,042,516.40
支付其他与经营活动有关的现金		7,598,145,161.49	5,650,912,118.42
经营活动现金流出小计		9,200,118,074.81	7,617,906,738.76
经营活动产生的现金流量净额		-138,708,982.38	89,665,233.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		899,977.52	859,477.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,968.00	
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			
投资活动现金流入小计		905,945.52	10,859,477.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,465,915.94	3,126,736,028.65
投资支付的现金			1,379,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,561,672,460.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,117,138,375.94	4,506,236,028.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,116,232,430.42	-4,495,376,551.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,102,445,115.00	642,700,000.00
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		4,830,473,140.00	5,046,361,667.46
收到其他与筹资活动有关的现金		2,244,748,555.65	1,645,073,997.79
筹资活动现金流入小计		11,177,666,810.65	7,334,135,665.25
偿还债务支付的现金		4,537,714,836.86	2,022,098,298.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,764,451.52	147,992,402.87
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		1,155,231,084.70	2,190,215,117.41
筹资活动现金流出小计		6,165,710,373.08	4,360,305,818.34
筹资活动产生的现金流量净额		5,011,956,437.57	2,973,829,846.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		757,015,024.77	-1,431,881,470.99
加：期初现金及现金等价物余额		500,159,996.73	1,932,041,467.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,257,175,021.50	500,159,996.73

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

刘小华

会计机构负责人：
(签名并盖章)

毛敬媛



合并所有者权益（股东权益）变动表

2023年

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	9,342,078,309.91	-	24,943,309.44	-	67,246,314.43	707,750,707.91	-	11,644,143,686.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	-	9,342,078,309.91	-	24,943,309.44	-	67,246,314.43	707,750,707.91	-	11,142,018,641.69
三、本年年末余额										
（一）综合收益总额					3,683,149.41	-		204,676,445.57	-	208,359,594.98
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										
（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										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	9,342,078,309.91	-	28,626,458.85	-	67,246,314.43	912,427,153.48	-	11,350,378,236.67

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

王敬媛





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		448,068,427.85	62,943,333.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,000,000.00
应收账款	(十四)、1	1,118,570,926.21	1,315,571,722.93
应收款项融资			
预付款项		6,900,695.66	62,097,209.01
其他应收款	(十四)、2	3,220,190,475.53	3,330,831,525.98
存货		1,564,430,473.66	2,926,488,824.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,131,061.31	35,131,061.31
流动资产合计		6,393,292,060.22	7,735,063,677.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四)、3	2,888,047,429.01	2,424,674,385.31
其他权益工具投资		4,944,012,840.80	1,920,429,514.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,634,129.00	17,289,614.80
固定资产		1,176,579.33	1,524,460.41
在建工程		1,672,509,746.23	1,320,850,946.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		667,170.20	987,411.92
无形资产		4,034,446.11	4,040,835.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		307,135,009.59	347,164,444.83
递延所得税资产		8,896,452.25	6,396,956.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,843,113,802.52	6,043,358,570.80
资产总计		16,236,405,862.74	13,778,422,248.11

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

明

会计机构负责人：
(签名并盖章)

毛敬媛



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		439,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		203,578,479.11	544,736,103.23
预收款项			
合同负债			1,320,754.72
应付职工薪酬		2,780,641.01	4,351,037.13
应交税费		375,617,991.64	348,795,905.60
其他应付款		3,305,254,261.30	2,369,993,625.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		447,000,000.00	449,600,000.00
其他流动负债			79,245.28
流动负债合计		4,773,231,373.06	4,098,876,671.72
非流动负债：			
长期借款		682,364,533.00	901,242,993.00
应付债券		1,615,914,020.94	1,836,984,618.65
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		728,800,000.00	58,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,563,653.19	10,499,808.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,038,642,207.13	2,807,527,419.82
负债合计		7,811,873,580.19	6,906,404,091.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,668,257,560.10	5,176,350,811.32
减：库存股			
其他综合收益		28,626,458.85	24,943,309.44
专项储备			
盈余公积		75,784,948.60	67,246,314.43
未分配利润		651,863,315.00	603,477,721.38
所有者权益（或股东权益）合计		8,424,532,282.55	6,872,018,156.57
负债和所有者（或股东权益）总计		16,236,405,862.74	13,778,422,248.11

法定代表人：
(签名并盖章)主管会计工作负责人：
(签名并盖章)会计机构负责人：
(签名并盖章)



母公司利润表

2023年

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四)、4	61,591,814.46	377,899,726.39
减：营业成本		31,666,943.18	324,700,047.93
税金及附加		1,093,034.68	10,399,843.14
销售费用			
管理费用		37,490,066.60	31,953,699.17
研发费用			
财务费用		-2,724,575.56	13,051,874.28
其中：利息费用			14,676,733.33
利息收入		3,188,450.72	1,661,005.28
加：其他收益		95,100,000.00	85,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四)、5	799,977.52	-24,535,915.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		799,977.52	759,477.50
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）		-655,485.80	5,054.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,997,981.09	19,496,043.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,312,856.19	77,759,444.67
加：营业外收入		96,400.00	10,437.94
减：营业外支出		2,732,563.26	2,521,296.15
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		76,676,692.93	75,248,586.46
减：所得税费用		19,752,465.14	27,910,070.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,924,227.79	47,338,515.99
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,924,227.79	47,338,515.99
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,683,149.41	-159,302.37
(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			
.....			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		3,683,149.41	-159,302.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		3,683,149.41	-159,302.37
六、综合收益总额		60,607,377.20	47,179,213.62
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

即

会计机构负责人：毛敬媛
(签名并盖章)



母公司现金流量表

2023年

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

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		259,297,491.46	371,213,034.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,210,160,182.56	5,086,775,961.20
经营活动现金流入小计		5,469,457,674.02	5,457,988,995.67
购买商品、接受劳务支付的现金		317,628,053.95	361,627,366.24
支付给职工以及为职工支付的现金		21,911,355.68	8,224,860.30
支付的各项税费		33,556,008.88	58,379.13
支付其他与经营活动有关的现金		4,882,700,670.23	5,230,150,536.14
经营活动现金流出小计		5,255,796,088.74	5,600,061,141.81
经营活动产生的现金流量净额		213,661,585.28	-142,072,146.14
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		799,977.52	759,477.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		799,977.52	759,477.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,182,803.48	209,439,269.12
投资支付的现金			1,190,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,546,672,460.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,922,855,263.48	1,399,739,269.12
投资活动产生的现金流量净额		-3,922,055,285.96	-1,398,979,791.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,017,011,120.00	240,000,000.00
取得借款收到的现金		1,581,000,000.00	385,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		783,271,602.82	696,455,600.00
筹资活动现金流入小计		6,381,282,722.82	1,321,455,600.00
偿还债务支付的现金		1,930,458,460.00	734,489,230.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,421,072.53	14,676,733.33
支付其他与筹资活动有关的现金		73,884,395.01	
筹资活动现金流出小计		2,287,763,927.54	749,165,963.33
筹资活动产生的现金流量净额		4,093,518,795.28	572,289,636.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		385,125,094.60	-968,762,301.07
加：期初现金及现金等价物余额		62,943,333.25	1,031,705,634.32
六、期末现金及现金等价物余额		448,068,427.85	62,943,333.25

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)



母公司所有者权益（股东权益）变动表

2023年

单位：人民币元

项目	本年金额						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	5,176,350,811.32	-	24,943,309.44	-	6,872,018,156.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	5,176,350,811.32	-	24,943,309.44	-	6,872,018,156.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额					3,683,149.41		3,683,149.41
（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							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	5,176,350,811.32	-	28,626,458.85	-	6,932,625,533.77

法定代表人：
(签名并盖章)

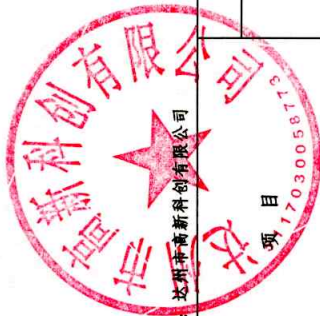


主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王淑媛

会计机构负责人：
(签名并盖章)

王淑媛



母公司所有者权益（股东权益）变动表

2023 年

单位：人民币元

编制单位：达州高新科创有限公司

上年金额												
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				4,495,672,644.07		25,102,611.81		61,857,230.44	555,713,265.43	6,138,345,751.75	
加：会计政策变更									655,232.39	5,897,091.56	6,552,323.95	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	4,495,672,644.07	-	25,102,611.81	-	62,512,462.83	561,610,356.99	6,144,898,075.70	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	680,678,167.25	-	-159,302.37	-	4,733,851.60	41,867,364.39	727,120,080.87	
（一）综合收益总额							-159,302.37			47,338,515.99	47,179,213.62	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	680,678,167.25	-			-		680,678,167.25	
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					680,678,167.25						680,678,167.25	
（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		-	-	-		-			4,733,851.60	-5,471,151.60	-737,300.00	
1.提取盈余公积									4,733,851.60	-4,733,851.60		
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他										-737,300.00	-737,300.00	
（五）所有者权益内部结转		-	-	-		-			-			
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,176,350,811.32	-	24,943,309.44	-	67,246,314.43	603,477,721.38	6,872,018,156.57	

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

王敬媛



达州市高新科创有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

达州市高新科创有限公司(原名“达州市国有资产经营管理有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”)于 1994 年 6 月 8 日在四川省达州市注册成立, 取得的最新统一社会信用代码为 91511700MA6CK8N30X, 现公司注册地址为达州市高新区斌郎街道办事处长兴路 1 号 201 室。

法定代表人: 曾祥勇。

注册资本: 109,500.00 万元人民币。

经营范围: 根据授权负责国有资本投资、运营及相关业务; 国有股权持有、投资及运营; 国有资产管理与经营业务; 重大项目投资、建设、运营、管理; 物流产业、战略性新兴产业的投资、开发、运营、管理; 天然气(页岩气)、富钾卤水等能源产业投资开发、管理; 土地及房产开发、经营业务; 城市地下综合管廊、加油加气站的建设、管理; 城市公共停车场的建设、运营、管理; 产业研究、培训咨询; 建筑材料销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 18 户, 详见本附注“五、企业合并及合并财务报表”。

(二) 历史沿革

本公司前身为达州地区国有资产经营公司成立于 1994 年 6 月 8 日, 1994 年 6 月 15 日经达州地区会计师事务所审验并出具《验资报告》(达地会所【1994】56 号), 由财政拨款投入资本 200 万元, 并由达州市财政局代管。

2000 年 9 月 25 日根据达州市机构编制委员会文件《关于设立达州市国有资产经营管理公司的批复》由达川地区国有资产经营公司改制更名为达州市国有资产经营管理公司, 并于 2001 年 1 月 10 日进行工商变更登记。

2000 年 12 月 4 日根据达州市人民政府达市府函(2000)146 号,达州市财政局达市财工(2000)82 号、达市财商(2000)124 号及 2000 年 11 月 28 日便函和达州市国有资产管理局文件精神,本公司申请变更注册资本,变更后注册资本为 56,000.00 万元。并经四川荣达会计师事务所审验,并出具《验资报告》(川荣达(2000)验字第 54 号)。

本次变更后股权结构如下:

股东姓名(名称)	出资额	出资比例(%)
达州市国有资产监督管理委员会	560,000,000.00	100.00
合计	560,000,000.00	100.00

2008 年 4 月 1 日根据公司决议和修改后章程规定,公司减少注册资本 34,000.00 万元,经四川荣达会计师事务所有限责任公司审验并出具《验资报告》(川荣达会所[2008]验字 13 号)。

本次变更后股权结构如下:

股东姓名(名称)	出资额	出资比例(%)
达州市国有资产监督管理委员会	220,000,000.00	100.00
合计	220,000,000.00	100.00

2018 年 12 月 25 日经达州市国有资产监督管理委员会(达市国资委发[2018]261 号)批准,同意公司由全民所有制改制为国有独资有限公司,改制后公司名称由达州市国有资产管理公司变更为达州市国有资产经营管理有限公司,注册资本由 22,000.00 万变更为 100,000.00 万元。

本次变更后股权结构如下:

股东姓名(名称)	出资额	出资比例(%)
达州市国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00

2019 年 12 月 30 日,达州市国有资产监督管理委员会文件《关于变更达州市国有资产经营管理有限公司国有股权持有人的通知》(达市国资委发[2019]255 号),达州市国资委将持有高新科创 100%的股权划转于达州市投资有限公司,达州市投资有限公司自 2020 年 01 月 01 日其履行出资人职责。

本次变更后股权结构如下：

股东姓名（名称）	出资额	出资比例（%）
达州市投资有限公司	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00

2020 年 08 月 28 日根据公司决议和修改后章程规定，公司增加注册资本 9500 万元，由中国农发重点基金建设有限公司以货币出资，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未实际出资。公司性质：其他有限责任公司；本次变更后股权结构如下：

股东姓名（名称）	出资额	出资比例（%）
达州市投资有限公司	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00

2022 年 01 月 25 日，本公司名称由“达州市国有资产经营管理有限公司”变更为“达州市高新科创有限公司”。

本财务报告于 2024 年 4 月 28 日经公司总经理办公会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司合并及公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控

制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一

揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和

合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投

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

8、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量的。本公司管理此类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，同

时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

①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和

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

②其他金融负债。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

增加。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

3) 金融资产减值的会计处理方法

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

③ 各类金融资产信用损失的确定方法

I 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

II 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方、备用金、保证金	关联方、员工备用金及保证金的应收款项风险相同或类似。

项 目	确定组合的依据
政府单位往来	政府部门的应收款项风险相同或类似。
账龄组合	按账龄划分的应收款项风险相同或类似。

III 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方、备用金、保证金	关联方、员工备用金及保证金的应收款项风险相同或类似。
政府单位往来	政府部门的应收款项风险相同或类似。
账龄组合	按账龄划分的应收款项风险相同或类似。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方、备用金、保证金	0.00	0.00
政府往来	0.00	0.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为土地使用权、合同履约成本、在途物资、库存商品、原材料、周转材料、劳务成本、生产成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。在途物资、库存商品、原材料等发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

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或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、9、（5）金融工具的减值。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得按财政部会计司 2020.12.12 日的收入准则实施问答，合同资产减值损失列报为资产减值损失，而非信用减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）初始投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益的确认方法

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

①成本法核算

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

②权益法核算

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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。

对于本公司 2023 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控

制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的投资性房地产的账面价值依据投资合同或协议约定的价值确定，但如果投资合同或协议约定的价值不公允，应以公允价值作为账面价值。

④以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

(5) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 认定依据

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使

用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，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。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产的摊销方法如下表：

无形资产名称	摊销方法	摊销期限
土地使用权	直线法	证载土地使用年限
特许经营权	直线法	特许经营权转让期限
办公软件	直线法	10 年
专利权	直线法	10 年

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括人工费用（包括职工薪酬及外聘人员劳务费）、材料、燃料和动力费用、检验试验费用、折旧和摊销费、设计费、委托研发费等。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；内部使用

的无形资产有证据表明可以内部使用；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用项目及摊销方法如下

费用名称	摊销方法	摊销期限
装修费	直线法	10 年
停车场经营权	直线法	30 年
其他	直线法	10 年

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议

时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

23、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

公司主要的收入种类包括委托代建、安置房回购、工程管理、工程建设、试验检测、勘察服务、沥青销售、油品销售、商品销售、停车收入、租赁等，这些收入

分为以下两类：

(1) 按照时段法确认的收入

公司的委托代建、安置房回购、工程管理、工程建设、勘察服务、租赁收入，满足下列条件之一，因此属于在某一时段内履行的履约义务：

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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。公司确定履约进度的方法是：

a 建造合同

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

b 提供服务合同

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

（2）按时点法确认的收入

公司的沥青销售、油品销售、商品销售、停车收入收入，由于不满足时段法确认的条件，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体确认的时点如下：

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

本公司主要销售产品为大宗商品、成品油、沥青砼等，属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

（3）交易价格

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

公司的商品销售收入，由于销售不涉及实体物流变动原因，在转让商品前本公司未取得该商品的控制权，本公司按该商品进销差额确认代理销售收入。

（4）合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

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

或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司将租赁期不超过 1 年的确定为短期租赁，将租入资产全新状态下的公允价值不超过人民币 40000 元的确定为低价值资产租赁。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。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个

期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司仅有经营租赁业务。

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

29、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（3）重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	房产余值、房产租赁收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	根据不同土地规格缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%

本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2、税收优惠

根据《国家税务总局四川省税务局 四川省财政厅关于落实交通运输等五个行业纳税人免征 2023 年上半年房产税城镇土地使用税的公告》(2023 年第 1 号公告)，

公司子公司达州交投集团国储石油销售有限公司免缴 2023 年上半年房产税和城镇土地使用税。

五、企业合并及合并财务报表

1、企业集团的构成（合并范围）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
达州弘义投资建设有限公司	15,000.00 万元	达州市	达州市	建设项目投资、土地整理	100.00		新设
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	60,000.00 万元	达州市	达州市	市政道路工程	35.00		新设
达州陆港发展有限公司	1,000.00 万元	达州市	达州市	建设项目投资	100.00		新设
四川炬原玄武岩纤维科技有限公司	19,717.70 万元	达州市	达州市	其他制造业	61.306007%		合并增加
达州国资工程建设有限公司	5,000.00 万元	达州市	达州市	公路工程服务		100.00	合并增加
达州市交通投资建设集团有限责任公司	100,000.00 万元	达州市	达州市	商务服务业		100.00	合并增加
达州市机场建设有限责任公司	1,000.00 万元	达州市	达州市	机场建设项目投资和管理服务		100.00	合并增加
达州交投集团国储石油销售有限公司	4,900.00 万元	达州市	达州市	成品油仓储		51.00	合并增加
达州市创达路桥建设有限责任公司	14,300.00 万元	达州市	达州市	二级公路工程施工总承包		100.00	合并增加

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
达州市交投集团公路规划勘察设计院有限公司	200.00 万元	达州市	达州市	工程勘察活动		100.00	合并增加
达州市交投集团港航建设管理有限公司	600.00 万元	达州市	达州市	工程项目管理；		100.00	合并增加
达州交投工程咨询有限公司	2,000.00 万元	达州市	达州市	建设工程质量检测；		100.00	合并增加
达州市创达砼业有限公司	2,000.00 万元	达州市	达州市	商品混凝土加工、销售；		100.00	合并增加
达州市云上智慧数字科技有限公司	1,000.00 万元	达州市	达州市	互联网和相关服务		100.00	新设
达州市云曙科技有限公司	10,000.00 万元	达州市	达州市	互联网和相关服务		80.00	新设
达州市智慧停车产业发展有限公司	5,000.00 万元	达州市	达州市	停车场服务		100.00	新设
达州市云米数字科技有限公司	10,000.00 万元	达州市	达州市	互联网和相关服务		80.00	新设
四川云上创通科技有限公司	1,000.00 万元	达州市	达州市	研究和试验发展	51.00		新设

①在子公司的持股比例不同于表决权的说明；

达州秦巴物流园建设开发有限责任公司持股比例为 35.00%，表决权比例为 100.00%。该公司为 PPP 项目公司，其余两个股东成都川达合伙人股权投资基金合伙企业（有限合伙）（持股比例为 60.01667%）、成都建工集团有限公司（持股比例为 4.98333%）为社会资本投资方，根据本公司与成都川达合伙人股权投资基金合伙企业和成都建工集团有限公司签订的投资协议，成都川达合伙人股权投

资基金合伙企业和成都建工集团有限公司仅作为出资方，不享有达州秦巴物流园建设开发有限责任公司管理权限，达州秦巴物流园建设开发有限责任公司由本公司全权管理，对达州秦巴物流园建设开发有限责任公司所有重大事项具有一票否决权。

2、其他原因的合并范围变动

（1）本期合并范围增加

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		增加原因
					直接	间接	
达州市云米数字科技有限公司	10,000.00 万元	达州市	达州市	互联网和相关服务		80.00	新设
四川云上创通科技有限公司	1,000.00 万元	达州市	达州市	研究和试验发展	51.00		新设

（2）本期合并范围减少

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		减少原因
					直接	间接	
达州市创达建筑劳务有限公司	50.00 万元	达州市	达州市	建筑劳务分包		100.00	注销
达州市新潮航务有限责任公司	50.00 万元	达州市	达州市	水上客运、货运业务		100.00	注销

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	76,224.30	88,834.89
银行存款	1,141,941,863.17	500,069,337.92
其他货币资金	212,272,656.16	890,721,338.61
合 计	1,354,290,743.63	1,390,879,511.42
其中：存放在境外的款项总额		

受限货币资金如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	211,632,222.13	890,721,338.61
合 计	211,632,222.13	890,721,338.61

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,200,000.00		3,200,000.00
商业承兑汇票			
合 计	3,200,000.00		3,200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,057,724,041.06	622,107,225.08
1 至 2 年	598,412,858.05	557,395,366.24
2 至 3 年	513,523,890.96	343,977,332.30
3 至 4 年	340,475,160.83	323,260,741.64
4 至 5 年	173,567,603.15	84,766,455.82
5 年以上	27,043,822.80	33,444,160.29
小 计	4,710,747,376.85	1,964,951,281.37
减：坏账准备	38,781,090.76	32,846,256.24
合 计	4,671,966,286.09	1,932,105,025.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,710,747,376.85	100.00	38,781,090.76	0.82	4,671,966,286.09
其中：账龄组合	242,561,238.33	5.15	38,781,090.76	15.99	203,780,147.57
政府单位、关联方等	4,468,186,138.52	94.85			4,468,186,138.52
合 计	4,710,747,376.85	——	38,781,090.76	——	4,671,966,286.09

(续)

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,964,951,281.37	100.00	32,846,256.24	1.67	1,932,105,025.13
其中：账龄组合	147,552,189.97	7.51	32,846,256.24	22.26	114,705,933.73
政府单位、关联方等	1,817,399,091.40	92.49			1,817,399,091.40
合 计	1,964,951,281.37	——	32,846,256.24	——	1,932,105,025.13

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,859,518.84	7,292,975.95	5.00
1 至 2 年	35,061,958.39	3,506,195.83	10.00
2 至 3 年	33,809,249.21	6,761,849.84	20.00
3 至 4 年	4,267,129.49	1,280,138.84	30.00
4 至 5 年	6,039,086.83	2,415,634.73	40.00
5 年以上	17,524,295.57	17,524,295.57	100.00
合 计	242,561,238.33	38,781,090.76	15.99

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,493,506.72	2,879,702.03	5.00
1 至 2 年	55,850,904.08	5,585,090.42	10.00
2 至 3 年	5,315,679.30	1,063,135.86	20.00
3 至 4 年	6,015,486.83	1,804,646.05	30.00
4 至 5 年	2,271,551.94	908,620.78	40.00
5 年以上	20,605,061.10	20,605,061.10	100.00
合 计	147,552,189.97	32,846,256.24	22.26

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提、收回或转回的坏账准备情况	32,846,256.24	5,934,834.52				38,781,090.76
合 计	32,846,256.24	5,934,834.52				38,781,090.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄区间	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
达州市市政工程有限公司	3,268,006,838.13	1 年以内、1 至 2 年	69.37	
达州市财政局	1,114,543,590.32	1 至 5 年	23.66	
达州达环建设管理有限公司	20,454,565.62	1 至 3 年	0.43	
山河建设集团有限公司	19,676,891.13	1 至 2 年	0.42	1,967,689.11
陕西建工机械施工集团有限公司	17,080,884.28	1 年以内	0.36	854,044.21
合 计	4,439,762,769.48		94.25	2,821,733.32

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	850,000.00	
合 计	950,000.00	

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	311,062,719.32	96.17	161,881,357.14	80.77
1-2 年	496,951.11	0.15	8,807,020.63	4.39
2-3 年	181,385.35	0.06	7,746,162.15	3.86
3 年以上	11,721,795.40	3.62	21,997,211.75	10.98
合 计	323,462,851.18	100.00	200,431,751.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款 项总额的 比例 (%)	账龄	未结算 原因
宁波嘉威供应链管理 有限公司	非关联方	200,000,000.00	61.83	1 年以内	未到结 算时间
广州路湖贸易有 限公司	非关联方	50,000,000.00	15.46	1 年以内	未到结 算时间
市交局公路工程 处	非关联方	11,225,538.33	3.47	1 年以内	未到结 算时间
陕西延长石油集 团四川销售有限 公司	非关联方	7,884,097.94	2.44	1 年以内	未到结 算时间
陕西延长石油(集 团)有限责任公司 铁路运销公司	非关联方	6,415,628.43	1.98	3 年以上	未到结 算时间
合 计		275,525,264.70	85.18		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,967,373,625.57	4,981,620,962.95
合 计	6,967,373,625.57	4,981,620,962.95

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,254,889,826.36	751,868,581.06
1 至 2 年	742,451,531.16	1,344,229,751.89
2 至 3 年	748,960,364.28	484,220,584.17
3 至 4 年	322,846,134.35	42,711,229.27
4 至 5 年	1,873,598.00	21,929,993.86
5 年以上	1,942,870,102.15	2,372,964,308.32
小 计	7,013,891,556.30	5,017,924,448.57
减：坏账准备	46,517,930.73	36,303,485.62
合 计	6,967,373,625.57	4,981,620,962.95

②按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,379,050.00	0.32	4,937,905.00	22.06	17,441,145.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,991,512,506.30	99.68	41,580,025.73	0.59	6,949,932,480.57
其中：账龄组合	145,784,023.10	2.08	41,580,025.73	28.52	104,203,997.37
政府单位往来、关联方等	6,845,728,483.20	97.60			6,845,728,483.20
合计	7,013,891,556.30	100.00	46,517,930.73	22.66	6,967,373,625.57

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,573,956.81	0.45	5,042,811.81	22.34	17,531,145.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,995,350,491.76	99.55	31,260,673.81	0.63	4,964,089,817.95
其中：账龄组合	131,417,303.06	2.62	31,260,673.81	23.79	100,156,629.25
政府单位往来、关联方等	4,863,933,188.70	96.93			4,863,933,188.70
合计	5,017,924,448.57	100.00	36,303,485.62	0.72	4,981,620,962.95

1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
达州华川车辆制造有限公司	11,000,000.00	1,100,000.00	10.00	按 10%计提
四川省蜀鸥投资管理公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	无法收回款项
四川省达州市产信铁合金有限责任公司	2,000,000.00	200,000.00	10.00	按 10%计提
四川琦云药业有限责任公司	1,180,000.00	118,000.00	10.00	按 10%计提
达州市元亨能源有限责任公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	按 10%计提
达州电力公司	2,367,300.00	236,730.00	10.00	按 10%计提
中医校回购款	1,120,000.00	112,000.00	10.00	按 10%计提
达州市开江花草沟煤业有限责任公司	711,750.00	71,175.00	10.00	按 10%计提
合计	22,379,050.00	4,937,905.00		

2) 组合中, 按账龄组合计提的其他应收款

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1 年以内	28,690,562.69	1,434,528.13
1—2 年	758,378.29	75,837.83
2—3 年	5,016,144.68	1,003,228.94
3—4 年	101,715,183.86	30,514,555.16
4—5 年	1,753,129.85	701,251.94
5 年以上	7,850,623.73	7,850,623.73
合计	145,784,023.10	41,580,025.73

(续)

账龄	期初余额	
	其他应收款	坏账准备
1 年以内	11,102,112.14	555,105.61
1—2 年	5,886,760.91	588,676.09
2—3 年	101,774,696.28	20,354,939.25
3—4 年	3,576,312.74	1,072,893.82
4—5 年	647,269.91	258,907.96
5 年以上	8,430,151.08	8,430,151.08
合计	131,417,303.06	31,260,673.81

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、借款	6,951,368,563.27	4,980,624,117.00
担保风险金	3,000,000.00	3,000,000.00
垫支费用	13,870.55	4,998,820.10
备用金、保证金	31,319,989.09	26,650,278.01
代扣代缴款项	22,469,996.21	1,388,690.50
其他	5,719,137.18	1,262,542.96
小 计	7,013,891,556.30	5,017,924,448.57
减: 坏账准备	46,517,930.73	36,303,485.62
合 计	6,967,373,625.57	4,981,620,962.95

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	33,303,485.62		3,000,000.00	36,303,485.62
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	10,319,351.92			10,319,351.92
本年转回	104,906.81			104,906.81
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	43,517,930.73		3,000,000.00	46,517,930.73

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
达州市财政局	往来款	2,165,020,749.72	1 至 5 年	30.87	
四川营达高速公路有限公司	往来款	840,000,000.00	5 年以上	11.98	
成都川达合伙人股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	往来款	360,100,000.00	2 至 4 年	5.13	
达州市锦程产城建设投资有限公司	往来款	283,000,000.00	1 至 2 年	4.03	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
达州高新区房屋征收与补偿中心	往来款	250,000,000.00	1 年以内	3.56	
合 计	—	3,898,120,749.72	—	55.58	

7、存货

(1) 存货分类明细情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,412,891,289.15		3,412,891,289.15
合同履约成本	787,917,017.07		787,917,017.07
在途物资	1,952,004.83		1,952,004.83
库存商品	20,117,085.97		20,117,085.97
原材料	8,644,071.83		8,644,071.83
周转材料	1,600.00		1,600.00
劳务成本	412,595.02		412,595.02
生产成本	1,813,254.42		1,813,254.42
研发支出	288,466,415.72		288,466,415.72
合 计	4,522,215,334.01		4,522,215,334.01

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	4,691,530,607.47		4,691,530,607.47
合同履约成本	3,063,306,459.07		3,063,306,459.07
在途物资	3,616,211.61		3,616,211.61
库存商品	18,254,682.46		18,254,682.46
原材料	3,920,053.25		3,920,053.25
周转材料	1,600.00		1,600.00
劳务成本	194,253.32		194,253.32
生产成本	1,271,688.36		1,271,688.36
合 计	7,782,095,555.54		7,782,095,555.54

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额

存货项目	期末余额	其中：借款费用资本化余额	借款费用资本化计算标准和依据说明
合同履约成本	787,917,017.07	155,837,653.20	项目专门借款在建设期间借款利息资本化
合 计	787,917,017.07	155,837,653.20	

本公司年末用于抵押担保的存货详见(六)20、所有权或使用权受限制的资产。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	36,494,786.31	36,494,786.31
其中：中小企业委托贷款	611,757.37	611,757.37
个体工商户委托贷款	35,883,028.94	35,883,028.94
减：委托贷款减值准备	1,363,725.00	1,363,725.00
预交增值税	7,281.18	
待抵扣进项税额	25,406,426.55	378,946.58
预交土地增值税		9,030,052.84
待认证进项税	263,040.39	205,093.84
合 计	60,807,809.43	44,745,154.57

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资企业	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
达州华西装配式建筑科技有限公司	28,317,369.61			-2,703,623.45		
四川交建通达建设有限责任公司	24,163,653.75			99,058.40		
四川纤谷塑业有限公司	710,813.25			68,122.65		
合 计	53,191,836.61			-2,536,442.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	本期实际收到的 现金股利或利润
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
达州华西装配式建筑科技有限公司				25,613,746.16		
四川交建通达建设有限责任公司				24,262,712.15		
四川纤谷塑业有限公司				778,935.90		
合 计				50,655,394.21		

10、其他权益工具投资

项目		以公允价值计量	以成本确认公允价值	合计
期初余额	成本	639,769.00	1,913,532,000.00	1,914,171,769.00
	累计公允价值变动	33,257,745.92		33,257,745.92
	合计	33,897,514.92	1,913,532,000.00	1,947,429,514.92
本期购入	成本		3,023,672,460.00	3,023,672,460.00
本期处置（终止确认）	成本			
	累计公允价值变动（转入留存收益）			
	合计			
	处置（终止确认）的原因			
本期公允价值变动计入其他综合收益的利得（损失为负值）		4,910,865.88		4,910,865.88
期末余额	成本	639,769.00	4,937,204,460.00	4,937,844,229.00
	累计公允价值变动	38,168,611.80		38,168,611.80
	合计	38,808,380.80	4,937,204,460.00	4,976,012,840.80
本期确认的股利收入		637,979.15	262,000.00	899,979.15

其他权益工具投资明细：

项目	期末余额
以公允价值计量：	
四川川环科技股份有限公司	38,808,380.80

项目	期末余额
以成本确认公允价值：	
其中：达州商业银行股份有限公司	108,757,460.00
四川达渝高速公路建设开发有限公司	21,000,000.00
四川川投燃气发电有限责任公司	33,000,000.00
四川航天拓达玄武纤维开发有限公司	2,500,000.00
四川省成南达铁路投资有限责任公司	1,733,200,000.00
四川省渠县华升食品有限公司	800,000.00
渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司	267,000.00
达州市巴山民爆器材有限公司	405,000.00
四川川东融资担保有限责任公司	67,000,000.00
四川路海国际联运有限公司	500,000.00
达州市神剑园工程项目管理有限公司	12,400,000.00
万源市国华工程项目管理有限公司	8,860,000.00
达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司	4,000,000.00
重庆川渝三峡港口物流有限公司	18,500,000.00
达州市南国纺织印染有限公司	19,015,000.00
达州川港国兴燃气有限公司	3,000,000.00
四川渝昆铁路有限公司	2,903,000,000.00
达州市万达开产业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
合计	4,976,012,840.80

11、投资性房地产**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、年初余额	156,155,614.80	156,155,614.80
其中：成本	156,133,160.00	156,133,160.00
公允价值变动	22,454.80	22,454.80
二、本年变动		
加：外购		
存货/固定资产/在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动	-2,144,770.30	-2,144,770.30
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	154,010,844.50	154,010,844.50
其中：成本	156,133,160.00	156,133,160.00
公允价值变动	-2,122,315.50	-2,122,315.50

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	171,962,766.36	163,077,651.78
固定资产清理		
合 计	171,962,766.36	163,077,651.78

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	109,847,398.43	3,146,389.69	6,839,066.54	10,165,127.83	65,915,629.41	1,531,268.61	197,444,880.51
2、本年增加金额	10,898,712.10	1,067,486.13	2,683,803.37	2,282,225.85	1,629,177.42	-	18,561,404.87
(1) 购置		1,067,486.13	2,683,803.37	2,282,225.85	1,629,177.42		7,662,692.77
(2) 在建工程转入	637,011.97						637,011.97
(3) 企业合并增加							-
(4) 其他	10,261,700.13						10,261,700.13
3、本年减少金额	131,692.37	329,773.21	-	342,211.84	76,528.48	-	880,205.90
(1) 处置或报废							-
(2) 合并范围减少	131,692.37	329,773.21		342,211.84	76,528.48		880,205.90
.....							-

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	其他	合计
4、年末余额	120,614,418.16	3,884,102.61	9,522,869.91	12,105,141.84	67,468,278.35	1,531,268.61	215,126,079.48
二、累计折旧							—
1、年初余额	14,901,069.57	1,164,202.92	3,152,254.20	6,357,426.55	7,709,028.90	1,083,246.59	34,367,228.73
2、本年增加金额	2,694,645.24	834,424.44	1,580,022.99	1,187,010.07	3,027,870.13	223,715.09	9,547,687.96
(1) 计提	2,694,645.24	834,424.44	1,580,022.99	1,187,010.07	3,027,870.13	223,715.09	9,547,687.96
(2) 企业合并增加							—
.....							—
3、本年减少金额	124,956.15	326,711.71	—	292,533.90	7,401.81	—	751,603.57
(1) 处置或报废							—
(2) 合并范围减少	124,956.15	326,711.71		292,533.90	7,401.81		751,603.57
.....							—
4、年末余额	17,470,758.66	1,671,915.65	4,732,277.19	7,251,902.72	10,729,497.22	1,306,961.68	43,163,313.12
三、减值准备							—
1、年初余额							—
2、本年增加金							—

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	其他	合计
额							
(1) 计提							—
(2) 企业合并增加							—
.....							—
3、本年减少金额							—
(1) 处置或报废							—
(2) 合并范围减少							—
.....							—
4、年末余额							—
四、账面价值							—
1、年末账面价值	103,143,659.50	2,212,186.96	4,790,592.72	4,853,239.12	56,738,781.13	224,306.93	171,962,766.36
2、年初账面价值	94,946,328.86	1,982,186.77	3,686,812.34	3,807,701.28	58,206,600.51	448,022.02	163,077,651.78

注：（1）其他增加系本期将预付及个人借支款项用于支付工程款的金额全部转入固定资产；（2）本期减少系注销子公司导致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,278,832.00	加油站及油库建筑物，无法办理

13、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建工程	4,274,608,449.67		4,274,608,449.67	3,962,779,092.26		3,962,779,092.26
合 计	4,274,608,449.67		4,274,608,449.67	3,962,779,092.26		3,962,779,092.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
秦巴物流园建设项目	2,376,155,849.12	13,434,195.85				2,389,590,044.97	
河龙项目	427,422,069.71	98,486,048.72	22,406,345.51			525,908,118.43	52,646,858.07
职教文体中心项目	315,274,524.61	122,585,546.19				437,860,070.80	
固废连接道路	46,466,020.71					46,466,020.71	

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
项目							
保税物流项目	322,763,148.11	1,568,711.28				324,331,859.39	
和润中贸粮油混改项目	195,391,440.69	74,573,470.00				269,964,910.69	
全市公厕改造项目	5,087,102.67					5,087,102.67	
渠江风洞子航道升级项目	8,785,835.36	11,367,848.34				20,153,683.70	
达州城市大脑项目	167,991,869.92				167,991,869.92	-	
城市通 APP	23,095,207.55				23,095,207.55	-	
达州高铁南站	4,988,618.33	15,064,269.28				20,052,887.61	
玄武岩纤维项目（一期）	8,554,487.62	150,212.40				8,704,700.02	
玄武岩纤维3000吨原生丝产线厂房建设项目	18,328,986.69	825,688.08				19,154,674.77	
玄武岩办公楼及附属工程	25,774,065.86	9,373,795.98		258,633.10		34,889,228.74	
达州市公交首末站停保场建设工程项目	3,734,742.41	4,240,036.35				7,974,778.76	
马踏洞公交首	3,456,628.27	27,132,325.48				30,588,953.75	

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
未站停保场建设工程项目							
职教园区公交首末站停保场建设工程项目	680,221.79	29,941,615.56				30,621,837.35	
北城滨江新城项目	2,010,000.00	20,080,000.00				22,090,000.00	
凤凰大道西延线一期安置房项目		35,559,360.00				35,559,360.00	
达州中医药职业学院产教融合实训与研究基地项目(一期)		8,519,126.25				8,519,126.25	
新型智慧城市现代信息化建设项目		19,493,180.49				19,493,180.49	
其他	6,818,272.84	10,779,637.73				17,597,910.57	
合 计	3,962,779,092.26	503,175,067.98	22,406,345.51	258,633.10	191,087,077.47	4,274,608,449.67	52,646,858.07

注：其他减少系本期将其调整计入存货。

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,280,966.82	1,280,966.82
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,280,966.82	1,280,966.82
二、累计折旧		
1、年初余额	293,554.90	293,554.90
2、本年增加金额	320,241.72	320,241.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	613,796.62	613,796.62
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	667,170.20	667,170.20
2、年初账面价值	987,411.92	987,411.92

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	98,158,948.63	963,933.24	8,000,000.00	811,000,000.00	918,122,881.87
2. 本期增加金额	31,624,576.00	1,461,909.13	138,893.55	-	33,225,378.68
(1) 购置	31,624,576.00	1,461,909.13			33,086,485.13
(2) 内部研发			138,893.55		138,893.55
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
(2) 合并范围减少					-
4. 期末余额	129,783,524.63	2,425,842.37	8,138,893.55	811,000,000.00	951,348,260.55
二、累计摊销					-
1. 期初余额	7,627,713.93	449,145.64	566,808.30	3,379,166.67	12,022,834.54
2. 本期增加金额	1,849,955.67	119,035.93	140,164.04	40,550,000.04	42,659,155.68
(1) 摊销	1,849,955.67	119,035.93	140,164.04	40,550,000.04	42,659,155.68
(2) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	特许经营权	合计
(2) 合并范围减少					—
4. 期末余额	9,477,669.60	568,181.57	706,972.34	43,929,166.71	54,681,990.22
三、减值准备					—
1. 期初余额					—
2. 本期增加金额	—	—	—	7,000,000.00	7,000,000.00
(1) 计提				7,000,000.00	7,000,000.00
3. 本期减少金额					—
(1) 处置					—
4. 期末余额	—	—	—	7,000,000.00	7,000,000.00
四、账面价值					—
1. 期末账面价值	120,305,855.03	1,857,660.80	7,431,921.21	760,070,833.29	889,666,270.33
2. 期初账面价值	90,531,234.70	514,787.60	7,433,191.70	807,620,833.33	906,100,047.33

16、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
达州交投集团国储石油销售有限公司	5,700,045.58					5,700,045.58
四川炬原玄武岩纤维科技有限公司	3,061,338.58					3,061,338.58
合计	8,761,384.16					8,761,384.16

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,465,674.93	2,751,818.33	1,330,375.48		2,887,117.78	
土地流转费	178,442.06		26,903.04		151,539.02	
党校停车场经营权	227,505,599.18		11,669,697.14	11,434,778.17	204,401,123.87	根据竣工结算报告调整前期暂估金额
达一中停车场经营权	58,028,344.29		2,646,181.57	12,860,738.00	42,521,424.72	根据竣工结算报告调整前期暂估金额
租金	627,390.73		195,590.32		431,800.41	
红旗路停车场	61,330,501.36	106,864.61	3,067,518.30		58,369,847.67	
融资服务费	5,400,000.00			5,400,000.00	-	本期全额结转
合计	354,535,952.55	2,858,682.94	18,936,265.85	29,695,516.17	308,762,853.47	

18、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 未经抵消递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	21,324,756.64	85,299,026.56	16,731,069.65	66,924,278.60
资产减值准备	1,750,000.00	7,000,000.00		
合 计	23,074,756.64	92,299,026.56	16,731,069.65	66,924,278.60

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	9,542,152.95	38,168,611.80	8,314,436.48	33,257,745.92
投资性房地产公允价值变动	25,693,869.15	102,775,476.60	26,230,061.73	104,920,246.92
合 计	35,236,022.10	140,944,088.40	34,544,498.21	138,177,992.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,225,463.26
合 计		2,225,463.26

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目款	624,574,128.73	604,574,128.73
达州机场航站楼连接道工程项目	8,420,348.81	19,081,328.54
达州市创意产业园 B-01 地块		135,964,944.00
达州市创意产业园 B-02 地块		135,660,270.00
达州市创意产业园 R-01 地块		145,001,340.00
达州市创意产业园 R-02 地块		347,425,695.00
达州市创意产业园 R-04 地块		288,482,400.00
合 计	632,994,477.54	1,676,190,106.27

20、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	211,632,222.13	用于质押的定期存单或信用证保证金
存货	832,237,506.76	已抵押待开发土地
投资性房地产	137,376,715.50	抵押
固定资产	3,880,158.09	抵押

无形资产	20,712,891.25	抵押
合计	1,205,839,493.73	

21、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	434,500,000.00	209,324,233.94
保证借款	826,820,726.71	929,499,471.56
信用证借款	160,000,000.00	
合 计	1,421,320,726.71	1,138,823,705.50

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	486,724,776.03	466,967,089.57
1 至 2 年	200,994,196.48	551,765,424.23
2 至 3 年	115,835,120.08	22,341,483.99
3 年以上	106,373,549.77	87,971,993.27
合 计	909,927,642.36	1,129,045,991.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆巨能建设（集团）有限公司	157,093,390.44	工程尚未结算
云南建投第四建设有限公司	124,931,400.00	工程尚未结算
北京场道市政工程集团有限公司	54,460,400.00	工程尚未结算
山西机械化建设集团有限公司四川达州民用机场项目部	28,948,500.00	工程尚未结算
四川双龙机场建设有限公司	13,714,300.00	工程尚未结算
合 计	379,147,990.44	

(3) 按付款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

债权单位名称	期末余额	占期末余额比例
成都建筑工程集团总公司	158,218,061.00	17.39

债权单位名称	期末余额	占期末余额比例
重庆巨能建设（集团）有限公司	157,093,390.44	17.26
云南建投第四建设有限公司	124,931,400.00	13.73
广州顺贸通贸易有限公司	100,000,000.00	10.99
北京场道市政工程集团有限公司	54,460,400.00	5.99
合 计	594,703,251.44	65.36

23、合同负债

	期末余额	期初余额
合同负债	331,491,372.56	65,041,565.98
减：列示于其他非流动负债的部分	24,656,303.42	6,417,901.82
合 计	306,835,069.14	58,623,664.16

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,905,628.54	66,543,034.32	67,496,947.09	5,951,715.77
二、离职后福利—设定提存计划	150,582.11	8,174,164.85	8,206,036.59	118,710.37
三、辞退福利		6,490.42	6,490.42	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	7,056,210.65	74,723,689.59	75,709,474.10	6,070,426.14

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,340,556.32	53,393,862.24	54,185,401.25	5,549,017.31
2、职工福利费	82,355.00	1,745,374.56	1,783,217.86	44,511.70
3、社会保险费	50,987.67	5,251,677.46	5,274,709.88	27,955.25
其中：医疗保险费	44,111.40	4,785,728.66	4,809,810.99	20,029.07
工伤保险费		465,948.80	464,898.89	1,049.91

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费	6,876.27		—	6,876.27
其他			—	
4、住房公积金	140,014.37	4,716,506.90	4,827,400.40	29,120.87
5、工会经费和职工教育经费	279,074.50	1,426,550.09	1,416,332.13	289,292.46
6、短期带薪缺勤			—	
7、短期利润分享计划			—	
8、其他短期薪酬	12,640.68	9,063.07	9,885.57	11,818.18
合 计	6,905,628.54	66,543,034.32	67,496,947.09	5,951,715.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	103,003.33	5,785,632.38	5,809,587.30	79,048.41
二、失业保险费	27,533.63	202,819.34	229,228.00	1,124.97
三、企业年金缴费	20,045.15	2,185,713.13	2,167,221.29	38,536.99
合 计	150,582.11	8,174,164.85	8,206,036.59	118,710.37

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职补偿		6,490.42	6,490.42	
合 计		6,490.42	6,490.42	

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	282,644,965.50	191,888,966.11
增值税	212,765,702.75	170,295,798.30
土地使用税	51,331,843.23	48,786,365.24
房产税	6,604,734.39	5,627,075.66
城市维护建设税	16,682,854.52	13,151,126.21
教育附加	7,145,366.13	5,631,768.27
地方教育费附加	4,771,612.91	3,762,317.38

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,243,707.71	2,252,484.64
营业税	18,088,143.86	18,111,063.61
印花税	92,092.93	185,556.51
车船税	360.00	
合 计	602,371,383.93	459,692,521.93

26、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,643,647,802.70	1,583,987,120.06
合 计	2,643,647,802.70	1,583,987,120.06

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款**①其他应付款按款项账龄列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1 以内	1,280,368,063.48	1,217,499,203.07
1-2 年	997,739,828.78	203,856,686.47
2-3 年	202,908,679.92	24,071,831.93
3 年以上	162,631,230.52	138,559,398.59
合 计	2,643,647,802.70	1,583,987,120.06

②其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,579,161,091.41	1,503,514,223.8
垫支费用	26,685,674.17	48,623,017.86
备用金、保证金	14,702,200.74	20,542,480.22

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	18,694,843.88	7,378,537.48
其他	4,403,992.50	3,928,860.70
合 计	2,643,647,802.70	1,583,987,120.06

③按付款方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	占期末余额比例
达州市文化旅游投资有限公司	209,500,000.00	7.92
达州国鑫产业发展有限责任公司	185,591,666.67	7.02
达州市投资有限责任公司	158,475,432.25	5.99
达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司	128,322,686.44	4.85
四川伟睿建筑工程有限公司	100,000,000.00	3.78
合 计	781,889,785.36	29.58

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、29）	1,372,390,684.00	1,542,210,000.00
一年内到期的应付债券（附注六、30）	212,000,000.00	120,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注六、31）	256,386,643.75	275,346,034.12
合 计	1,840,777,327.75	1,937,556,034.12

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,656,303.42	6,417,901.82
合 计	24,656,303.42	6,417,901.82

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率期间(%)
质押借款		935,400,000.00	
抵押借款		738,842,993.00	
保证借款	5,107,770,111.18	3,952,798,277.72	

项目	期末余额	期初余额	期末利率期间(%)
信用借款	618,041,597.21	261,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	1,372,390,684.00	1,542,210,000.00	
合 计	4,353,421,024.39	4,345,831,270.72	

30、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
19 达州国资债	359,152,220.34	484,352,432.92
20 达州国资 PPN001		1,013,793,311.84
绿色债	459,375,819.67	458,838,873.89
23 达州高新 MT001	1,009,385,980.93	
减：一年内到期的部分（附注六、27）	212,000,000.00	120,000,000.00
合 计	1,615,914,020.94	1,836,984,618.65

(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	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 达州国资债	600,000,000.00	5.95%	2019/10/24	7 年	600,000,000.00	484,352,432.92
20 达州国资 PPN001	1,000,000,000.00	5.90%	2020/9/23	3+2 年	1,000,000,000.00	1,013,793,311.84
绿色债	460,000,000.00	5.85%	2021/12/16	7 年	460,000,000.00	458,838,873.89
23 达州高新 MT001	1,000,000,000.00	4.50%	2023/9/5	3+2 年	1,000,000,000.00	
小计						1,956,984,618.65
其中：一年内到期的应付债券						120,000,000.00
合计						1,836,984,618.65

续表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
19 达州国资债			-5,200,212.58	120,000,000.00	359,152,220.34	否
20 达州国资 PPN001			-13,793,311.84	1,000,000,000.00		
绿色债			536,945.78		459,375,819.67	否
23 达州高新 MT001	1,000,000,000.00	14,500,000.00	-5,114,019.07		1,009,385,980.93	否
小计	1,000,000,000.00	14,500,000.00	-23,570,597.71	1,120,000,000.00	1,827,914,020.94	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否 违约
其中：一年内到期的应付 债券					212,000,000.00	
合计					1,615,914,020.94	

31、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,479,338,607.03	808,616,550.21
专项应付款	1,220,025,833.00	56,588,809.21
减：一年内到期部分（附注六、27）	256,386,643.75	275,346,034.12
合 计	2,442,977,796.28	589,859,325.30

（2）长期应付款情况

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	1,178,829,156.21	808,616,550.21
减：一年内到期的长期应付款	256,386,643.75	275,346,034.12
合计	922,442,512.46	533,270,516.09

(3) 专项应付款情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
达州市公交首末站停保场建设工程项目	33,418,180.84	21,969,219.88	29,481,200.00	25,906,200.72	财政拨款
达州机场航站楼连接道路工程项目	3,079,295.96	4,458,051.00	7,537,346.96	-	财政拨款
徐家坝公交首末站停保场建设工程项目	209,780.00			209,780.00	财政拨款
渠县航道升级项目	10,902,999.03	11,370,000.00		22,272,999.03	财政拨款
职教园区公交首末站停保场建设工程项目	694,000.00	56,367,115.63	6,301,950.00	50,759,165.63	财政拨款
马踏洞公交首末站专项债券资金	107,153.38	44,287.44		151,440.82	财政拨款
三里坪暨小河嘴片区公交首末站工程	177,400.00			177,400.00	财政拨款
达州市中心城区公交站台建设工程（一期）		82,140.00		82,140.00	财政拨款
城市大脑项目		300,000,000.00		300,000,000.00	财政拨款
新型智慧城市现代信息化建设项目		219,000,000.00		219,000,000.00	财政拨款
西南职业教育园区达州职业技术学院新校区第二期建设项目和产教融合实训基地建设项目		195,000,000.00		195,000,000.00	财政拨款
西渝高铁专项债资金		1,363,000,000.00	1,098,000,000.00	265,000,000.00	财政拨款
成达万专项债资金		744,000,000.00	615,000,000.00	129,000,000.00	财政拨款
达州保税物流中心（B型）	8,000,000.00		1,359,085.00	6,640,915.00	财政拨款
高铁南站		1,674,950.00		1,674,950.00	财政拨款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市职高迁建项目		4,067,341.80		4,067,341.80	财政拨款
高铁货运物流基地项目		114,600,000.00	114,516,500.00	83,500.00	财政拨款
合 计	56,588,809.21	3,035,633,105.75	1,872,196,081.96	1,220,025,833.00	

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公路养护和应急保通中心项目资金	5,451,095.27		410,273.97	5,040,821.30	与资产相关
科技计划资金	2,000,000.00		2,000,000.00		与资产相关
建设万吨池窑项目补贴	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合 计	8,451,095.27		2,410,273.97	6,040,821.30	

涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
公路养护和应急保通中心项目资金	5,451,095.27		410,273.97			5,040,821.30	与资产相关
科技计划资金	2,000,000.00		2,000,000.00				与资产相关
建设万吨池窑项目补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	8,451,095.27		2,410,273.97			6,040,821.30	

33、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
合 计	800,000,000.00	800,000,000.00

34、实收资本

股东名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
达州市投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

35、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	39,395,600.65			39,395,600.65
二、其他资本公积	9,302,682,709.26	3,917,011,120.00	3,453,911,762.62	9,765,782,066.64
合 计	9,342,078,309.91	3,917,011,120.00	3,453,911,762.62	9,805,177,667.29

注：（1）本期增加系财政局拨入款项；（2）本期减少系前期划入土地本期收回。

36、其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加					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：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							
其他权益工具投资公 允价值变动	24,943,309.44	4,910,865.88		1,227,716.47			28,626,458.85
其他综合收益合计	24,943,309.44	4,910,865.88		1,227,716.47			28,626,458.85

37、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		1,680,212.83	301,964.31	1,378,248.52
合 计		1,680,212.83	301,964.31	1,378,248.52

注：系本期子公司达州交投集团国储石油销售有限公司计提的安全生产费。

38、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,246,314.43	8,538,634.17		75,784,948.60
合 计	67,246,314.43	8,538,634.17		75,784,948.60

注：系本期按规定计提的法定盈余公积。

39、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	707,750,707.91	502,000,064.73
调整期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		78,018,111.68
调整后期初未分配利润	707,750,707.91	580,018,176.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,336,311.58	133,203,683.10
减：提取法定盈余公积	8,538,634.17	4,733,851.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者的分配		737,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	905,548,385.32	707,750,707.91

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,028,973,003.81	770,169,036.08	1,464,096,756.76	1,350,435,593.50
其他业务	33,085,188.63	8,783,275.57	45,212,625.14	1,513,433.76
合 计	1,062,058,192.44	778,952,311.65	1,509,309,381.90	1,351,949,027.26

(2) 主营业务收入及成本列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
委托代建	574,443,847.76	332,339,673.65	485,014,864.49	436,793,791.25
安置房回购			259,633,027.52	240,332,705.93
工程管理			149,824,159.65	136,376,378.07
试验检测	9,703,878.19	5,622,974.48	6,925,545.82	4,052,915.08
勘察服务	1,587,491.31	1,782,203.97	2,987,801.14	1,678,729.02
沥青销售	10,663,128.94	9,180,004.57	266,203.55	252,893.37
油品销售	250,256,531.16	236,653,356.60	259,029,035.09	245,839,436.26
商品销售	1,402,254.12	339,564.03	266,826,245.53	263,560,448.99
停车收入	34,404,102.56	59,230,083.52	33,589,873.97	21,548,295.53
工程建设	112,596,599.64	93,318,604.07		
玄武岩制品销售	33,915,170.13	31,702,571.19		
合 计	1,028,973,003.81	770,169,036.08	1,464,096,756.76	1,350,435,593.50

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,076,875.96	5,412,165.22
教育费附加	1,770,024.32	2,322,666.25
地方教育费附加	1,180,016.19	1,550,638.17
房产税	1,680,367.95	880,294.64
土地使用税	4,128,367.55	9,779,531.34

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,631,020.47	999,842.00
车船税	9,805.26	5,873.16
环境保护税	27,469.57	32,633.49
车辆购置税	18,566.00	
合 计	14,522,513.27	20,983,644.27

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,686,743.63	4,512,092.74
社保		1,594,967.07
折旧费	2,381,800.86	2,450,574.34
办公费	3,317,537.83	
通讯费		47,727.28
安全生产费	3,301,305.80	
运杂费	1,638,655.63	2,409,951.32
业务招待费	47,234.00	253,306.20
差旅费	114,668.07	83,247.95
宣传费	93,900.66	194,536.72
其他	254,511.72	1,114,991.33
合 计	14,836,358.20	12,661,394.95

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,927,896.97	42,168,644.97
发债费用	3,010,000.00	30,050.00
办公费、会议费	2,791,214.64	2,716,431.35
中介机构服务费	13,644,169.68	3,777,228.38
差旅费	627,058.38	779,303.79
折旧费	2,894,506.29	2,170,729.62
长期待摊费用摊销	17,688,264.86	16,352,606.45
无形资产摊销	1,627,834.71	4,385,081.49
业务招待费	528,210.04	304,920.66
交通费、车辆费	1,133,319.45	1,017,161.19
维修维护费	41,633.21	692,748.87
房租	216,240.88	1,609,286.33
物流消耗	337,299.37	173,387.69
其他	198,781.19	1,204,232.05
合 计	94,666,429.67	77,381,812.84

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	803,952.71	2,106,544.62
劳务费	1,467,828.58	3,713,103.43
测试化验加工费	682,617.43	3,455,368.01
知识产权事务费	50,495.06	98,600.00
设备折旧费	56,591.25	119,012.61
专家咨询费	49,287.13	33,500.00
设备费使用费	5,774.33	13,691.75
专利申请费		26,488.95
其他费用	507,917.33	162,470.38
合 计	3,624,463.82	9,728,779.75

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	42,538,730.49	20,860,783.80

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	29,633,264.47	18,687,391.85
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	346,487.42	227,758.90
其他	2,556,971.04	
合 计	15,808,924.48	2,401,150.85

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	182,840,698.77	163,342,928.75
合 计	182,840,698.77	163,342,928.75

计入当期其他收益的政府补助详情参见附注六、58

47、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	-3,645,023.84	-2,227,985.43
处置其他权益工具投资产生的投资收益		-24,421,702.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	899,977.52	859,477.52
合 计	-2,745,046.32	-25,790,210.69

48、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
按公允价值计量的投资性房地产	-2,144,770.30	22,454.80
合 计	-2,144,770.30	22,454.80

49、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,934,834.52	15,168,583.11
其他应收款信用减值损失	-10,082,260.76	-8,378,416.68
合 计	-16,017,095.28	6,790,166.43

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-7,000,000.00	
合 计	-7,000,000.00	

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	500,000.00	256,828.25	500,000.00
其他	420,953.05	1,000.00	420,953.05
合 计	920,953.05	257,828.25	920,953.05

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	60,000.00	40,000.00	60,000.00
罚款、滞纳金	5,034,287.96	2,414,983.77	5,034,287.96
盘亏损失		830.00	
非流动资产毁损报废损失	5.19		5.19
其他	661,816.50	218,302.95	661,816.50
合 计	5,756,109.65	2,674,116.72	5,756,109.65

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,916,209.54	52,960,886.42
递延所得税费用	-6,846,833.49	-5,586,510.25
合 计	85,069,376.05	47,374,376.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	289,745,821.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,297,481.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,914,372.92

项 目	本期发生额
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	704,355.31
本期未确认的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	-6,846,833.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	85,069,376.05

54、其他综合收益

详见附注六、36

55、现金流量表项目

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	816,930,879.60	3,126,736,028.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,561,672,460.00	1,379,500,000.00
合计	4,378,603,339.60	4,506,236,028.65

(2) 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
往来款项	7,671,806,752.24	6,317,797,571.67
政府补助	172,455,219.05	163,342,928.75
收到归还的对外借款/贷款	2,100,000.00	5,055,487.27
利息收入	29,633,264.47	10,917,391.85
合计	7,875,995,235.76	6,497,113,379.54

(3) 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
往来款项	7,575,594,630.46	4,733,104,243.48
保证金		882,949,514.69
经营管理费支出	16,601,862.24	24,859,459.73

项 目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	346,487.42	7,324,783.80
营业外支出	5,602,181.37	2,674,116.72
合计	7,598,145,161.49	5,650,912,118.42

(4) 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
财政局拨款	11,370,000.00	1,645,073,997.79
收到其他筹资性往来款项	2,084,468,022.30	
票据贴现	148,910,533.35	
合计	2,244,748,555.65	1,645,073,997.79

(5) 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
归还企业间资金拆借		710,724,805.60
支付其他筹资性往来款项	1,063,231,084.70	1,479,490,311.81
支付银行承兑汇票保证金	80,000,000.00	
支付融资租赁保证金	12,000,000.00	
合计	1,155,231,084.70	2,190,215,117.41

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	204,676,445.57	128,778,246.63
加：信用减值损失	16,017,095.28	-6,790,166.43
资产减值损失	7,000,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,342,771.35	11,628,815.36
使用权资产折旧	320,241.72	293,554.90
无形资产摊销	42,759,279.40	5,675,500.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	18,840,675.53	18,273,827.56
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-2,796.31	-1,000.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,144,770.30	-22,454.80
财务费用（收益以“—”号填列）	21,562,262.81	20,860,783.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,745,046.32	-25,790,210.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,343,686.99	-5,592,123.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	691,523.89	26,176,960.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,162,853,649.55	-699,342,616.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-401,713,591.80	882,621,137.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,214,112,576.36	-267,105,021.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-138,708,982.38	89,665,233.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	1,142,658,521.50	500,159,996.73
减：现金的期初余额	500,159,996.73	1,932,041,467.72
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	642,498,524.77	-1,431,881,470.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,142,658,521.50	500,159,996.73
其中：库存现金	76,224.30	88,834.89
可随时用于支付的银行存款	1,141,941,863.17	500,069,337.92
可随时用于支付的其他货币资金	640,434.03	1,823.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,142,658,521.50	500,159,996.73
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	-	

57、租赁

(1) 公司作为出租人

项目	本期金额
经营租赁	4,613,944.30
租赁收入	4,613,944.30
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额收入	

58、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
项目补助资金	170,000,000.00				170,000,000.00			是
研发补助	2,012,500.00				2,012,500.00			是
高新区科技创新创业服务中心产业扶持资金	9,500,000.00				9,500,000.00			是
加继抵减税费	130,289.22				130,289.22			否
增值税减免	44,850.00				44,850.00			否
就业补贴	26,650.00				26,650.00			是
技术中心补贴	200,000.00				200,000.00			是
保障职工不失业显著企业补助资金	112,617.44				112,617.44			是
税费返还	51,972.06				51,972.06			是
2023 年全面深化改革工作奖补资金	100,000.00				100,000.00			是
税费减免	126,080.00				126,080.00			否
转企升规财政激励资金	125,466.08				125,466.08			是
政府补助设施设备收入	410,273.97				410,273.97			是
合 计	182,840,698.77				182,840,698.77			

59、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

参见附注五、1

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	合营企业或联营企业股份的公开报价
				直接	间接		
联营企业							
达州华西装配式建筑科技有限公司	达州市	达州市	装配式建筑部品制造等	25.00	10.00	权益法	无
四川交建通达建设有限责任公司	达州市	达州市	土木工程建筑业		49.00	权益法	无
四川纤谷塑业有限公司	达州市	达州市	橡胶和塑料制品业		8.69565%	权益法	无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	达州华西装配式建筑 科技有限公司	四川交建通达建设 有限责任公司	达州华西装配式建 筑科技有限公司	四川交建通达建设 有限责任公司
流动资产	32,235,083.40	247,149,529.68	38,438,516.14	19,021,074.38
非流动资产	75,661,870.46	27,351,916.38	76,201,592.97	30,918,606.67
资产合计	107,896,953.86	274,501,446.06	114,640,109.11	49,939,681.05
流动负债	5,023,355.66	220,987,571.48	15,241,872.49	77,631.62
非流动负债	29,700,000.00	160,522.08	26,700,000.00	548,470.35
负债合计	34,723,355.66	221,148,093.56	41,941,872.49	626,101.97
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	73,173,598.20	53,353,352.50	72,698,236.62	49,313,579.08
按持股比例计算的净资产份额	25,610,759.37	26,143,142.73	25,444,382.82	24,163,653.75
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他				
对联营企业权益投资的账面价值	25,613,746.16	24,262,712.15	28,317,369.61	24,163,653.75

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	达州华西装配式建筑科技有限公司	四川交建通达建设有限责任公司	达州华西装配式建筑科技有限公司	四川交建通达建设有限责任公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,435,268.22	258,775,116.14	2,906,495.37	
净利润	-7,724,638.42	202,160.01	-5,063,213.54	-686,420.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,724,638.42	202,160.01	-5,063,213.54	-686,420.92
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。

本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险（按照实际情况描述）

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2023 年 12 月 31 日，本公司浮动利率带息债务主要为以 10,296,361,546.67 元计价的浮动利率合同及以 1,827,914,020.94 元计价的应付债券。

利率上升或下降会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（2）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和地方城市商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 7,678,256,520.12 元 (2022 年 12 月 31 日为人民币 6,321,203,149.30 元)。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	38,808,380.80		4,937,204,460.00	4,976,012,840.80
（二）投资性房地产	154,010,844.50			154,010,844.50
2、出租的建筑物				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中，四川环科技股份有限公司为上市公司股票，公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

本公司投资性房地产后续计量模式采用公允价值模式计量，期末根据资产评估公司出具的资产评估报告确认其公允价值，并对资产评估报告的公允价值进行复核。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中，除四川环科技股份有限公司为上市公司股票外，其余单位均无市场公允价值，本公司以投资成本作为公允价值参考，并在期末对其进行减值测试，判断其是否存在减值迹象。

十、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
达州市投资有限公司	达州市	有限责任公司 (国有控股)	100,000.00	91.3242	100.00

本企业的实际控制人是达州市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注五、1、企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
达州达环建设管理有限公司	子公司参股企业
达州市达宣快速建设管理有限公司	子公司参股企业
达州达发实业有限公司	同一母公司控制企业
达州市环城路建设开发有限公司	同一母公司控制企业
达州发展（控股）有限责任公司	同一母公司控制企业
达州市天能投资建设有限责任公司	同一母公司控制企业
四川路海国际联运有限公司	子公司参股企业
重庆储渝石油销售有限责任公司	子公司少数股东
成都川达合伙人股权投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司少数股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆储渝石油销售有限责任公司	借款利息	1,179,023.97	994,429.31

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达州发展（控股）有限责任公司	借款利息	15,000,000.00	
四川路海国际联运有限公司	借款利息	2,724,533.00	

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	被担保金额	被担保起始日	被担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川华升麻业新材料有限公司	30,000,000.00	2023-9-19	2026-9-17	否
达州华西装配式建筑科技有限公司	4,000,000.00	2021/12/23	2024/12/23	否
达州达发实业有限公司	40,000,000.00	2021/2/8	2024/2/6	否
达州发展（控股）有限责任公司	40,000,000.00	2021/3/30	2024/3/29	否
达州国鑫产业发展有限责任公司	120,000,000.00	2022/12/16	2042/12/16	否
达州华西装配式建筑科技有限公司	10,000,000.00	2022/5/31	2024/12/22	否
达州市振兴农业产业有限公司	40,000,000.00	2021/11/17	2024/11/16	否

被担保方	被担保金额	被担保起始日	被担保到期日	担保是否已经履行完毕
达州市供销苧麻科技有限公司	40,000,000.00	2021/8/27	2024/8/26	否
达州市供销投资集团有限公司	40,000,000.00	2021/3/31	2024/3/30	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
达州市投资有限公司	450,000,000.00	2020/8/18	2035/6/18	否
达州市投资有限公司	80,000,000.00	2021/2/3	2024/2/3	否
达州市投资有限公司	40,000,000.00	2021/3/31	2024/3/30	否
达州发展（控股）有限责任公司	40,000,000.00	2021/3/24	2024/3/23	否
达州市投资有限公司	144,000,000.00	2021/7/15	2026/7/15	否
达州市天能投资建设有限责任公司	216,500,000.00	2021/9/7	2024/9/7	否
达州市投资有限公司	460,000,000.00	2021/12/15	2028/12/15	否
达州市投资有限公司	30,000,000.00	2021/12/15	2026/12/15	否
达州市投资有限公司	149,000,000.00	2022/1/14	2033/12/19	否
达州市投资有限公司	90,000,000.00	2022/1/12	2026/12/15	否
达州市投资有限公司	249,830,000.00	2022/1/24	2031/12/5	否
达州市投资有限公司	50,000,000.00	2022/1/28	2027/1/28	否
达州市投资有限公司	134,860,000.00	2022/2/25	2031/12/5	否
达州市投资有限公司	48,560,000.00	2022/2/25	2031/12/5	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
达州市投资有限公司	61,000,000.00	2022/3/17	2033/12/19	否
达州市投资有限公司	150,000,000.00	2022/4/15	2027/4/15	否
达州市投资有限公司	200,000,000.00	2022/7/5	2027/7/5	否
达州市投资有限公司	80,000,000.00	2022/10/22	2024/10/22	否
达州市投资有限公司、达州发展（控股）有限责任公司	400,000,000.00	2022/12/28	2032/12/28	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
重庆储渝石油销售有限责任公司	23,657,383.97			长期使用，每年支付利息
拆出：				
达州发展（控股）有限责任公司	200,000,000.00	2023-1-1	2023-12-31	借款合同一年一签
四川路海国际联运有限公司	12,020,000.00	2023-1-1	2023-12-31	借款合同一年一签

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	达州达环建设管理有限公司	20,454,565.62		12,280,249.52	
	达州市达宣快速建设管理有限公司	1,051,506.19		1,800,000.00	

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	达州市建设工程有限公司	779,139.00		734,739.00	
	达州房地集团有限公司	12,197,857.49		12,197,857.49	
预付款项	达州市建设工程有限公司			4,932,927.77	
其他应收款	达州市建设工程有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	
	达州市供销苎麻技技有限公司			163,200,000.00	
	达州市投资有限公司			85,000,000.00	
	达州达发实业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
	达州市环城路建设开发有限公司	2,203,710.00		2,203,710.00	
	达州华西装配式建筑科技有限公司	10,000.00		10,000.00	
	四川路海国际联运有限公司	14,744,533.00		12,020,000.00	
	达州市产业发展有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00	
	成都川达合伙人股权投资基金合伙企业(有限合伙)	360,100,000.00		360,100,000.00	
	达州市文化旅游投资有限公司	51,000,000.00			
	达州发展(控股)有限责任公司	217,350,400.00		200,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
预收账款	达州市环城路建设开发有限公司	400,000.00	400,000.00
	达州华西装配式建筑科技有限公司	300,000.00	300,000.00

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	达州市文化旅游投资有限公司		180,000,000.00
	达州市投资有限公司	64,382,098.92	243,475,432.25
	达州市供销苎麻科技有限公司	70,900,000.00	72,200,000.00
	达州市振兴农业产业有限公司	75,582,889.92	19,000,000.00
	达州达发实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	达州房地集团有限公司	65,110,345.00	

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完毕对外担保金额合计 364,000,000.00 元。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见附注七、2、（8）部分。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,084,966.55	107,010,405.87
1 至 2 年	106,497,705.87	468,532,472.86
2 至 3 年	468,532,472.86	333,064,453.48
3 至 4 年	333,064,453.48	316,986,654.81
4 至 5 年	167,283,116.32	80,119,650.29
5 年以上	6,108,211.13	9,883,720.62
小 计	1,118,570,926.21	1,315,597,357.93
减：坏账准备		25,635.00
合 计	1,118,570,926.21	1,315,571,722.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
政府单位往来、关联方等	1,118,570,926.21				1,118,570,926.21
合 计	1,118,570,926.21	——		——	1,118,570,926.21

(续)

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 (%)	
按组合计提坏 账准备的应收 账款	1,315,597,357.93	100.00	25,635.00	0.002	1,315,571,722.93
其中：账龄组 合	512,700.00	0.04	25,635.00	5.00	487,065.00

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 (%)	
政府单位往来、关联方等	1,315,084,657.93	99.96			1,315,084,657.93
合 计	1,315,597,357.93	100.00	25,635.00	0.002	1,315,571,722.93

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	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 (%)
1 年以内			5.00	512,700.00	25,635.00	5.00
1 至 2 年			10.00			10.00
2 至 3 年			20.00			20.00
3 至 4 年			30.00			30.00
4 至 5 年			40.00			40.00
5 年以上			100.00			100.00
合计			5.00	512,700.00	25,635.00	5.00

②组合中，政府单位往来、关联方等组合的应收账款

单位	期末余额	期初余额
关联方	2,400,000.00	2,400,000.00
政府单位及其他	1,116,170,926.21	1,312,684,657.93
合计	1,118,570,926.21	1,315,084,657.93

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提、收回或转回的坏账准备情况	25,635.00		25,635.00			
合 计	25,635.00		25,635.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄区间	占应收账款总额的比例 (%)	应收坏账准备
达州市财政局	1,114,543,590.32	1-5 年	99.64	
达州市智慧停车产业发展有限公司	2,400,000.00	4-5 年	0.21	
达州房地集团有限公司	1,627,335.89	4-5 年	0.15	
合 计	1,118,570,926.21		100.00	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,220,190,475.53	3,330,831,525.98
合 计	3,220,190,475.53	3,330,831,525.98

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	975,713,462.02	1,131,348,501.46
1 至 2 年	814,049,205.33	1,779,010,231.76
2 至 3 年	1,143,639,072.47	297,855,000.00
3 至 4 年	297,855,000.00	1,520,000.00
4 至 5 年	1,152,400.00	
5 年以上	23,367,144.69	146,659,985.65
小 计	3,255,776,284.51	3,356,393,718.87

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	35,585,808.98	25,562,192.89
合 计	3,220,190,475.53	3,330,831,525.98

②按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,379,050.00	0.67	4,937,905.00	22.01	17,441,145.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,233,397,234.51	99.33	30,647,903.98	0.62	3,202,749,330.53
其中：账龄组合	103,606,299.77	3.15	30,647,903.98	19.50	72,958,395.79
政府单位往来、关联方等	3,129,790,934.74	96.18			3,129,790,934.74
合计	3,255,776,284.51	100.00	35,585,808.98	0.76	3,220,190,475.53

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,479,050.00	0.67	4,947,905.00	22.01	17,531,145.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,333,914,668.87	99.33	20,614,287.89	0.62	3,313,300,380.98

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 (%)	
款					
其中：账龄组合	105,709,658.79	3.15	20,614,287.89	19.50	85,095,370.90
政府单位往来、关联方等	3,228,205,010.08	96.18			3,228,205,010.08
合计	3,356,393,718.87	100.00	25,562,192.89	0.76	3,330,831,525.98

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
达州华川车辆制造有限公司	11,000,000.00	1,100,000.00	10	按 10%计提
四川省蜀鸥投资管理公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	无法收回款项
四川省达州市产信铁合金有限责任公司	2,000,000.00	200,000.00	10	按 10%计提
四川琦云药业有限责任公司	1,180,000.00	118,000.00	10	按 10%计提
达州市元亨能源有限责任公司	1,000,000.00	100,000.00	10	按 10%计提
达州电力公司	2,367,300.00	236,730.00	10	按 10%计提
中医校回购款	1,120,000.00	112,000.00	10	按 10%计提
达州市开江花草沟煤业有限责任公司	711,750.00	71,175.00	10	按 10%计提
合计	22,379,050.00	4,937,905.00		

组合中，按预计信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1-2 年	733,559.79	73,355.98	10.00
2-3 年	2,872,739.98	574,548.00	20.00
3-4 年	100,000,000.00	30,000,000.00	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	103,606,299.77	30,647,903.98	29.58

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	3,224,331,180.03	3,349,421,677.91
担保风险金	3,000,000.00	3,000,000.00
垫支费用		781,000.00
备用金	3,380,362.88	30,900.00
代扣代缴款项	21,741,874.52	3,050,000.00
其他	3,322,867.08	110,140.96
小 计	3,255,776,284.51	3,356,393,718.87
减：坏账准备	35,585,808.98	25,562,192.89
合 计	3,220,190,475.53	3,330,831,525.98

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	22,562,192.89		3,000,000.00	25,562,192.89
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	10,128,522.90			10,128,522.90
本年转回	104,906.81			104,906.81
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	32,585,808.98		3,000,000.00	35,585,808.98

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	往来款	968,695,425.48	1-3 年	29.75	
达州市财政局	往来款	961,724,179.99	1-3 年	29.54	
成都川达合伙人股权投资基金合伙企业（有限合伙）	往来款	360,100,000.00	2-4 年	11.06	
达州市锦程产城建设投资有限公司	往来款	283,000,000.00	1-2 年	8.69	
达州发展（控股）有限责任公司	借款	217,350,400.00	1-3 年	6.68	
合 计	—	2,790,870,005.47	—	85.72	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,888,047,429.01		2,888,047,429.01	2,424,674,385.31		2,424,674,385.31
对联营、合营企业投资						
合 计	2,888,047,429.01		2,888,047,429.01	2,424,674,385.31		2,424,674,385.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
达州弘义投资建设有限	2,099,363,413.36	442,373,043.70		2,541,736,457.06		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
责任公司						
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
达州秦巴无水港投资建设有限公司	48,500,000.00			48,500,000.00		
四川炬原玄武岩纤维科技有限公司	66,810,971.95	21,000,000.00		87,810,971.95		
合 计	2,424,674,385.31	463,373,043.70		2,888,047,429.01		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,164,702.22	30,467,660.73	356,655,470.82	324,700,047.93
其他业务	26,427,112.24	1,199,282.45	21,244,255.57	
合 计	61,591,814.46	31,666,943.18	377,899,726.39	324,700,047.93

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
委托代建	34,985,817.50	30,422,450.00	97,022,443.30	84,367,342.00
安置房回购			259,633,027.52	240,332,705.93
商品销售	178,884.72	45,210.73		
合 计	35,164,702.22	30,467,660.73	356,655,470.82	324,700,047.93

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具产生的投资收益		-25,295,392.53
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	799,977.52	759,477.50
合 计	799,977.52	-24,535,915.03

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	182,840,698.77	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-2,144,770.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,835,156.60	
非经常性损益总额	185,531,085.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	46,382,771.27	
非经常性损益净额	139,148,313.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	139,148,313.80	

公司名称：达州市高新科创有限公司

二〇二四年四月



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2810 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2019 年 11 月 08 日

执行事务合伙人 何培刚

主要经营场所

北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

经营范围

代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他业务；工程管理服务；会计、审计及税务服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 04 月 24 日



会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：何培刚
主任会计师：
经营场所：北京市西城区金融大街35号1号楼805#
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：110000407
批准执业文号：京财会许可[2019]0072号
批准执业日期：2019年12月26日

证书序号:0020176

说明

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



发证机关：北京市财政局

2024年2月1日



中华人民共和国财政部制

姓名	王胜
性别	男
出生日期	1971-3-29
工作单位	北京红日会计师事务所成都分所
身份证号	420111197103295636
身份卡号	



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川衡立泰 事务所
CPAs

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

2023年10月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞诚 四川 事务所
CPAs

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

2023年10月25日

中国注册会计师协会
2020.4.25
合格专用章
(四川)

证书编号: 110002960069
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: 2008年10月21日
Date of Issuance

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.

中国注册会计师协会
合格专用章
(四川)

王胜年检码.png

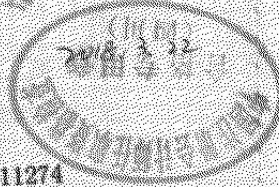
中国注册会计师协会
合格专用章
(四川)



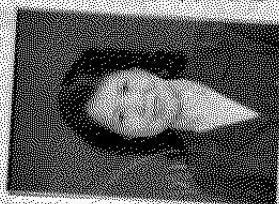
证书编号: 510100911274
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



姓名: 陈淑霞
Sex: 女
出生日期: 1952-7-24
Date of birth
工作单位: 四川明道会计师事务所
Working unit
身份证号: 510103520724342
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川武达立信

事务所
CPAs

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

2023 年 1 月 13 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞诚(特)

事务所
CPAs

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

2023 年 1 月 13 日
/m /d

本证书

定业务的资

本证书

会调印后为



陈淑霞 510100911274

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid with an embossed stamp of Certified Public Accountant or above.

陈淑霞

