

成都建工集团有限公司

审计报告

众环审字（2024）2800015号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益表	5
母公司资产负债表	7
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益表	11
合并财务报表附注	13



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhengshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2024)2800015号

成都建工集团有限公司全体股东:

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估成都建工集团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成都建工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都建工的财务报告过程。

审计报告第1页共3页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码:鄂2458K4GHYF



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



(此页无正文)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年4月16日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都建工集团有限公司

金额单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	10,547,694,838.51	11,899,509,128.05
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	234,602,784.21	713,161,655.58
应收账款	八（三）	21,543,265,998.60	21,219,215,160.44
应收款项融资			
预付款项	八（四）	1,339,692,254.11	1,321,766,371.98
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（五）	13,134,644,171.88	11,215,900,032.28
其中：应收股利		914,176.75	914,176.75
△买入返售金融资产			
存货	八（六）	1,677,191,018.75	1,928,353,496.64
其中：原材料		508,448,861.97	536,316,754.93
库存商品(产成品)		730,606,663.78	1,003,431,525.18
合同资产	八（七）	69,349,987,515.69	60,921,867,984.09
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（八）	66,875,792.61	117,975,729.93
其他流动资产	八（九）	1,077,878,426.83	818,952,585.13
流动资产合计		118,971,832,801.19	110,156,702,144.12
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八（十）	29,900,000.00	29,900,000.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十一）	2,848,251,055.42	2,516,251,287.75
长期股权投资	八（十二）	1,435,825,205.00	1,340,792,069.01
其他权益工具投资	八（十三）	1,215,625,346.91	759,395,866.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十四）	5,450,307,001.87	4,896,161,831.27
固定资产	八（十五）	1,702,583,157.18	1,671,309,141.37
其中：固定资产原价		2,363,869,740.11	2,280,507,398.06
累计折旧		659,653,718.95	608,349,505.82
固定资产减值准备		1,632,863.98	848,750.87
在建工程	八（十六）	436,127,036.10	1,491,728,747.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十七）	43,828,666.31	62,710,534.52
无形资产	八（十八）	529,845,102.70	507,261,066.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十九）	32,054,221.89	39,585,867.13
递延所得税资产	八（二十）	1,875,360,408.22	1,602,230,963.90
其他非流动资产	八（二十一）	2,225,668,734.38	1,913,374,145.63
其中：待摊准备物资			
非流动资产合计		17,825,375,935.98	16,830,701,521.13
资产总计		136,797,208,737.17	126,987,403,665.25

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101055607145

周少锋

本财务报表共10页第1页

林静



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：成都建工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（二十二）	11,428,718,082.94	9,095,608,771.03
△向中央银行借款			
△拆入资金			
△其他金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十三）	1,099,847,472.73	1,847,777,440.83
应付账款	八（二十四）	71,900,660,894.33	64,554,494,313.79
预收款项	八（二十五）	20,781,303.84	18,090,242.35
合同负债	八（二十六）	4,279,178,842.02	4,216,785,348.42
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八（二十七）	290,350,171.27	387,674,623.91
其中：应付工资		237,260,387.97	331,640,562.41
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十八）	716,442,094.81	892,342,508.55
其中：应交税金		634,144,698.27	846,138,616.52
其他应付款	八（二十九）	13,113,021,648.75	13,017,562,168.28
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十）	4,885,720,233.55	4,622,246,204.84
其他流动负债	八（三十一）	815,121,038.52	1,677,466,895.93
流动负债合计		108,549,841,782.76	100,330,048,517.93
非流动负债：			
长期借款	八（三十二）	8,776,873,959.44	9,705,217,871.89
应付债券	八（三十三）	2,440,883,333.36	601,925,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八（三十四）	18,098,624.89	32,634,158.97
长期应付款	八（三十五）	430,100,048.26	119,808,758.56
长期应付职工薪酬	八（三十六）	9,544,782.79	11,232,453.38
预计负债			
递延收益	八（三十七）	15,215,530.56	24,590,698.72
递延所得税负债	八（二十）	833,980,273.76	823,045,599.72
其他非流动负债	八（三十八）	200,000,000.00	200,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		12,724,696,553.06	11,518,454,541.24
负债合计		121,274,538,335.82	111,848,503,059.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（三十九）	5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
国家资本			
国有法人资本	八（三十九）	5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
△减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八（三十九）	5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
其他权益工具	八（四十）		800,000,000.00
其中：优先股			800,000,000.00
永续债			
资本公积	八（四十一）	4,414,266,828.23	4,412,946,099.23
减：库存股			
其他综合收益		40,530,184.06	29,454,828.03
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（四十二）	305,794,666.88	267,104,388.34
盈余公积	八（四十三）	62,918,028.98	40,196,088.43
其中：法定公积金		62,918,028.98	40,196,088.43
任意公积金			
△储备基金			
△企业发展基金			
△利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（四十四）	3,757,259,512.38	2,707,757,069.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,029,848,852.53	13,706,538,105.59
少数股东权益		1,492,821,548.82	1,432,362,500.49
所有者权益（或股东权益）合计		15,522,670,401.35	15,138,900,606.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,797,208,737.17	126,987,403,665.25

单位负责人：林静

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静

本报告书共193页第2页





合并利润表

2023年度

金额单位：人民币元

项	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入	八（四十五）	76,623,009,928.95	90,130,450,669.95
其中：营业	八（四十五）	76,623,009,928.95	90,130,450,669.95
△利息收入			
△保险服务收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八（四十五）	73,010,134,926.32	86,792,919,676.53
其中：营业成本	八（四十五）	68,927,186,731.46	82,619,783,918.70
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
税金及附加	八（四十六）	289,036,191.71	284,355,078.16
销售费用	八（四十七）	51,275,187.64	49,031,457.91
管理费用	八（四十七）	1,489,325,975.86	1,427,615,141.32
研发费用	八（四十七）	1,358,455,108.32	1,490,642,683.33
财务费用	八（四十七）	894,855,731.33	921,491,397.11
其中：利息费用		1,030,731,800.59	1,084,807,447.50
利息收入		204,460,390.70	194,293,565.00
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-17,745.10	35,650.86
其他			
加：其他收益	八（四十八）	46,881,338.76	40,576,569.23
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十九）	-36,352,891.64	-60,051,252.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,134,381.91	15,151,554.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-35,386,558.36	-75,202,806.95
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十）	15,818,634.42	-64,344,175.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-1,409,352,953.88	-1,440,605,829.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十二）	-198,221,436.51	21,797,263.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	-786,454.29	211,813.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,031,861,239.49	1,835,115,382.01
加：营业外收入	八（五十四）	11,679,353.94	8,899,181.67
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（五十五）	16,294,715.15	28,296,835.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,027,245,878.28	1,815,717,727.81
减：所得税费用	八（五十六）	475,337,243.04	454,541,044.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,551,908,635.24	1,361,176,683.77
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,499,745,183.37	1,346,912,074.98
*少数股东损益		52,163,451.87	14,264,608.79
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,551,908,635.24	1,361,176,683.77
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		11,075,356.03	948,842.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,075,356.03	948,842.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,885,692.91	-1,714,982.47
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		4,885,692.91	-1,714,982.47
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,189,663.12	2,663,825.01
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6、外币财务报表折算差额		-35,700.00	
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他		6,225,363.12	2,663,825.01
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,562,983,991.27	1,362,125,526.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,510,820,539.40	1,347,860,917.52
*归属于少数股东的综合收益总额		52,163,451.87	14,264,608.79
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周少锋

林静





合并现金流量表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,251,919,834.04	80,339,007,629.93
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到其他与经营活动有关的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		340,571.90	82,157,467.56
收到其他与经营活动有关的现金		6,073,289,082.42	6,376,317,640.68
经营活动现金流入小计		83,325,549,488.36	86,797,482,738.17
购买商品、接受劳务支付的现金		72,176,512,517.66	76,122,614,706.02
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发银行承兑汇票的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,328,559,506.00	2,456,526,686.94
支付的各项税费		2,389,553,802.01	2,130,348,079.41
支付其他与经营活动有关的现金		6,214,048,257.45	8,557,843,179.70
经营活动现金流出小计		83,108,674,083.12	89,267,332,652.07
经营活动产生的现金流量净额		216,875,405.24	-2,469,849,913.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,194,086.06	
取得投资收益收到的现金		2,402,230.73	2,011,610.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,678,911.35	1,683,661.04
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		116,520,000.00	23,401,747.06
投资活动现金流入小计		433,795,228.14	27,097,018.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,163,204.33	205,388,616.05
投资支付的现金		683,898,922.00	174,067,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		830,062,126.33	379,456,316.05
投资活动产生的现金流量净额		-396,266,898.19	-352,359,297.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,700,000.00	1,000,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		18,248,513,584.70	17,528,876,382.21
收到其他与筹资活动有关的现金		28,660,555,265.23	14,564,484,704.19
筹资活动现金流入小计		46,968,768,849.93	33,093,361,086.40
偿还债务支付的现金		17,408,899,570.33	14,173,593,471.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,517,819,613.42	1,579,439,334.10
*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		29,347,961,984.90	13,017,110,062.15
筹资活动现金流出小计		48,274,681,168.65	28,770,142,867.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,305,912,318.72	4,323,218,218.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,097.74	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,485,318,909.41	1,501,009,007.77
六、期初现金及现金等价物余额		11,770,891,112.55	10,269,882,104.78
七、期末现金及现金等价物余额		10,285,572,203.14	11,770,891,112.55

5101055607145

主管会计工作负责人：

周少锋

会计机构负责人：

林静





合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

	母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 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	小计
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	—	800,000,000.00	—	4,412,946,099.23	—	29,454,828.03	267,104,383.34	40,196,088.43	2,707,237,060.56	13,706,538,105.59
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	5,449,079,632.00	—	800,000,000.00	—	4,412,946,099.23	—	29,454,828.03	267,104,383.34	40,196,088.43	2,707,237,060.56	13,706,538,105.59
三、本年年末余额	5,449,079,632.00	—	800,000,000.00	—	4,412,946,099.23	—	29,454,828.03	267,104,383.34	40,196,088.43	2,707,237,060.56	13,706,538,105.59
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	11,075,356.03	38,690,278.54	22,721,940.55	1,049,582,442.82	323,310,246.94
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（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、盈余公积转销库存股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	5,449,079,632.00	—	800,000,000.00	—	4,412,946,099.23	—	40,530,184.06	305,794,666.88	62,918,028.98	3,757,239,512.38	14,029,848,832.53

主管会计工作负责人：

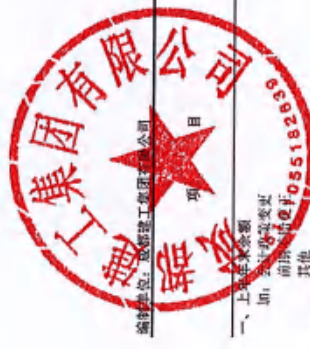
周少锋

会计机构负责人：

林静



本报告书共160页，第5页



合并所有者权益变动表（续）

2023年度															上年金额		金额单位：人民币元	
项 目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具													
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	2,100,000,000.00		4,412,946,099.23		30,489,590.76	223,713,074.28	192,215,219.18	1,990,349,861.90	14,406,793,577.35	422,004,841.19	14,828,798,418.54						
加：会计政策变更						-1,983,605.27		-248,567,338.11	-47,291,876.63	-297,842,820.01	-1,549.40	-297,844,369.41						
前期差错更正						28,505,985.49	223,713,074.28	-56,352,118.93	1,951,058,085.27	14,108,950,757.34	422,003,291.79	14,530,954,049.13						
其他						948,842.54	43,391,314.06	96,548,207.36	756,698,984.29	-402,412,651.75	1,010,359,208.70	607,946,556.95						
二、本年年初余额	5,449,079,632.00	2,100,000,000.00		4,412,946,099.23		948,842.54			1,346,912,074.98	13,417,860,917.52	1,000,838,921.98	13,621,125,526.31						
三、本年年末余额											1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						
（一）综合收益总额																		
（二）所有者投入和减少资本																		
1、所有者投入的普通股																		
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他																		
（三）专项储备提取和使用																		
1、提取专项储备							43,391,314.06			43,391,314.06	838,921.98	838,921.98						
2、使用专项储备							1,726,010,984.32			1,726,010,984.32	43,391,314.06	1,769,402,298.38						
（四）利润分配							-1,682,619,670.26			-1,682,619,670.26		-1,682,619,670.26						
1、提取盈余公积																		
其中：法定盈余公积																		
任意盈余公积																		
*盈余公积																		
*企业发展基金																		
*利润分配结转																		
*利润分配结转																		
2、对所有者（或股东）的分配											-4,744,322.07	-4,744,322.07						
4、其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1、资本公积转增资本（或股本）																		
2、盈余公积转增资本（或股本）																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、其他																		
四、所有者权益变动额	5,449,079,632.00	800,000,000.00		4,412,946,099.23		29,454,828.03	267,104,385.34	40,196,008.43	2,707,757,069.56	13,706,538,105.59	1,432,362,500.49	15,138,000,606.08						

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

所有者权益变动表

<

主管会计工作负责人：周少锋 会计机构负责人：林静



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都建工集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,711,768,153.53	6,169,992,924.11
△应收票据			
△预付款项			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,812,937.43	49,052,954.58
应收账款	十二（一）	5,236,354,350.47	4,868,973,969.57
应收款项融资			
预付款项		489,101,688.47	285,144,419.52
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	11,840,360,872.77	12,411,122,506.32
其中：应收股利		123,794,856.34	775,444,856.34
△买入返售金融资产			
存货		111,215,634.40	107,160,963.95
其中：原材料		95,256,009.10	103,797,321.95
库存商品(产成品)		317,000.55	347,000.55
合同资产		23,591,287,686.50	21,990,307,239.10
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		66,625,792.61	117,125,729.93
其他流动资产		265,426,241.10	290,353,906.83
流动资产合计		47,338,953,357.28	46,289,234,613.91
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资		29,900,000.00	29,900,000.00
其他债权投资			
长期应收款		518,729,498.96	179,977,394.14
长期股权投资	十二（三）	10,898,858,185.98	10,187,437,507.32
其他权益工具投资		1,189,925,203.68	743,017,272.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,930,614,420.00	3,684,656,166.00
固定资产		124,244,917.20	135,995,150.09
其中：固定资产原价		219,466,515.64	223,291,682.81
累计折旧		95,147,270.53	87,211,320.89
固定资产减值准备		74,327.91	85,211.83
在建工程			1,001,397,942.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,711,642.82	29,938,628.26
无形资产		5,682,825.38	6,358,083.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,306,347.63	18,757,711.46
递延所得税资产		629,727,442.74	582,320,338.39
其他非流动资产		522,472,329.58	92,743,938.58
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		17,881,172,813.97	16,692,500,132.76
资产总计		65,220,126,171.25	62,981,734,746.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周少锋

林静

本报告书共193页第7页



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：成都建工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		8,790,000,000.00	6,115,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,366,353,369.89	22,454,876,040.98
应付账款		2,040,576.12	1,504,642.07
预收款项		1,781,228,959.01	2,084,202,185.51
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		48,402,003.59	62,110,812.34
其中：应付工资		36,059,141.70	50,013,617.84
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		240,647,506.17	318,266,432.65
其中：应交税金		230,182,866.97	313,090,383.22
其他应付款		9,828,707,476.65	10,581,212,315.63
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,683,486,292.58	3,300,265,796.49
其他流动负债		270,407,443.86	1,219,800,276.86
流动负债合计		49,011,273,627.87	46,137,238,502.53
非流动负债：			
长期借款		2,225,100,000.00	2,728,800,000.00
应付债券		2,440,883,333.36	601,925,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债		5,398,720.81	18,615,986.62
长期应付款		102,170,042.38	1,288,211,688.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,738,717.23	20,931,154.07
递延所得税负债		458,762,248.36	458,554,919.74
其他非流动负债		200,000,000.00	200,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,444,053,062.14	5,317,038,748.61
负债合计		54,455,326,690.01	51,454,277,251.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
国家资本			
国有法人资本		5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
△减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
其他权益工具			800,000,000.00
其中：优先股			
永续债			800,000,000.00
资本公积		5,109,560,157.52	5,109,560,157.52
减：库存股			
其他综合收益		12,320,049.67	7,101,767.77
其中：外币报表折算差额			
专项储备		130,921,613.07	121,519,849.81
盈余公积		62,918,028.98	40,196,088.43
其中：法定公积金		62,918,028.98	40,196,088.43
任意公积金			
△储备基金			
△企业发展基金			
△利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,764,799,481.24	11,527,457,495.53
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,764,799,481.24	11,527,457,495.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,220,126,171.25	62,981,734,746.67



主管会计工作负责人：

周少锋

会计机构负责人：

林静



利润表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		22,393,684,874.17	23,708,635,799.45
其中：营业收入	十二（四）	22,393,684,874.17	23,708,635,799.45
△利息收入			
△保险收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,660,884,364.03	24,816,217,084.27
其中：营业成本		20,548,503,781.76	23,840,346,129.48
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金的分摊			
△减：摊销保险服务费用			
△承保赔付损失			
△减：分出再保险财务收益			
税金及附加		113,852,054.36	66,844,095.56
销售费用		650.00	
管理费用		556,216,933.29	512,127,203.18
研发费用		26,657,764.53	31,825,378.85
财务费用		415,653,180.09	365,074,277.20
其中：利息费用		588,736,898.94	674,754,765.63
利息收入		220,512,732.04	317,737,267.69
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		14,127,196.00	18,881,515.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	74,976,320.70	604,503,947.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,349,460.76	23,643,387.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-35,386,558.36	-75,202,806.95
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,762,572.81	-69,350,232.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,777,550.59	-353,595,632.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-122,471,303.46	-400,646,550.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		632,417,745.60	692,211,763.87
加：营业外收入		2,942,104.17	3,160,261.35
其中：政府补助			
减：营业外支出		10,545,998.96	3,468,672.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		624,813,850.81	691,903,352.32
减：所得税费用		174,571,110.26	154,411,870.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		450,242,740.55	537,491,481.90
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		450,242,740.55	537,491,481.90
少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		450,242,740.55	537,491,481.90
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		5,218,281.90	-15,810.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,218,281.90	-15,810.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,069,270.15	-1,527,311.32
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		3,069,270.15	-1,527,311.32
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金额变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,149,011.75	1,511,501.00
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. 其他债权投资减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
△7. 可转损益的保险合同金额变动			
△8. 可转损益的分出再保险合同金额变动			
9. 其他		2,149,011.75	1,511,501.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		455,461,022.45	537,475,671.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		455,461,022.45	537,475,671.58
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周少锋

周少锋

林静



现金流量表

2023年度

编制单位：成都建工集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,972,259,319.70	24,621,494,567.51
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		925.26	19,668,485.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,540,398,449.95	3,482,762,423.20
经营活动现金流入小计		28,512,658,694.91	28,123,925,475.97
购买商品、接受劳务支付的现金		19,680,882,381.06	20,973,559,903.49
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		490,895,237.62	544,005,433.92
支付的各项税费		771,676,848.82	450,943,709.05
支付其他与经营活动有关的现金		6,173,716,936.19	5,444,560,475.42
经营活动现金流出小计		27,117,171,403.69	27,413,069,521.88
经营活动产生的现金流量净额		1,395,487,291.22	710,855,954.09
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		759,897,600.40	39,074,977.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,390.00
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		759,897,600.40	39,086,367.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,050,409.94	76,518,960.62
投资支付的现金		1,453,447,222.00	472,837,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,456,497,631.94	549,356,660.62
投资活动产生的现金流量净额		-696,600,031.54	-510,270,292.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
*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		12,490,000,000.00	9,049,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		107,933,360,372.08	64,209,136,376.10
筹资活动现金流入小计		120,423,360,372.08	73,258,136,376.10
偿还债务支付的现金		9,788,700,000.00	9,759,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,257,698.94	1,169,385,945.73
*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		110,758,718,303.58	59,889,049,167.10
筹资活动现金流出小计		121,563,676,002.52	70,818,335,112.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,140,315,630.44	2,439,801,263.27
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		-441,428,370.76	2,640,386,924.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,151,274,924.29	3,510,887,999.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,709,846,553.53	6,151,274,924.29

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周少锋

林静





所有者权益变动表

编制单位：成都建工集团有限公司 2023年度 金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	5,109,560,157.52	—	7,101,767.77	121,519,849.81	40,196,088.43	—	0.00	11,527,457,495.53	—	11,527,457,495.53	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年年初余额	5,449,079,632.00	5,109,560,157.52	—	7,101,767.77	121,519,849.81	40,196,088.43	—	0.00	11,527,457,495.53	—	11,527,457,495.53	
三、本年年末余额	—	—	—	5,218,281.90	9,401,763.26	22,721,940.55	—	-0.00	-762,658,014.29	—	-762,658,014.29	
(一) 综合收益总额	—	—	—	5,218,281.90	9,401,763.26	22,721,940.55	—	450,342,740.55	-455,461,032.45	—	-455,461,032.45	
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	-800,000,000.00	—	-800,000,000.00	
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	-800,000,000.00	—	-800,000,000.00	
1、提取专项储备	—	—	—	—	9,401,763.26	—	—	—	9,401,763.26	—	9,401,763.26	
2、使用专项储备	—	—	—	—	498,844,071.22	—	—	—	498,844,071.22	—	498,844,071.22	
(四) 利润分配	—	—	—	—	-489,442,307.96	—	—	—	-489,442,307.96	—	-489,442,307.96	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	22,721,940.55	—	-450,342,740.55	-427,520,800.00	—	-427,520,800.00	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	22,721,940.55	—	-22,721,940.55	-427,520,800.00	—	-427,520,800.00	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	-22,721,940.55	—	—	—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、库存股转出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5、其他权益工具转出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	5,449,079,632.00	5,109,560,157.52	—	12,320,049.67	130,921,613.07	62,918,028.98	—	-0.00	10,764,799,481.24	—	10,764,799,481.24	

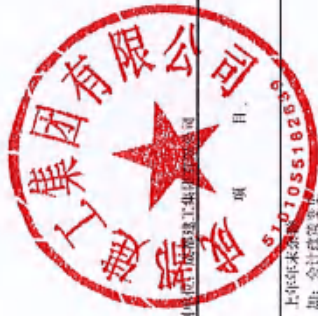
林静

周少峰

主管会计工作负责人

会计机构负责人





所有者权益变动表（续）

2023年度

项 目	上年金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	5,109,560,157.52		7,117,578.09	104,290,384.63	192,215,219.18	-152,183,339.63	12,810,079,631.81		12,810,079,631.81		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,449,079,632.00	5,109,560,157.52		7,117,578.09	104,290,384.63	192,215,219.18	-152,183,339.63	12,810,079,631.81		12,810,079,631.81		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
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）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
企业发展基金												
专项储备												
提取一般风险准备												
2. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 盈余公积转增专项储备												
5. 专项储备转增资本（或股本）												
6. 其他												
四、本年末余额	5,449,079,632.00	5,109,560,157.52		7,117,578.09	121,519,849.81	40,196,088.43	0.00	11,527,457,495.53		11,527,457,495.53		

林静

周少锋

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



成都建工集团有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

成都建工集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，成都建工集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

成都建工集团有限公司（以下简称“本公司”）前身为成都市建筑工程管理局，成立于1954年3月，1983年9月改组为成都市建筑工程总公司。2001年，成都市建筑工程总公司与原成都市建筑业管理局政企分开。2003年5月，经成都市政府批准，成都市建筑工程总公司更名为“成都建筑工程集团总公司”。2009年12月，经成都市国有资产监督管理委员会批准（成国资产权【2009】81号），将原由本公司代管的成都市第一至九建筑公司及成都市工业设备安装有限公司的国有产权划转至本公司，由本公司履行出资人职责。2018年完成改制工作，由全民所有制转为公司制企业，2018年9月10日，成都建筑工程集团总公司更名为“成都建工集团有限公司”。截至2023年12月31日，公司注册资金（人民币）为544,907.96万元，法定代表人李定葵，注册地址为成都市青羊区八宝街111号，办公地址为成都市高新区天府四街300号财智中心1栋B座，企业类型为其他有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的业务性质：本公司所属行业为建筑业，主要以市政公共项目建设、政府重大项目建设为主。

本公司的主要经营活动：建设工程设计；建设工程施工；文物保护工程施工；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；工程造价咨询业务；工业工程设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术进出口；招投标代理服务；消防技术服务；停车场服务；新材料技术推广服务；对外承包工程；物业管理；货物进出口；建筑废弃物再生技术研发；住房租赁；非居住房地产租赁；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；建筑用石加工；建筑砌块销售；建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑陶瓷制品销售；金属结构销售；防腐材料销售；保温材料销售；砼结构构件销售。（除

依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三） 母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司为成都兴城投资集团有限公司，集团最终实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资

产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

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

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财

务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

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

（十） 应收票据

本集团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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
商业承兑汇票	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本公司母公司成都兴城投资集团有限公司控制的全部企业，依据历史信用损失信息，此类款项无信用损失风险，不计提预期信用损失
应收政府机关及部门款项	应收各级政府机关及部门款项，基于与政府及相关部门协议形成应收政府及部门款项，其款项支付基于政府财政预算支付，拨付时间不确定；历史信息显示上述协议产生的应收款项不会出现坏账信用风险，按个别认定方法计提预期信用损失
应收其他客户款项	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失
合同资产：	
工程承包项目	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
尚未到期的质保金	本组合为未到期的质保金
PPP 项目	本组合为 PPP 项目业主尚未结算的建造工程款项
其他	本组合为除业主尚未结算的建造工程款及未到期的质保金以外的合同资产

2、其他应收款

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

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

项 目	确定组合的依据
应收关联方款项	该组合款项为应收本公司母公司成都兴城投资集团有限公司控制范围内的企业款项；依据历史经验该部门款项出现信用风险的可能性极低，在无明确信息个别款项发生信用风险时，不计提预期信用损失，当有明确信息表个别款项发生预期信用风险时，采用按个别认定方法计提坏账准备；
应收政府机关及部门款项	该组合款项为应收各级政府机关部门款项，依据历史经验该部门款项出现信用风险的可能性极低，在无明确信息表明个别款项发生信用风险时，不计提预期信用损失，当有明确信息表明个别款项发生预期信用风险时，采用按个别认定方法计提坏账准备；
应收保证金、押金和备用金款项	该组合款项属于经营业务相关的保证金、押金和备用金；依据历史经验该款项出现信用风险的可能性极低，在无明确信息表明个别款项发生信用风险时，不计提预期信用损失，当有明确信息表明个别款项发生预期信用风险时，采用按个别认定方法计提坏账准备；
应收其他款项	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收账款坏账准备的计提比例估计

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；对周转材料分别采用一次转销法和分期摊销法。对于木模板、竹模板等易腐、易糟、易损性的周转材料，采用一次转销法，于领用时一次计入成本费用。对于钢管、钢模、扣件等耐久性较好的周转材料，采用分期摊销法，根据周转材料的预计使用期限分期摊入成本费用，其中：

- 1) 钢管：8 年。
- 2) 钢模板、跳板、钢管扣件、整体提升架：4 年。
- 3) V 型扣、钩头螺栓：2 年。
- 4) 挑梁卸料平台：5 年。
- 5) 其他各类周转材料：2 年。

（十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

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

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

1、 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十五） 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2） 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

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

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

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

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
土地资产	—	—	划拨土地	
房屋及建筑物	20-40年	3	2.43-4.85	平均年限法
机器设备	6-10年	3	9.70-16.17	平均年限法
电子设备	3-5年	3	19.40-32.33	平均年限法
办公设备	3-5年	3	19.40-32.33	平均年限法
运输设备	4-8年	3	12.13-24.25	平均年限法
其他设备	3-5年	3	19.40-32.33	平均年限法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十七） 在建工程

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

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

（十八） 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
装修费用	3-5 年	按照预计使用期限摊销
各类改造费用	3-10 年	依据改造后的资产使用期限 摊销
场地建设费用	10-40 年	依据土地使用期限与地上建 筑物使用期限孰短摊销
测试手机	2 年	按照预计使用期限摊销

（二十一） 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二） 合同负债

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

（二十三） 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十四） 应付债券

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

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

（二十五） 预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1） 亏损合同

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

（2） 未决诉讼

（3） 产品质量保证

（4） 重组义务

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

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产

的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

本公司的收入主要包括工程施工收入、产品销售收入以及房屋出租收入等，各类收入的具体确认方法如下：

（1）工程施工收入：本公司的工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，合同完工进度按照投入法确定。本公司的施工业务属于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，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。

（2）产品销售收入：本公司的产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在本公司将相关产品的控制权转让给商品购买方时确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入：本公司的让渡资产使用权收入主要是房屋建筑物出租收入，属于在某一时段内履行的履约义务。按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定资产出租费用收入

（二十八） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（三十一） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集

团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应

调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十二） 持有待售及终止经营

1、持有待售

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

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

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

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

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

2、终止经营

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

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

（三十三） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，采用公允价值计量的负债主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、 估值技术

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、 会计处理方法

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

（三十四） 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本报告期无应披露的重要会计政策变更事项

（二） 会计估计变更

本报告期无应披露的重要会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

1、依据所得税汇算清缴及税务稽查情况，调整递延所得税资产 18,756,814.19 元，递延所得税负债-129,149.29 元，应交税费 41,470,007.72 元，年初未分配利润金额-22,582,494.84 元，少数股东权益-1,549.40 元。

2、根据天府新区成都土地储备中心来函《关于征求兴隆镇一般场镇改造项目结算相关事宜意见的函》（天成土储函（2022）92 号），天府新区成都土地储备中心确认的兴隆镇项目金额 443,134,408.65 元，与账面存在差异，更正前期多计资金回报利息收入，调整 2022

年其他非流动负债金额- 8,349,034.35 元，其他应收款金额-122,885,161.54 元，应交税费金额 558,578.83 元，年初未分配利润金额-115,094,706.02 元。

3、调整投资性房地产公允价值计量确认的其他综合收益及递延所得税负债，调整其他综合收益金额-1,983,605.27 元，递延所得税负债金额 1,983,605.27 元。

4、调整前期项目的亏损，调整 2022 年度的成本金额 250,611,750.46 元，合同资产金额 -321,904,076.80 元，存货金额-86,889,687.54 元，应交税费金额-2,977,470.18 元，所得税费用金额-2,977,470.18，年初未分配利润金额-405,816,294.16 元。

5、调整涉及的本部长股权投资对雅安公司的减值准备，调整 2022 年度的盈余公积 -248,567,338.11 元，调整年初未分配利润金额 248,567,338.11 元。

6、2022 年度将应收的房租款在其他应收款核算，调整至应收账款，调整 2022 年应收账款 11,148,619.34 元，其他应收款-11,148,619.34 元。

本期期初数与上期期末数差异情况汇总表

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	21,208,066,541.10	11,148,619.34	21,219,215,160.44
其他应收款	11,349,933,813.16	-11,148,619.34	11,215,900,032.28
存货	2,015,243,184.18	-86,889,687.54	1,928,353,496.64
合同资产	61,243,772,060.89	-321,904,076.80	60,921,867,984.09
递延所得税资产	1,583,474,149.71	18,756,814.19	1,602,230,963.90
应交税费	853,291,392.18	39,051,116.37	892,342,508.55
其他流动负债	1,685,815,930.28	-8,349,034.35	1,677,466,895.93
递延所得税负债	821,191,143.74	1,854,455.98	823,045,599.72
其他综合收益	31,438,433.30	-1,983,605.27	29,454,828.03
盈余公积	288,763,426.54	-248,567,338.11	40,196,088.43
未分配利润	3,002,683,226.47	-294,926,156.91	2,707,757,069.56
少数股东权益	1,432,364,049.89	-1,549.40	1,432,362,500.49
营业成本	82,369,172,168.24	250,611,750.46	82,619,783,918.70
所得税费用	457,518,514.22	-2,977,470.18	454,541,044.04

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
房产税	按房产余值的1.2%或租赁收入12%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

(二) 税收优惠及批文

单位名称	企业所得税率	享受的税收优惠及批文
成都鑫源建设开发有限公司	20%	注1
成都建工第二建筑工程有限公司	15%	注2
成都建工装饰装修有限公司	15%	注3
成都建工预筑科技有限公司	15%	注4
成都建工路桥建设有限公司	15%	注5
成都建工赛利混凝土有限公司	15%	注6
成都建工工业化建筑有限公司	15%	注7
成都建工第五建筑工程有限公司	15%	注8
成都建工第七建筑工程有限公司	15%	注9
成都建工建筑设计有限责任公司	20%	注1
成都建工武兴智盛建筑工程有限公司	20%	注1
成都建工第四建筑工程有限公司	15%	注10
成都建工第六建筑工程有限公司	15%	注11
成都建工第八建筑工程有限公司	15%	注12

注1、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300

万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

注2、成都建工第二建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年10月9日取得“GR202151001781”号高新技术企业证书，有效期三年，2021年至2023年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注3、成都建工装饰装修有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2023年10月16日取得“GR202351002362”号高新技术企业证书，有效期3年，2023年至2025年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注4、成都建工预筑科技有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2022年11月2日取得“GR202251000049”号高新技术企业证书，有效期三年，2022年至2024年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注5、成都建工路桥建设有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年10月9日取得“GR202151001501”号高新技术企业证书，有效期三年，2021年至2023年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率；

注6、成都建工赛利混凝土有限公司设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税（川经信产业函〔2013〕471号文件，取得西大开资格并享受15%税率征收企业所得税，有效期截止至2030年12月31日）

注7、成都建工工业化建筑有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2023年12月12日取得“GR202351005939”号高新技术企业证书，有效期三年，2023年至2025年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注8、成都建工第五建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2023年10月16日取得“GR202351002472”号高新技术企业证书，有效期3年，2023年至2025年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注9、成都建工第七建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2022年11月2日取得“GR202251002233”号高新技术企业证书，有效期3年，2022年至2024年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注10、成都建工第四建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年12月15日取得“GR202151003256”号高新技术企业证书，有效期3年，2021年至2023年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

注 11、成都建工第六建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2023 年 10 月 16 日取得“GR202351000205”号高新技术企业证书，有效期三年，2023 年至 2025 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

注 12、成都建工第八建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2021 年 10 月 09 日取得“GR202151000069”号高新技术企业证书，有效期 3 年，2021 年至 2023 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	成都建工第一建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	45,000.00	100.00	100.00	45,000.00	投资设立
2	成都建工第二建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
3	成都建工第三建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
4	成都建工第四建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	55,000.00	100.00	100.00	55,000.00	投资设立
5	成都建工第五建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
6	成都建工第六建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	投资设

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
			司			工					立
7	成都建工第七建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
8	成都建工第八建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
9	成都建工第九建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
10	成都建工工业设备安装有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	管道和设备安装	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
11	成都建工集团发展有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
12	成都建工装饰装修有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	公共建	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
			司			筑装饰 和装修					立
13	成都建工预筑科技有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批 发	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	投资设 立
14	成都建工物资有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批 发	45,000.00	100.00	100.00	45,000.00	投资设 立
15	成都建工建材有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批 发	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	投资设 立
16	成都建工路桥建设有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	市政道 路工程 建筑	80,000.00	100.00	100.00	80,000.00	投资设 立
17	成都兴建项目建设管理有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	工程管 理服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设 立
18	成都建工建筑设计有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	公共建	900.00	100.00	100.00	900.00	投资设

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额（万 元）	取得方式
			司			筑装饰 和装修					立
19	西安锐智置业有限责任公司	二级	有限责任公 司	咸阳市	咸阳市	房地产 开发经 营	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设 立
20	成都建工赛利混凝土有限公司	二级	有限责任公 司	成都市	成都市	建材批 发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设 立
21	成都建工雅安建设有限责任公司	二级	有限责任公 司	成都市	成都市	建筑施 工	23,000.00	100.00	100.00	23,000.00	投资设 立
22	成都建工工业化建筑有限公司	二级	有限责任公 司	成都市	成都市	砼结构 构件制 作	27,300.00	100.00	100.00	27,300.00	投资设 立
23	成都建工商业运营管理有限公司	二级	有限责任公 司	成都市	成都市	交通运 输、仓储	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设 立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
						和邮政业					
24	成都建工科技有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑业	20,000.00	91	91	18,200.00	投资设立
25	成都建工蓉睿建材有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发	3,000.00	51	51	1,530.00	投资设立
26	通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	二级	有限责任公司	巴中市	巴中市	工程服务	21,540.00	90	90	19,386.00	投资设立
27	平昌共建交通投资有限公司	二级	有限责任公司	平昌县	平昌县	建筑投资	3,000.00	41.19	57.14	6,385.33	股权收购
28	宜宾开诚建设投资有限公司	二级	有限责任公司	宜宾市	宜宾市	建筑投资	5,000.00	64.42	57.14	14,350.00	股权收购
29	成都建工集团宜宾三江建设有限公司	二级	有限责任公司	宜宾市	宜宾市	建筑投资	2,000.00	51	51	1,020.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
30	成都建工天府建设发展有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑投资	30,000.00	70	70	10,500.00	投资设立
31	苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	二级	有限责任公司	苍溪县	苍溪县	建筑投资	8,800.00	51	51	4,488.00	投资设立
32	成都市建设企业集团有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	工程服务		100.00	100.00		改制认购
33	成都市建工集团房地产开发有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑投资		100.00	100.00		改制认购
34	成都正恒置业有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑投资	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	股权划转
35	中诚信托安心 4 号集合资金信托计划	二级	结构化主体	成都市	成都市	投资	125,000.00	20	75	25,000.00	投资设立
36	成都鑫源建设开发公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营	3,200.00	100.00	100.00	3,200.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
						营					
37	成都市芙华房地产开发公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
38	成都建工资源循环利用有限公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	资源综合利用	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
39	成都市天府新区正恒开元置业有限公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	工程服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
40	成都建工兴东建设投资有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	工程服务	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
41	成都兴城绿色建材有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发	2,000.00	34	34	680.00	投资设立
42	成都建工武兴智盛建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	工程服务	600.00	75	75	450.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
43	成都建工马来西亚有限公司	二级	有限责任公司	吉隆坡	吉隆坡	工程服务	169.54	100.00	100.00	169.54	投资设立
44	成都建工天新建设有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑投资		100.00	100.00		投资设立

注：1、成都市建设企业集团有限公司和成都市建工集团房地产开发有限公司原为集体所有制企业，2021 年按照政府要求进行公司制改革，按照相关部门指示本公司负责办理改制事项，且为唯一认缴出资股东，本公司对上述两个子公司的认缴出资额均为人民币 10.00 万元，认缴出资时间均为 2031 年 12 月 31 日。

2、本公司子公司宜宾开诚建设投资有限公司实收资本为人民币 5,000.00 万元，其中本公司出资 2,400.00 万元，少数股东出资人民币 2,600.00 万元，本公司出资在宜宾开诚建设投资有限公司实收资本中的比例为 48.00%，公司章程规定公司重大决策由董事会表决，宜宾开诚建设投资有限公司董事会成员人数 7 人，本公司委派董事会成员 4 人，占表决权比例的 57.14%；除计入实收资本的股东出资外，另有人民币 19,858.00 万元的股东出资记入资本公积，本公司在资本公积中的出资人民币 14,504.00 万元， 其中 2023 年新增出资 2,500 万元，少数股东在资本公积中的出资人民币 5,354.00 万元，宜宾开诚建设投资有限公司的公司章程规定对股东的收益权以股东实际出资额（实收资本与资本公积之和）为基础确定，本公司对宜宾开诚建设投资有限公司的实际出资额比例为 73.04%。

3、本公司子公司平昌共建交通投资有限公司实收资本为人民币 3,000.00 万元，其中本公司出资 1,680.00 万元，少数股东出资人民币 1,320.00 万元，

本公司出资在平昌共建交通投资有限公司实收资本中的比例为 56.00%，公司章程规定公司重大决策由董事会表决，平昌共建交通投资有限公司董事会成员人数 7 人，本公司委派董事会成员 4 人，占表决权比例的 57.14%；除计入实收资本的股东出资外，另有人民币 29,636.80 万元的股东出资记入资本公积，其中本公司在资本公积中的出资人民币 11,761.80 万元，少数股东在资本公积中的出资人民币 17,875.00 万元，平昌共建交通投资有限公司的公司章程规定对股东的收益权以股东实际出资额（实收资本与资本公积之和）为基础确定，本公司对平昌共建交通投资有限公司的实际出资额比例为 41.19%。

4、纳入本公司合并的结构化主体中诚信托安心 4 号集合资金信托计划实收资本为人民币 125,000.00 万元，其中本公司出资 25,000 万元，少数股东出资人民币 100,000.00 万元，本公司出资在中诚信托安心 4 号集合资金信托计划实收资本中的比例为 20.00%，信托合同约定公司重大决策由投资决策委员会表决，中诚信托安心 4 号集合资金信托计划投资决策委员会成员人数 4 人，本公司委派成员 3 人，占表决权比例的 75%

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	成都建工科技有限公司	9	-2,060,568.10		13,827,125.45
2	成都建工善睿建材有限公司	49	5,751,704.36		24,815,938.08
3	平昌共建交通投资有限公司	58.81	1,188,594.71		193,129,456.96
4	通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	10			21,892,053.58
5	宜宾开诚建设投资有限公司	26.96	7,271.81		80,676,189.54
6	成都建工宜宾三江建设有限公司	49	35,368.27		9,910,356.45
7	成都建工天府建设发展有限公司	30			90,000,772.01
8	苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	49			43,120,000.00
9	中诚信托安心4号集合资金信托计划	80	46,504,403.54	46,504,403.54	1,000,000,000.00
10	成都兴城绿色建材有限公司	66	730,332.08		13,930,332.08
11	成都建工武兴智盛建筑工程有限公司	25	6,264.83		1,506,264.83

2、主要财务信息

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

	平昌共建交通投资有限公司	宜宾开诚建设投资有限公司	平昌共建交通投资有限公司	宜宾开诚建设投资有限公司
流动资产	242,285,423.81	7,750,605.74	231,326,593.23	22,021,002.61
非流动资产	977,660,029.77	1,030,732,056.24	998,383,628.66	1,027,972,620.60
资产合计	1,219,945,453.58	1,038,482,661.98	1,229,710,221.89	1,049,993,623.21
流动负债	468,674,845.76	258,711,039.39	415,360,689.92	183,240,326.63
非流动负债	422,875,000.00	527,995,600.00	487,975,000.00	640,000,000.00
负债合计	891,549,845.76	786,706,639.39	903,335,689.92	823,240,326.63
营业收入	1,652,025.03		275,036.76	
净利润	2,021,075.85	22,726.01	10,588,270.96	3,170,290.10
综合收益总额	2,021,075.85	22,726.01	10,588,270.96	3,170,290.10
经营活动现金流量	-480,218.77	-796,771.17	23,003,849.61	7,914,119.81

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
成都建工集团建设工程有限公司	成都市	住房房屋建筑	100	100	公司注销

(四) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无

（五） 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	成都建工兴东建设投资有限公司	5,000,000.00		投资设立
2	成都兴城绿色建材有限公司	21,106,563.76	1,106,563.76	投资设立
3	成都建工武兴智盛建筑工程有限公司	6,025,059.32	25,059.32	投资设立
4	成都建工马来西亚有限公司	1,541,500.00		投资设立
5	成都建工天新建设有限公司	18,584,785.19	12,834,868.13	投资设立

（六） 本年发生的同一控制下企业合并情况

无

（七） 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无

（八） 本年发生的吸收合并

无

（九） 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（十） 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司与农银理财共同设立的中诚信托安心 4 号集合资金信托计划，信托合同中未约定本公司向该结构化主体提供财务支持的相关条款。

（十一） 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无

（十二） 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

八、 合并财务报表重要项目的说明

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

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	171,777.76	246,901.13
银行存款	10,340,064,425.06	11,892,590,682.95
其他货币资金	207,458,635.69	6,671,543.97
合 计	10,547,694,838.51	11,899,509,128.05
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	241,594,744.89	328,133,190.02
信用证保证金	3,905,516.63	18,953,111.33
履约保证金	1,921,600.00	1,001,426.78
专项用途资金	1,674,211.00	901,350.69
用于担保的定期存款或通知存款		3,148,016.56
保函保证金	3,000,000.00	5,781,381.49
民工工资保证金	10,026,562.85	
司法冻结	493,538,024.37	474,911,372.43
合 计	755,660,659.74	830,927,071.83

（二） 应收票据

1、 应收票据分类

种类	年末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,268,307.45		68,268,307.45
商业承兑汇票	171,478,842.02	5,144,365.26	166,334,476.76
合 计	239,747,149.47	5,144,365.26	234,602,784.21

续表：

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	168,058,241.40		168,058,241.40
商业承兑汇票	619,005,050.11	73,901,635.93	545,103,414.18
合 计	787,063,291.51	73,901,635.93	713,161,655.58

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	239,747,149.47	100.00	5,144,365.26	2.15	234,602,784.21
合 计	239,747,149.47	100.00	5,144,365.26	2.15	234,602,784.21

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	229,825,092.40	29.20	62,226,237.20	27.08	167,598,855.20
按组合计提	557,238,199.11	70.80	11,675,398.73	2.10	545,562,800.38

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
坏账准备					
合 计	787,063,291.51	100.00	73,901,635.93	9.39	713,161,655.58

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	171,478,842.02	5,144,365.26	—
账龄组合商业承兑汇票	171,478,842.02	5,144,365.26	3.00
银行承兑汇票小计	68,268,307.45		—
无风险组合银行承兑汇票	68,268,307.45		
合 计	239,747,149.47	5,144,365.26	—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单 项 计 提 预 期 信 用 损 失 的 应 收 票 据	62,226,237.20		16,040,177.83		-46,186,059.37	
按 组 合 计 提 预 期 信 用 损 失 的 应 收 票 据	11,675,398.73	-5,555,149.10	975,884.37			5,144,365.26
其中：账	11,675,398.73	-5,555,149.10	975,884.37			5,144,365.26

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
龄 组 合						
商 业 承						
兑 汇 票						
合 计	73,901,635.93	-5,555,149.10	17,016,062.20		-46,186,059.37	5,144,365.26

其中：本年转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
泸州锦润房地产开发有限公司	6,030,962.61	正常收回	
成都双流和骏置业有限公司	5,201,635.48	正常收回	
成都成华中泓房地产开发有限公司	1,966,217.23	正常收回	
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	1,590,000.00	正常收回	
南充煌峰置业有限公司	693,243.32	正常收回	
成都领源英赫置业有限公司	360,000.00	正常收回	
30 万以下汇总披露	1,174,003.56	正常收回	
合 计	16,040,177.83		—

3、 年末已质押的应收票据

年末无质押的票据。

4、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	260,726,158.64	
商业承兑汇票	353,713,340.04	
合 计	614,439,498.68	

5、 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	303,522,347.27
合 计	303,522,347.27

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	12,052,398,771.31	484,545,078.79	12,191,928,139.40	632,156,482.58
1 至 2 年	5,694,987,177.66	651,339,937.44	6,515,652,169.65	691,853,956.73
2 至 3 年	4,473,086,233.62	1,122,165,327.09	1,743,381,274.84	172,260,606.67
3 年以上	4,894,922,635.22	3,314,078,475.89	5,025,948,692.54	2,761,424,070.01
合 计	27,115,394,817.81	5,572,128,819.21	25,476,910,276.43	4,257,695,115.99

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,892,076,115.04	21.73	2,810,963,461.35	47.71	3,081,112,653.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,223,318,702.77	78.27	2,761,165,357.86	13.01	18,462,153,344.91
其中：					
应收其他客户款项	18,729,834,885.47	88.25	2,761,165,357.86	14.74	15,968,669,527.61
政府性债权组合	813,800,478.29	3.83			813,800,478.29
关联方组合	1,679,683,339.01	7.91			1,679,683,339.01
合 计	27,115,394,817.81	100.00	5,572,128,819.21	20.55	21,543,265,998.60

续表：

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,044,376,785.44	19.81	1,736,805,551.25	34.42	3,307,571,234.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,432,533,490.99	80.19	2,520,889,564.74	12.34	17,911,643,926.25
其中：					
应收其他客户款项	17,593,686,095.75	86.11	2,520,889,564.74	14.33	15,072,796,531.01
政府性债权组合	812,308,772.95	3.98			812,308,772.95
关联方组合	2,026,538,622.29	9.92		—	2,026,538,622.29
合 计	25,476,910,276.43	100.00	4,257,695,115.99	16.71	21,219,215,160.44

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南充鹏富房地产开发有限公司	445,976,200.51	267,585,720.31	60.00	涉诉
成都润利鑫置业有限责任公司	398,105,941.12	318,717,352.90	80.06	涉诉
眉山隆和旅游开发有限公司	353,452,654.42	212,071,592.65	60.00	预期信用损失增加
眉山恒大盛鑫房地产开发有限责任公司	346,566,673.22	207,940,003.93	60.00	涉诉
成都森宇实业集团有限公司	291,528,888.62	29,152,888.86	10.00	涉诉
蓝光项目	221,041,216.18	66,312,364.87	30.00	预期信用损失增

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
				加
自贡鑫茂置业有限公司	200,485,215.74	120,291,129.44	60.00	负面清单
广汉市美亿家家居装饰城管理有限公司	195,180,736.65	48,795,184.16	25.00	涉诉
广元世纪城投资发展有限公司	195,095,268.55	97,547,634.28	50.00	涉诉工程
成都鼎帝汽车贸易有限责任公司	160,764,244.01	48,229,273.20	30.00	涉诉工程
成都森宇实业集团有限公司	154,845,573.00	154,845,573.00	100.00	涉诉工程
四川省银河投资集团有限公司	136,207,962.00	47,672,786.35	35.00	涉诉工程
四川鑫开源矿业有限公司	134,039,507.78	98,131,001.98	73.21	涉诉
遂宁凯合置业有限公司	129,346,874.89	12,934,687.49	10.00	涉诉项目按 10% 计提减值
绿地集团海口置业有限公司	127,353,537.07	38,206,061.12	30.00	绿地集团系列项目
重庆航悦置业有限公司	126,991,405.03	76,194,843.02	60.00	恒大项目按 60% 计提减值
成都民旺置业有限公司	123,968,803.17	24,793,760.64	20.00	涉诉
遂宁恒阔置业有限公司	115,982,701.47	57,991,350.74	50.00	涉诉已判决，无可执行资产
成都强讯新和房地产开发有限公司	112,598,164.52	74,570,564.52	66.23	涉诉
四川省川塔恒远实业有	111,612,398.94	20,732,397.00	18.58	涉诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
限公司				
四川巨鸿房地产开发有 限公司	110,613,640.57	110,613,640.57	100.00	信用较低的房开 企业长期应收款 项
四川文氏实业有限公司	88,537,690.00	49,726,410.16	56.16	涉诉
绿地集团成都申新置业 有限公司	75,668,429.69	26,483,950.39	35.00	负面清单
成都长湖文化旅游开发 有限公司	74,867,793.37	9,732,813.14	13.00	涉诉
绿地集团成都申龙房地 产开发有限公司	70,888,782.45	21,266,634.74	30.00	绿地集团系列项 目
南充绿地申川置业有限 公司	69,744,896.06	35,192,789.95	50.46	绿地集团系列项 目
四川白马王朗旅游投资 管理有限公司	69,442,504.56	41,665,502.74	60.00	相关债权存在较 大预期损失
成都中胜泰昊科技有限 公司	62,488,400.00	18,746,520.00	30.00	涉诉
大理州中云房地产开发 有限公司	61,036,893.82	18,311,068.15	30.00	涉诉
江油市军魂房地产开发 有限公司	54,738,930.40	16,421,679.12	30.00	涉诉
绿地集团成都蜀峰房地 产开发有限公司	52,931,659.18	18,526,080.71	35.00	负面清单
广元市家园置业有限责 任公司	52,698,655.00	34,166,391.35	64.83	涉诉
四川汇泰置业有限公司	51,538,690.00	15,461,607.00	30.00	涉诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
绿地集团四川申宏置业有限公司	48,110,391.41	24,055,195.70	50.00	甲方负面清单
广元市科兴房地产开发(集团)有限公司	47,596,048.00	14,278,814.40	30.00	涉诉
唐山市博志房地产开发有限公司	47,461,846.95	16,611,646.43	35.00	恒大项目按 35% 计提减值
江西运发实业有限公司	46,626,104.23	46,626,104.23	100.00	建设方已存在重大资金风险, 按照单项计提计提坏账
宜宾欢乐颂房地产开发有限公司	42,738,704.98	4,273,870.50	10.00	涉诉
成都新力锦业房地产开发有限公司	42,515,946.82	12,754,784.05	30.00	负面清单
四川华业林志置业有限公司	38,292,905.98	28,719,679.49	75.00	该项目涉诉, 法院判决享有债务方债务的优先受偿权, 且查封了对方的资产
达州蓝光和骏置业有限公司	36,550,672.35	10,965,201.70	30.00	负面清单企业
冕宁县碧桂园房地产开发有限公司	36,274,286.32	10,882,285.90	30.00	碧桂园项目按 30% 计提减值
雅安新领域房地产开发有限公司	33,654,593.60	10,096,378.08	30.00	负面清单企业
成都茂川投资管理有限	32,158,461.78	8,039,615.44	25.00	抵债协议

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
公司				
绿地集团德阳置业有限公司	31,377,438.00	9,413,231.40	30.00	绿地集团系列项目
贵州久恒房地产开发有限公司	28,412,375.00	8,523,712.50	30.00	涉诉
成都御都投资有限公司	27,815,339.23	5,563,067.85	20.00	建设方已存在重大资金风险，已提起诉讼，按照单项计提计提坏账
郑州方兴房地产开发有限公司	27,584,045.00	8,275,213.50	30.00	该项目涉诉，根据民事调解书确认债权
成都鼎帝汽车贸易有限责任公司	23,220,140.10	6,966,042.03	30.00	涉诉工程
阆中市天合置业有限公司	21,919,619.76	2,191,961.98	10.00	涉诉
南充领悦房地产开发有限公司	20,815,618.47	6,244,685.54	30.00	负面清单企业
德阳辉煌房地产有限责任公司	17,507,899.58	7,003,159.83	40.00	建设方已存在重大资金风险，已提起诉讼，按照单项计提计提坏账
恒大地产集团大邑有限公司	17,145,129.09	10,287,077.45	60.00	负面清单企业

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都宏轩房地产开发有限责任公司	16,625,160.00	4,987,548.00	30.00	涉诉
南充领悦房地产开发有限责任公司	16,449,644.00	4,934,893.20	30.00	负面清单企业
四川峨眉山钰鑫铁合金有限公司	15,838,999.00	1,583,899.90	10.00	涉诉
成都星月置业有限公司	15,313,252.36	15,313,252.36	100.00	收款困难
成都鼎帝汽车贸易有限责任公司	14,635,925.23	4,390,777.57	30.00	涉诉工程
绿地集团成都新都置业有限公司	14,479,860.64	11,551,838.07	79.78	绿地集团系列项目
四川海澳斯生物科技开发有限公司	13,914,588.00	13,914,588.00	100.00	涉诉已判决，无可执行资产
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	12,990,190.16	3,897,057.05	30.00	负面清单企业
四川大行宏业集团有限公司	9,542,826.24	9,542,826.24	100.00	涉诉项目按100%计提减值
成都世茂新城房地产开发有限公司	8,758,535.05	2,627,560.52	30.00	负面清单
遵义恒大黔贵房地产开发有限公司	7,629,374.73	4,577,624.84	60.00	负面清单房企
绿地集团四川申宏置业有限公司	7,124,351.28	2,137,305.39	30.00	负面清单房企单项计提
南充蓝光房地产有限公司	6,800,218.35	2,040,065.50	30.00	负面清单企业
成都市龙光东华房地产	5,822,525.91	1,746,757.77	30.00	涉诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
开发有限公司				
重庆绿地海域房地产开发有限公司	5,658,707.10	1,980,547.49	35.00	负面清单
资阳万鑫房地产开发有限公司	5,461,937.77	2,730,968.89	50.00	破产重整+涉诉
达州蓝光和骏置业有限公司	5,261,625.97	1,578,487.79	30.00	负面清单企业
重庆同景共好置地有限公司	4,951,990.53	2,971,194.32	60.00	负面清单房企
湖南大信投资置业有限公司	4,877,774.59	243,888.73	5.00	涉诉
南充市中梁轩置业有限公司	4,714,874.86	1,414,462.46	30.00	负面清单
泸州市绿地房地产开发有限公司	4,671,750.99	4,671,750.99	100.00	绿地集团系列项目
成都领源英赫置业有限公司	4,643,916.80	1,393,175.04	30.00	负面清单企业
重庆隆鑫锐智投资发展有限公司	4,522,630.04	4,522,630.04	100.00	相关债权存在较大预期损失
南充市碧桂园房地产开发有限公司	4,105,595.33	1,231,678.60	30.00	负面清单
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	3,944,643.05	1,183,392.92	30.00	负面清单企业
黎平五方置业有限公司	3,337,152.94	333,715.29	10.00	涉诉项目
绿地集团成都蜀峰房地产开发有限公司	2,707,608.39	1,067,380.87	39.42	绿地集团系列项目

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
南充领创房地产开发有限公司	1,868,604.32	560,581.30	30.00	负面清单企业
江油梁实置业有限公司	1,767,336.87	176,733.69	10.00	涉诉
成都市龙光房地产有限公司	1,740,748.36	522,224.51	30.00	负面清单企业
成都英英房地产开发有限公司	1,700,567.65	850,283.83	50.00	长期拖欠
成都成华正惠房地产开发有限公司	1,469,530.84	1,469,530.84	100.00	相关债权存在较大预期损失
上海绿地集团成都申蓉房地产开发有限公司	1,407,515.30	423,254.59	30.07	绿地集团系列项目
成都力进房地产开发有限公司	1,392,041.42	417,612.43	30.00	负面清单
上海绿地建设（集团）有限公司	1,334,182.36	619,381.43	46.42	绿地集团系列项目
成都鼎帝汽车贸易有限责任公司	1,234,762.12	370,428.64	30.00	涉诉工程
四川安谷川科技有限责任公司	1,200,000.00	360,000.00	30.00	负面清单
100 万以下的汇总披露	8,056,667.85	5,821,175.77	72.25	依据最可能回收金额计提
合 计	5,892,076,115.04	2,810,963,461.35	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	年末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	11,381,726,908.95	60.77	341,335,318.92
1-2 年（含 2 年）	2,948,936,357.15	15.74	147,450,817.93
2-3 年（含 3 年）	1,665,423,616.06	8.89	166,542,361.57
3 年以上	2,733,748,003.31	14.60	2,105,836,859.44
合 计	18,729,834,885.47	100.00	2,761,165,357.86

续表：

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	9,991,827,758.72	56.79	300,189,942.47
1-2 年（含 2 年）	3,667,082,423.45	20.84	183,215,031.12
2-3 年（含 3 年）	1,107,038,978.74	6.30	110,703,897.89
3 年以上	2,827,736,934.84	16.08	1,926,780,693.26
合 计	17,593,686,095.75	100.00	2,520,889,564.74

（2）采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府性债权组合	813,800,478.29			812,308,772.95		
关联方组合	1,679,683,339.01			2,026,538,622.29		
合 计	2,493,483,817.30			2,838,847,395.24		

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
成都城投基础设施建投投资有限公司	115,628,470.28	115,628,470.28	正常收回工程款
成都市路桥经营管理	24,767,991.11	24,767,991.11	收回工程款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
有限责任公司			
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	21,438,755.13	21,438,755.13	正常收回工程款
成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司	10,650,491.14	10,650,491.14	正常收回工程款
泸州临港投资集团有限公司	6,834,812.65	6,834,812.65	收回工程款
那曲地区城市建设投资有限公司	4,361,290.96	4,361,290.96	收回工程款
成都市建筑设计研究院有限公司	3,709,690.24	3,709,690.24	正常收回工程款
成都交子金融控股集团有限公司	3,052,974.19	4,025,767.01	应收账款确认方式变更
都江堰市兴堰安居置业投资有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	回款
云南宜置置业有限公司	2,563,122.74	3,029,080.77	应收账款确认方式变更
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司	1,940,403.54	1,940,403.54	收回工程款
成都城投土地整理开发有限公司	1,561,566.63	1,561,566.63	工程款收回
成都冶建绿道建设有限公司	1,226,302.38	1,226,302.38	收回工程款
成都泰合华信投资有限公司	1,054,841.30	1,054,841.30	回款
100 万以下汇总披露	7,016,887.38	7,016,887.38	收回工程款
合 计	208,807,599.67	210,246,350.52	—

5、本年实际核销的应收账款情况

无。

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准备
云南慧港投资有限公司	787,738,351.06	2.91	25,266,982.88
南充鹏富房地产开发有限公司	445,976,200.51	1.64	267,585,720.31
成都润利鑫置业有限责任公司	398,105,941.12	1.47	318,717,352.90
眉山隆和旅游开发有限公司	353,452,654.42	1.30	212,071,592.65
眉山恒大盛鑫房地产开发有限责任公司	346,566,673.22	1.28	207,940,003.93
合 计	2,331,839,820.33	8.60	1,031,581,652.67

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损 失（损失以“-”填列）
成都兴城绿溪数智运营有限公司	124,612,169.80	-4,806,472.87
成都高新未来科技建设开发有限公司	145,528,979.22	-5,952,374.48
成都高新耘泽商业运营管理有限责任公司	79,161,064.64	-3,237,817.67
成都国盾建设发展有限公司	54,377,655.64	-2,224,135.50
成都市天邛云水环境有限公司	12,209,551.98	-499,390.75
成都兴蜀投资开发有限责任公司	87,084,563.06	-3,561,901.78
一汽解放汽车有限公司	27,248,780.12	-1,574,740.60
四川江粤医药有限公司	31,483,985.23	-1,951,593.05
成都东部集团有限公司	41,129,000.91	-2,549,457.18
成都天投环境有限公司	63,552,924.14	-3,192,074.52
遂宁天齐锂业有限公司	40,139,657.98	-1,982,899.10
成都产业功能区投资运营集团有限公司	103,540,729.76	-3,853,700.86
合 计	810,069,062.48	-35,386,558.36

（四） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含1年)	1,117,475,973.08	83.40		1,103,988,857.30	83.51	19,565.83
1-2 年(含 2 年)	79,432,332.22	5.93		135,014,266.81	10.21	
2-3 年(含 3 年)	103,108,978.52	7.70		26,157,943.62	1.98	
3 年以上	39,891,855.58	2.98	216,885.29	56,841,755.37	4.30	216,885.29
合 计	1,339,909,139.40	100.00	216,885.29	1,322,002,823.10	100.00	236,451.12

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	未结算的原因
成都建工第一建筑工程有限公司	成都建联建筑劳务服务有限公司	7,881,646.54	项目未结算
蒙经县城镇供水管网连通工程-彭凯	蒙经环伟塑胶制品有限公司	5,556,041.41	未达到合同条款约定的转回时间
成都建工集团有限公司第十一分公司	西藏碧川建筑劳务有限公司	5,465,509.00	尚未到结算时点
成都建工集团有限公司第十分公司	成都市启明供用电工程有限公司	4,534,640.96	工程未结算
成都建工第六建筑工程有限公司	遂宁市依洋商贸有限公司	3,346,415.14	供应商未及时提供发票
成都建工第一建筑工程有限公司	重庆马可波罗陶瓷有限公司	3,278,008.21	项目未结算
绵竹市污水处理厂二	壹树工程有限公司	2,823,000.00	未达到合同条款约定

债权单位	债务单位	年末余额	未结算的原因
期工程-陈献财			的转回时间
成都建工工业设备安装有限公司	周江	2,700,000.00	待与业主方结算完后再办理
成都建工路桥建设有限公司	国网四川省电力公司	2,522,172.77	预存电费
成都建工第一建筑工程有限公司	成都霞文能源设备有限公司	2,347,683.55	项目未结算
成都建工集团有限公司第九分公司	四川元信人防科技有限公司	2,124,000.00	未到合同约定的转回节点
成都建工路桥建设有限公司	国网四川省电力公司 成都供电公司	1,344,867.09	预存电费
成都建工雅安建设有限责任公司	江苏欧特电子科技有限公司	1,200,000.00	未收到票据及结算
成都建工路桥建设有限公司	国网四川省电力公司 成都市双流供电分公司	1,172,777.50	预存电费
成都建工路桥建设有限公司	四川建通送变电工程有限公司	1,029,467.66	预存电费
成都建工路桥建设有限公司	中国石油天然气股份有限公司青海西宁销售分公司城西经营部	1,020,662.29	预存电费
合 计		48,346,892.12	

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
成渝钒钛科技有限公司	284,668,301.69	21.25	
成都天府大港贸易有限公司	58,146,849.82	4.34	
成都冶金实验厂有限公司	56,507,460.92	4.22	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都博雨达贸易有限公司	54,331,161.62	4.05	
重庆钢铁股份有限公司	47,533,093.78	3.55	
合 计	501,186,867.83	37.40	

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	914,176.75	914,176.75
其他应收款项	13,133,729,995.13	11,214,985,855.53
合 计	13,134,644,171.88	11,215,900,032.28

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	914,176.75	914,176.75	——	——
其中：成都华成股份有限公司	914,176.75	914,176.75	被投资单位尚未发放	被投资单位正常经营，无减值迹象
合 计	914,176.75	914,176.75	——	——

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1	5,620,879,842.53	174,585,158.77	4,670,532,348.94	143,651,623.13

年)				
1 至 2 年	2,553,937,100.43	111,311,572.67	4,221,208,314.53	103,141,159.54
2 至 3 年	3,426,745,802.72	72,292,940.66	679,510,620.06	25,422,351.22
3 年以上	3,737,662,198.39	1,847,305,276.84	3,685,486,666.86	1,769,536,960.97
合 计	15,339,224,944.07	2,205,494,948.94	13,256,737,950.39	2,041,752,094.86

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏 账准备的其 他应收款项	1,045,795,513.82	6.82	767,318,879.64	73.37	278,476,634.18
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	14,293,429,430.25	93.18	1,438,176,069.30	10.06	12,855,253,360.95
合 计	15,339,224,944.07	100.00	2,205,494,948.94	14.38	13,133,729,995.13

续表：

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏 账准备的其 他应收款项	937,767,155.42	11.37	658,530,184.30	70.22	279,236,971.12
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	12,318,970,794.97	88.63	1,383,221,910.56	11.23	10,935,748,884.41
合 计	13,256,737,950.39	100.00	2,041,752,094.86	15.40	11,214,985,855.53

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都成通建筑材料有限公司	149,247,634.32	149,247,634.32	100.00	债务人已破产裁定
广汉美亿家家居装饰管理有限公司	125,967,225.97	31,491,806.49	25.00	涉诉事项
成都建工立豐建筑安装有限责任公司	99,937,956.40	99,937,956.40	100.00	涉诉，债务人破产
成都市美联蜀房地产开发公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	过期
秦波	57,873,510.18	57,873,510.18	100.00	涉诉

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
成都茂川投资管理有限 公司	54,102,325.03	13,525,581.26	25.00	债务协议
成都御景置业有限公司	47,164,229.67	14,149,268.90	30.00	履约保证金
陈松林项目部	101,820,069.40	15,273,010.41	15.00	抵房款
秦波	41,623,678.83	41,623,678.83	100.00	涉诉
成都润利鑫置业有限责 任公司	27,591,475.76	22,073,180.61	80.00	过期
赵稳轩	26,236,391.09	26,236,391.09	100.00	事实亏损
卢建安	23,569,159.05	23,569,159.05	100.00	涉诉
成都天府国际机场草池 安置房-张国忠	18,754,947.53	18,754,947.53	100.00	工程亏损
成都鑫博泰房地产开发 有限公司	18,000,000.00	1,800,000.00	10.00	涉诉工程
立诚包装有限公司	17,857,776.23	17,857,776.23	100.00	诉讼已判决
成都建工立豐建筑安装 有限责任公司	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00	诉讼已判决
四川华业林志置业有限 公司	15,996,464.02	15,996,464.02	100.00	项目涉诉
东方新城配套中学建设 工程-胡波	15,265,821.05	15,265,821.05	100.00	项目亏损
西南国贸、汇通银行、 中房集团三家	9,505,846.44	9,505,846.44	100.00	涉诉，债务人 破产
成都市环城生态区生态 修复综合项目二期四批 次-张正宇	9,217,386.20	9,217,386.20	100.00	预期损失

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
成都奇英投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	工程停工时间长达 5 年
四川中科盈文化旅游开发有限公司	7,730,000.00	7,730,000.00	100.00	涉诉已判决，无可执行资产
绿地海德公馆三工区-何加海	6,056,317.69	6,056,317.69	100.00	项目亏损
西充时代公馆-何在发	5,521,353.31	5,521,353.31	100.00	项目亏损
雍景.上河城项目(一期)一标段-王飞	4,934,035.01	4,934,035.01	100.00	项目亏损
成都蓉森实业有限公司	4,281,087.00	4,281,087.00	100.00	过期
魏小舟	3,627,722.26	3,627,722.26	100.00	事实亏损
四川省佳宇建设集团有限公司	3,460,399.83	3,460,399.83	100.00	申请破产
同乐桂林片区公建配套工程-2 号幼儿园-方闯	3,044,914.72	3,044,914.72	100.00	项目亏损
都江堰置城房屋开发有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	过期
成都润恒城	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	过期
黄安智	2,981,256.00	2,981,256.00	100.00	过期
广西防城港海洋之星-杨武	2,704,118.00	2,704,118.00	100.00	项目亏损
河南彬辉置业有限公司	2,401,172.19	2,401,172.19	100.00	涉诉
营门口派出所及附属配套工程-江朝武	2,329,141.15	2,329,141.15	100.00	项目亏损

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
沙河堡旧城改造二标段-李传波	2,103,360.44	2,103,360.44	100.00	项目亏损
罗刚	2,036,080.32	2,036,080.32	100.00	事实亏损
重庆潼熙房地产开发有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	过期
成都市永润置业有限公 司	1,930,000.00	1,930,000.00	100.00	涉诉已判决， 无可执行资 产
四川久远新方向智能科 技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	过期
金江小区-孟晓	1,436,472.91	1,436,472.91	100.00	项目亏损
郑州方兴房地产开发有 限公司	1,400,000.00	420,000.00	30.00	该项目涉诉
重庆绿地海域房地产开 发有限公司	1,350,183.09	472,564.08	35.00	负面清单
雅安城市建设投资开发 有限公司	1,257,406.22	1,257,406.22	100.00	过期
张永红	1,074,494.44	1,074,494.44	100.00	诉讼
100 万以下的汇总披露	10,004,102.07	9,717,565.06	97.14	依据最可能 回收金额计 提
合 计	1,045,795,513.82	767,318,879.64	73.37	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,894,814,038.06	44.78	56,621,400.55
1-2 年（含 2 年）	659,892,130.50	15.60	32,994,606.52
2-3 年（含 3 年）	193,581,066.55	4.58	19,358,106.66
3 年以上	1,482,929,119.54	35.05	1,329,201,955.57
合 计	4,231,216,354.65	100.00	1,438,176,069.30

续表：

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,360,677,360.67	35.31	40,820,320.82
1-2 年（含 2 年）	672,752,436.00	17.46	33,637,621.80
2-3 年（含 3 年）	184,741,473.72	4.79	18,474,147.38
3 年以上	1,635,890,990.58	42.45	1,290,289,820.56
合 计	3,854,062,260.97	100.00	1,383,221,910.56

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府性债权	1,547,146,851.18			1,815,329,587.08		
关联方往来	5,992,993,461.57			4,742,180,110.21		
保证金、备用金及其他						
项目结算款	2,522,072,762.85			1,907,398,836.71		
合 计	10,062,213,075.60			8,464,908,534.00		

③其他应收款项坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	1,383,221,910.56		658,530,184.30	2,041,752,094.86
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-48,131,317.94		48,131,317.94	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	107,708,941.08		112,917,269.01	220,626,210.09
本年转回	-4,623,464.40		-52,259,891.61	-56,883,356.01
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,438,176,069.30		767,318,879.64	2,205,494,948.94

（4） 本年实际核销的其他应收款项情况

无

（5） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都建工集团旅游有限公司	往来款	1,949,000,000.00	4-5 年	12.71	
成都建工地产开发有限责任公司	往来款	1,815,994,035.49	4-5 年	11.84	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账 准备
司					
成都兴城投资集团有限公司	上收资金	618,171,775.08	1 年以 内、1-2 年, 5 年以上	4.03	
成都兴城人居地产投资集团股 份有限公司	关联方借款 -本金	500,000,000.00	1-2 年	3.26	
平昌县交通运输局	建设期补贴	225,445,132.91	1-3 年	1.47	
合 计	—	5,108,610,943.48	—	33.31	

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	508,719,625.82	270,763.85	508,448,861.97
自制半成品及在产品	9,255,520.96		9,255,520.96
其中：开发成本（由房地产开发企业 填列）			
库存商品（产成品）	821,587,613.28	70,980,949.50	750,606,663.78
其中：开发产品（由房地产开发企业 填列）	218,106,979.76	14,903,400.36	203,203,579.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）	33,589,200.92		33,589,200.92

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	6,411,218.01		6,411,218.01
消耗性生物资产			
其他	368,879,553.11		368,879,553.11
其中：尚未开发的土地储备（由房地 产开发企业填列）	294,647,881.07		294,647,881.07
合 计	1,748,442,732.10	71,251,713.35	1,677,191,018.75

续表：

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	536,587,518.78	270,763.85	536,316,754.93
自制半成品及在产品	2,596,792.73		2,596,792.73
其中：开发成本（由房地产开发企业 填列）			
库存商品（产成品）	1,074,412,474.68	70,980,949.50	1,003,431,525.18
其中：开发产品（由房地产开发企业 填列）	257,943,095.83	14,903,400.36	243,039,695.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	39,630,358.90		39,630,358.90
合同履约成本	14,397,866.08		14,397,866.08
其他	331,980,198.82		331,980,198.82
其中：尚未开发的土地储备（由房地 产开发企业填列）	294,647,881.07		294,647,881.07
合 计	1,999,605,209.99	71,251,713.35	1,928,353,496.64

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	66,796,327,208.19	778,582,010.34	66,017,745,197.85
尚未到期的质保金	3,002,932,517.75	1,760,848.62	3,001,171,669.13
金融资产模式的 PPP 项目	328,554,127.90		328,554,127.90
其他	2,516,520.81		2,516,520.81
合 计	70,130,330,374.65	780,342,858.96	69,349,987,515.69

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	60,558,020,724.36	566,127,376.46	59,991,893,347.90
尚未到期的质保金	666,064,149.45	16,833,165.27	649,230,984.18
金融资产模式的 PPP 项目	279,730,640.42		279,730,640.42
其他	1,013,011.59		1,013,011.59
合 计	61,504,828,525.82	582,960,541.73	60,921,867,984.09

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	66,625,792.61	117,125,729.93
分期销售商品款	250,000.00	850,000.00
合 计	66,875,792.61	117,975,729.93

(九) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	907,352,974.69	758,014,448.26

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	170,504,787.62	49,617,346.34
其他	20,664.52	2,475,055.61
将于一年内摊销完毕的临时设施		8,845,734.92
合 计	1,077,878,426.83	818,952,585.13

（十） 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	29,900,000.00		29,900,000.00
减：一年内到期的部分			
合 计	29,900,000.00		29,900,000.00

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	29,900,000.00		29,900,000.00
减：一年内到期的部分			
合 计	29,900,000.00		29,900,000.00

（十一） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品	114,779,665.35	479,755.52	114,299,909.83
分期收款提供劳务	665,069,742.71		665,069,742.71
其他	2,312,462,045.88	243,580,643.00	2,068,881,402.88

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	3,092,311,453.94	244,060,398.52	2,848,251,055.42

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品	11,800,000.00	479,755.52	11,320,244.48
分期收款提供劳务	871,045,547.09		871,045,547.09
其他	1,878,668,288.55	244,782,792.37	1,633,885,496.18
合 计	2,761,513,835.64	245,262,547.89	2,516,251,287.75

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	60,000,000.00	19,030,705.53	17,164,408.85	61,866,295.68
对联营企业投资	1,291,253,272.05	100,177,178.82	7,010,338.51	1,384,420,112.36
小 计	1,351,253,272.05	119,207,883.35	24,174,747.36	1,446,286,408.04
减：长期股权投资减值准备	10,461,203.04			10,461,203.04
合 计	1,340,792,069.01	119,207,883.35	24,174,747.36	1,435,825,205.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	1,421,082,943.04	1,351,253,272.05	98,000,000.00		-1,134,381.91			2,234,182.10		401,700.00	1,446,286,408.04	10,461,203.04
一、合营企业	80,401,700.00	60,000,000.00	20,000,000.00		-18,535,404.32					401,700.00	61,866,295.68	
成都锦煊城市建设开发有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00								2,400,000.00	
成都天投发展建设有限公司	18,001,700.00		17,600,000.00		-1,370,995.47					401,700.00	16,630,704.53	
中电建路桥成都绕城生态建设有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-3,220,550.77						11,779,449.23	
成都治建绿道建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-15,000,000.00							
成都中铁建昆仑振	15,000,000.00	15,000,000.00			1,056,141.92						16,056,141.92	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
蓉生态建设有限公 司												
成都中建钢构建设 有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00									15,000,000.00	
二、联营企业	1,340,681,243.04	1,291,253,272.05	78,000,000.00		17,401,022.41			2,234,182.10			1,384,420,112.36	10,461,203.04
泸州临港工业化建 筑科技有限公司	35,000,000.00	29,384,405.69			-4,642,020.09						24,742,385.60	
成都内藤家具制造 有限公司	5,561,203.04	5,561,203.04									5,561,203.04	5,561,203.04
成都成通建筑 材料 有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00									4,900,000.00	4,900,000.00
合江县甘自公路建 设工程有限公司	6,000,000.00	5,831,849.15			29.12						5,831,878.27	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
绵阳新投实业有限 责任公司	600,000.00	600,000.00									600,000.00	
成都环科资源循环 利用有限公司	78,000,000.00	79,024,077.41			282,217.46						79,306,294.87	
成都大世界中心商 厦物业有限公司	618,040.00	875,207.08			17,062.08						892,269.11	
成都交子商业保理 有限公司	182,000,000.00	113,026,952.08	78,000,000.00		8,502,000.00			2,234,182.10			197,294,769.98	
成都兴城供应链集 团股份有限公司	1,000,000,000.00	1,028,038,074.01			12,712,561.00						1,040,751,635.01	
雅安成建工业化建 筑有限公司	28,002,000.00	24,010,503.59			529,172.89						24,539,676.48	

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	成都兴城供应链集团股份有限公司	成都交子商业保理有限公司	成都环科资源循环利用有限公司	成都兴城供应链集团股份有限公司	成都交子商业保理有限公司	成都环科资源循环利用有限公司
流动资产	5,019,173,115.36	1,928,516,923.25	153,091,451.88	10,709,721,765.16	1,499,755,837.63	193,056,259.47
非流动资产	1,587,503,804.32	440,175,149.86	93,805,003.24	167,102,358.78	152,341,815.82	14,315,533.43
资产合计	6,606,676,919.68	2,368,692,073.11	246,896,455.12	10,876,824,123.94	1,652,097,653.45	207,371,792.90
流动负债	2,440,637,268.93	914,262,997.78	39,240,416.54	5,092,801,734.73	1,072,718,606.99	4,312,318.89
非流动负债	7,047,331.01	692,326,405.80	4,400,000.00	11,051,650.64	144,660,000.00	400,000.00
负债合计	2,447,684,599.94	1,606,589,403.58	43,640,416.54	5,103,853,385.37	1,217,378,606.99	4,712,318.89
净资产	4,158,992,319.74	762,102,669.53	203,256,038.58	5,772,970,738.57	434,719,046.46	202,659,474.01
按持股比例计算的净资产份额	1,039,748,079.94	198,146,694.08	79,269,855.05	1,028,074,135.01	113,026,952.08	79,037,194.86
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	1,040,751,635.01	197,294,769.98	79,306,294.87	1,028,039,074.01	113,026,952.08	79,024,077.41

项 目	本年数			上年数		
	成都兴城供应链集团股份有限公司	成都交子商业保理有限公司	成都环科资源循环利用有限公司	成都兴城供应链集团股份有限公司	成都交子商业保理有限公司	成都环科资源循环利用有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	12,428,868,825.58	180,471,996.47		62,737,429,606.49	140,645,324.14	
净利润	48,215,632.32	35,976,631.13	596,564.57	77,049,819.91	21,482,520.15	2,204,759.89
其他综合收益						
综合收益总额	48,215,632.32	35,976,631.13	596,564.57	77,049,819.91	21,482,520.15	2,204,759.89
企业本年收到的来自联营企业的股利		2,234,182.10			1,761,610.69	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
成都高新集成电路产业园有限公司	360,013,818.52	360,013,818.52
雄安雄商置业有限公司	302,117,222.00	
四川镇广高速公路有限责任公司	255,852,042.51	203,157,700.00
四川西香高速建设开发有限公司	81,000,000.00	13,500,000.00
四川宁西高速公路建设开发有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00
四川会禄高速公路有限公司	40,500,000.00	12,310,000.00
成都建工天成基金	24,501,709.92	24,501,754.33
成都华成股份有限公司	23,994,917.69	23,948,566.21
成都交投建筑工业化有限公司	14,801,936.68	12,935,718.12
四川能投宜居水岸建设有限公司	13,278,087.54	12,329,446.19
成都建设发展有限公司	9,133,348.51	9,234,207.72
新津成环水务有限责任公司	6,916,357.98	7,536,520.88
湖南北控水务发展有限公司	5,747,591.10	5,779,922.12
内江天成建设工程有限责任公司	5,117,699.01	1,285,258.37

项 目	年末余额	年初余额
彭州市成环水务有限责任公司	2,642,295.11	2,848,740.44
四川本鑫蓉盛建设工程管理有限公司	1,203,730.99	1,203,730.99
普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司	662,076.22	671,516.83
成都市华达建筑装饰工程公司	417,173.13	417,173.13
宜宾县育才项目管理有限责任公司	225,340.00	221,792.34
合 计	1,215,625,346.91	759,395,866.19

2、 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司			9,440.61		非交易性权益工具投资	
彭州市成环水务有限责任公司			206,445.33		非交易性权益工具投资	
成都市华达建筑装饰工程公司			132,826.87		非交易性权益工具投资	
湖南北控水务发展有限公司	168,048.63	52,091.10			非交易性权益工具投资	
四川本鑫蓉盛建设工程管理有限公司		3,730.99			非交易性权益工具投资	
四川镇广高速公路有限责任公司		4,342.51			非交易性权益工具投资	

项目名称	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
武侯区“宜居水岸”二期 PPP 项目		5,277,710.65			非交易性权益工具投资	
内江天成建设工程有限责任公司			712,531.69		非交易性权益工具投资	
成都高新集成电路产业园有限公司		9,641.61			非交易性权益工具投资	
成都华成股份有限公司			1,933,795.71		非交易性权益工具投资	
成都建设发展股份有限公司		142,050.96			非交易性权益工具投资	
成都建工天成基金		1,709.92			非交易性权益工具投资	
新津成环水务有限责任公司			874,322.02		非交易性权益工具投资	
宜宾县育才项目管理有限责任公司			15,050.00		非交易性权益工具投资	
成都交投建筑工业化有限公司		4,801,936.68			非交易性权益工具投资	
合 计	168,048.63	10,293,214.42	3,884,412.23			

（十四） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货 转入	公允价值变动损 益	处 置	转为自用房地产	
一、成本合计	5,015,889,684.11	320,922,050.33	225,938,761.23	—		8,852,843.68	5,553,897,651.99
其中：房屋、建筑物	5,015,889,684.11	320,922,050.33	225,938,761.23	—		8,852,843.68	5,553,897,651.99
土地使用权				—			
二、公允价值变动合计	-119,727,852.84			16,136,507.72		-695.00	-103,590,650.12
其中：房屋、建筑物	-119,727,852.84			16,136,507.72		-695.00	-103,590,650.12
土地使用权							
三、账面价值合计	4,896,161,831.27	—	—	—		—	5,450,307,001.87
其中：房屋、建筑物	4,896,161,831.27	—	—	—		—	5,450,307,001.87
土地使用权							

注：本公司投资性房地产公允价值的确定依据为各项资产以 2023 年 12 月 31 日为基准日的评估报告，上述投资性房地产中账面价值为 1,070,468,240.82 元的投资性房地产，由于历史遗留或根据抵债/裁定协议等原因暂未办理产权。

（十五） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,702,583,157.18	1,671,309,141.37
固定资产清理		
合 计	1,702,583,157.18	1,671,309,141.37

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,280,507,398.06	329,649,753.69	246,287,411.64	2,363,869,740.11
其中：土地资产	55,556,429.46		1,976,265.02	53,580,164.44
房屋及建筑物	1,793,936,232.96	306,208,164.93	213,698,682.44	1,886,445,715.45
机器设备	278,851,102.55	16,659,090.85	5,877,203.88	289,632,989.52
运输工具	89,127,346.84	932,591.04	23,517,788.19	66,542,149.69
电子设备	36,101,077.44	4,048,000.17	902,124.99	39,246,952.62
办公设备	14,808,472.98	1,450,417.34	258,347.12	16,000,543.20
其他	12,126,735.83	351,489.36	57,000.00	12,421,225.19
二、累计折旧合计	608,349,505.82	114,648,011.67	63,343,798.54	659,653,718.95
其中：土地资产				
房屋及建筑物	345,786,778.87	75,757,752.18	33,701,084.90	387,843,446.15

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	144,412,342.68	26,262,737.32	5,571,884.26	165,103,195.74
运输工具	69,985,139.47	4,251,509.20	22,855,587.54	51,381,061.13
电子设备	29,046,729.77	4,243,521.11	902,124.99	32,388,125.89
办公设备	12,137,077.41	1,589,576.66	257,825.20	13,468,828.87
其他	6,981,437.62	2,542,915.20	55,291.65	9,469,061.17
三、账面净值合计	1,672,157,892.24	—	—	1,704,216,021.16
其中：土地资产	55,556,429.46	—	—	53,580,164.44
房屋及建筑物	1,448,149,454.09	—	—	1,498,602,269.30
机器设备	134,438,759.87	—	—	124,529,793.78
运输工具	19,142,207.37	—	—	15,161,088.56
电子设备	7,054,347.67	—	—	6,858,826.73
办公设备	2,671,395.57	—	—	2,531,714.33
其他	5,145,298.21	—	—	2,952,164.02
四、减值准备合计	848,750.87	839,119.28	55,006.17	1,632,863.98
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	374,721.94	839,119.28		1,213,841.22

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	83,937.54		16,414.90	67,522.64
运输工具	254,749.83		36,882.92	217,866.91
电子设备	106,883.71			106,883.71
办公设备	5,364.16			5,364.16
其他	23,093.69		1,708.35	21,385.34
五、账面价值合计	1,671,309,141.37			1,702,583,157.18
其中：土地资产	55,556,429.46	—	—	53,580,164.44
房屋及建筑物	1,447,774,732.15	—	—	1,497,388,428.08
机器设备	134,354,822.33	—	—	124,462,271.14
运输工具	18,887,457.54	—	—	14,943,221.65
电子设备	6,947,463.96	—	—	6,751,943.02
办公设备	2,666,031.41	—	—	2,526,350.17
其他	5,122,204.52	—	—	2,930,778.68

(十六) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高捷园中四路				21,172,500.00		21,172,500.00
高捷园高捷大道				196,370,400.00		196,370,400.00
待摊投资				36,075,523.66		36,075,523.66
零星工程				114,757.37		114,757.37
雅龙湾 1 号办公楼				10,317,826.97		10,317,826.97
新都建站	132,630.00		132,630.00	75,600.00		75,600.00
青白江二期建站	32,137,340.51		32,137,340.51	2,917,435.91		2,917,435.91
石材园二期	12,090,968.76		12,090,968.76	12,090,968.76		12,090,968.76
双流区建筑垃圾资源化利用 示范基地项目	106,726,457.20		106,726,457.20	105,332,666.70		105,332,666.70
青白江华景地下商城	20,087,040.00		20,087,040.00	20,087,040.00		20,087,040.00
成都建工集团新办公区食堂 餐厅装修工程-李少波				255,028.68		255,028.68
成都建工集团有限公司 1#楼				447,536.27		447,536.27

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
B 座装修改造工程-李少波						
成都建工集团有限公司直属公司 1#楼 B 座装修改造工程-李少波				625,390.93		625,390.93
日月大道（成温路）快速路改造工程				1,000,069,986.54		1,000,069,986.54
绿色建材与装配式构件一体化项目				9,881,261.12		9,881,261.12
四川天府新区建工大厦建设项目	239,842,568.42		239,842,568.42	44,027,285.50		44,027,285.50
苍溪县肖家坝大桥和韩家山隧道 PPP 项目工程				28,800,863.21		28,800,863.21
其他	25,110,031.21		25,110,031.21	3,066,676.00		3,066,676.00
合计	436,127,036.10		436,127,036.10	1,491,728,747.62		1,491,728,747.62

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少金额	年末余额
绿色建材与装配式构件一体化项目	46,789.17	9,881,261.12	6,553,647.45	16,434,908.57		
石材园二期	6,000.00	12,090,968.76				12,090,968.76
双流区建筑垃圾资源化利用示范基地项目	15,525.09	105,332,666.70	1,393,790.50			106,726,457.20
日月大道（成温路）快速路改造工程	356,999.74	1,000,069,986.54			1,000,069,986.54	
雅龙湾1号办公楼	1,031.78	10,317,826.97	-2,636,989.79	7,680,837.18		
四川天府新区建工大厦建设项目	153,482.50	44,027,285.50	195,815,282.92			239,842,568.42
苍溪县肖家坝大桥和韩家山隧道PPP项目工程	33,608.05	28,800,863.21	9,090,178.36			37,891,041.57
合 计	613,436.33	1,210,520,858.80	210,215,909.44	24,115,745.75	1,000,069,986.54	396,551,035.95

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
绿色建材与装配式构件一体化项目	96.10	96.10	5,731,345.04			自筹+银行借款
石材园二期	20.15	20.15				自筹
双流区建筑垃圾资源化利用示范基地项目	68.64	68.64	5,112,479.19	2,525,994.90	79.75	股东投入、向股东借款
日月大道（成温路）快速路改造工程	100.00	100.00	87,195,755.59			财政拨款
雅龙湾 1 号办公楼	100.00	100.00	51,800.00	51,800.00	0.38	自筹资金
四川天府新区建工大厦建设项目	22.37	30.55	6,510,790.56	1,950,833.75	2.32	股东注资、项目贷款
苍溪县肖家坝大桥和韩家山隧道 PPP 项目工程	11.27	16.36				资本金
合 计			104,602,170.38	4,528,628.65		

(十七) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	105,992,139.07	8,289,853.64	2,087,669.82	112,194,322.89
其中：房屋及建筑物	98,328,672.86	8,289,853.64	2,087,669.82	104,530,856.68
其他	7,663,466.21			7,663,466.21
二、累计折旧合计	43,281,604.55	26,985,359.24	1,901,307.21	68,365,656.58
其中：房屋及建筑物	42,104,387.91	23,616,193.01	1,901,307.21	63,819,273.71
其他	1,177,216.64	3,369,166.23		4,546,382.87
三、账面净值合计	62,710,534.52	—	—	43,828,666.31
其中：房屋及建筑物	56,224,284.95	—	—	40,711,582.97
其他	6,486,249.57	—	—	3,117,083.34
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
五、账面价值合计	62,710,534.52	—	—	43,828,666.31
其中：房屋及建筑物	56,224,284.95	—	—	40,711,582.97
其他	6,486,249.57	—	—	3,117,083.34

(十八) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	591,355,641.28	42,122,708.58		633,478,349.86
其中：软件	44,314,322.75	5,969,860.44		50,284,183.19
土地使用权	534,496,691.07	18,289,131.29		552,785,822.36
专利权	970,877.78			970,877.78
非专利技术	134,481.50			134,481.50
商标权	2,985.00			2,985.00
特许权	11,436,283.18	17,863,716.85		29,300,000.03

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、累计摊销合计	84,094,574.54	19,538,672.62		103,633,247.16
其中：软件	30,920,981.20	4,582,427.49		35,503,408.69
土地使用权	52,020,677.46	13,952,514.45		65,973,191.91
专利权	606,444.72	32,686.51		639,131.23
非专利技术	134,481.50			134,481.50
商标权	1,486.20	297.24		1,783.44
特许权	410,503.46	970,746.93		1,381,250.39
车位使用权				
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
车位使用权				
四、账面价值合计	507,261,066.74	—	—	529,845,102.70
其中：软件	13,393,341.55	—	—	14,780,774.50
土地使用权	482,476,013.61	—	—	486,812,630.45
专利权	364,433.06	—	—	331,746.55
非专利技术		—	—	
商标权	1,498.80	—	—	1,201.56
特许权	11,025,779.72	—	—	27,918,749.64

(十九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修改造等	39,585,867.13	10,775,218.48	18,306,859.57	4.15	32,054,221.89	
合 计	39,585,867.13	10,775,218.48	18,306,859.57	4.15	32,054,221.89	

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	1,875,360,408.22	8,954,500,759.77	1,602,230,963.90	7,620,785,908.48
资产减值准备	1,736,253,977.05	8,108,951,015.99	1,479,995,751.43	7,382,156,955.92
辞退福利			2,380.74	11,757,232.74
职工教育经费	4,052,424.52	19,009,633.97	3,596,927.84	17,085,930.61
其他	132,852,024.71	816,092,517.51	116,491,812.37	203,031,737.53
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,201,981.94	10,447,592.30	2,144,091.52	6,754,051.68
二、递延所得税负债	833,980,273.76	3,522,373,181.22	823,045,599.72	3,349,700,661.37
负债-投资性房地产增值	528,690,480.91	2,258,844,848.03	526,421,112.23	1,497,801,461.33
负债-企业清产核资评估增值	269,370,992.34	1,110,400,288.62	273,688,781.44	1,829,375,617.24
其他权益投资公允价值变动	35,905,169.24	153,037,169.44	22,935,706.05	22,523,582.80

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
固定资产折旧	13,631.27	90,875.13		

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,585,230.78	20,090,258.34
可抵扣亏损	82,189,979.22	53,456,708.61
合 计	88,775,210.00	73,546,966.95

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023		141,173.85	
2024	1,077,428.45	1,077,428.45	
2025	1,362,139.77	1,362,139.77	
2026			
2027	50,875,966.54	50,875,966.54	
2028	28,874,444.46		
合 计	82,189,979.22	53,456,708.61	

(二十一) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
抵债资产等	331,090,355.53	374,128,739.21
临时设施	158,474,669.15	191,923,045.59
预付土地款	334,400.00	334,400.00
兴隆项目合同履约成本	503,652,086.12	503,652,086.12
PPP 项目合同履约成本	792,117,223.58	843,335,874.71
富士康项目	440,000,000.00	
合 计	2,225,668,734.38	1,913,374,145.63

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	40,000,000.00	710,000,000.00
保证借款	1,028,492,470.37	3,450,719,969.27
信用借款	10,360,225,612.57	4,934,888,801.76
合 计	11,428,718,082.94	9,095,608,771.03

(二十三) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	72,506,635.34	344,779,588.01
银行承兑汇票	1,027,340,837.39	1,502,997,852.82
合 计	1,099,847,472.73	1,847,777,440.83

(二十四) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	54,803,931,120.30	49,829,227,360.16
1-2 年 (含 2 年)	8,810,401,654.79	9,435,852,700.44
2-3 年 (含 3 年)	4,730,052,972.64	2,472,826,039.42
3 年以上	3,556,275,146.60	2,816,588,213.77
合 计	71,900,660,894.33	64,554,494,313.79

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
四川省璟辉建筑劳务有限公司	232,695,269.69	未达结算条件
苏州曼凯系统集成科技有限公司	142,483,930.07	未达结算条件
四川浩鸿路桥工程有限公司	108,115,726.50	未达结算条件
四川吉瑞江诚施工劳务有限公司	100,904,010.31	未达结算条件
成都胜鸿劳务有限公司	95,959,556.18	未达结算条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都兴城弘业贸易有限公司	95,921,271.59	未达结算条件
云链（天津）商业保理有限公司	84,913,456.63	未达结算条件
四川正信嘉裕建筑劳务有限公司	81,292,624.59	未达结算条件
四川省志翔劳务有限公司	76,921,156.81	未达结算条件
四川祥森劳务有限公司	69,871,064.10	未达结算条件
中路城建工程有限公司	68,234,190.86	未达结算条件
成都市市政开发总公司	63,859,396.21	未达结算条件
成都兴广顺建筑工程有限公司	62,084,140.07	未达结算条件
云南建投钢结构股份有限公司	60,979,806.10	未达结算条件
四川省佳成建设有限公司蒙经分公司	58,802,410.65	未达结算条件
四川德富建设工程有限公司	58,033,372.66	未达结算条件
上海宝冶集团有限公司	55,487,740.09	未达结算条件
成都金山盛景劳务有限公司	54,862,637.24	未达结算条件
四川鼎源泰建筑劳务有限公司	53,553,087.71	未达结算条件
四川大爱劳务有限公司	50,424,323.36	未达结算条件
四川建强吊装工程有限公司	47,071,421.22	未达结算条件
四川琳智普商贸有限公司	46,607,580.50	未达结算条件
四川盛宏华建筑工程有限公司	43,759,389.63	未达结算条件
成都安仁杰宸建材有限公司	43,605,549.95	未达结算条件
青海军兴建设工程有限公司	42,501,740.09	未达结算条件
威特龙消防安全集团股份公司	41,773,363.18	未达结算条件
四川瑞鼎建筑工程有限公司	39,878,456.21	未达结算条件
成都市民建劳务有限公司	39,730,373.31	未达结算条件
中国五冶集团有限公司	38,983,788.04	未达结算条件
成都鑫青彦贸易有限公司	38,381,530.58	未达结算条件
四川众诚惠园林绿化有限公司	37,910,792.28	未达结算条件
盐城益大建设有限公司	34,604,886.25	未达结算条件
四川盛昌建筑劳务有限公司	33,974,899.92	未达结算条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都市青白江区福鹏建筑劳务有限公司	32,417,944.48	未达结算条件
成都发展电信工程有限责任公司	31,060,652.55	未达结算条件
四川兴天元钢桥有限公司	30,565,482.71	未达结算条件
四川兴助科技集团有限公司	29,267,218.82	未达结算条件
四川塑飞贸易有限责任公司	28,465,000.80	未达结算条件
四川华西绿舍建材有限公司	27,327,217.78	未达结算条件
重庆特铺路面工程技术有限公司	27,319,606.64	未达结算条件
四川圣艺建设工程有限公司	26,452,439.99	未达结算条件
成都鼎鑫泰商贸有限公司	25,432,691.87	未达结算条件
神州长城建业工程有限公司	25,188,388.84	未达结算条件
四川冠鼎建设工程有限公司	24,287,295.82	未达结算条件
四川蜀成建设有限公司	23,845,748.27	未达结算条件
深圳广田集团股份有限公司	23,608,468.07	未达结算条件
四川宝吉建筑劳务有限公司	22,619,601.06	未达结算条件
四川天鑫达建筑工程有限公司	21,764,853.21	未达结算条件
成都天投实业有限公司	21,177,558.30	未达结算条件
四川每一天建设工程有限公司	20,890,532.94	未达结算条件
四川新豪道路工程有限公司	20,783,947.70	未达结算条件
四川良龙劳务有限公司	20,717,791.30	未达结算条件
成都市沙丘商贸有限公司	20,572,940.08	未达结算条件
四川中汇恒鑫建筑工程有限公司	20,241,667.98	未达结算条件
四川众诚飞扬商贸有限公司	19,945,413.21	未达结算条件
四川西建兴城建材有限公司	19,779,512.74	未达结算条件
四川恒艺建筑装饰工程有限公司	19,596,687.32	未达结算条件
四川坤嘉混凝土有限公司成都双流区分公司	19,576,526.23	未达结算条件
四川新力风景园林规划建设有限公司	19,263,882.09	未达结算条件
成都威瑞耐斯工程机械租赁有限公司	18,955,960.00	未达结算条件
四川泉盛鼎创建设工程有限公司	18,680,596.82	未达结算条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
四川华园金属建设工程有限公司	18,562,228.88	未达结算条件
四川晟豪建设工程有限公司	17,646,634.01	未达结算条件
达州市盛德建筑劳务有限公司	17,600,337.14	未达结算条件
成都润金路桥工程有限公司	17,481,370.16	未达结算条件
四川兴运和建筑劳务有限公司	16,866,833.87	未达结算条件
深圳市兴达扬机电安装有限公司	16,285,081.20	未达结算条件
成都建玺建筑劳务有限公司	16,234,904.73	未达结算条件
四川恒瀚环境科技有限公司	16,072,929.97	未达结算条件
成都祥瑞兴建材有限公司	15,984,727.24	未达结算条件
成都市德新水泥制品有限公司	15,981,329.95	未达结算条件
四川典宏建筑工程有限公司	15,834,689.19	未达结算条件
四川省立峰建设工程有限公司	15,645,770.56	未达结算条件
成都宏贵隆建材有限公司	15,441,654.24	未达结算条件
四川向通建设工程有限责任公司	15,122,935.00	未达结算条件
四川莱胜建筑工程有限公司	14,877,414.18	未达结算条件
四川科兴瑞交通设施工程有限公司	14,865,148.03	未达结算条件
四川国悦建筑装饰装修工程有限公司	14,756,138.20	未达结算条件
四川兴中智能交通工程有限公司	14,678,949.93	未达结算条件
重庆泉盛建设开发集团有限公司成都分公司	14,510,439.02	未达结算条件
四川诚兴源建筑劳务有限公司	14,329,480.47	未达结算条件
四川双德建筑劳务有限公司	14,251,902.67	未达结算条件
青海金座商品混凝土有限公司	14,235,383.28	未达结算条件
杭州美准达苗木有限公司	14,173,575.00	未达结算条件
四川兆海建筑工程有限公司	14,017,838.06	未达结算条件
四川浩阅天建筑工程有限公司	13,955,053.22	未达结算条件
成都德源电缆有限公司	13,829,873.88	未达结算条件
四川兴助成水建筑工程有限公司	13,802,746.34	未达结算条件
湖北昇辉建筑劳务有限公司	13,636,390.06	未达结算条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都空港产城绿建建材有限公司	13,513,273.59	未达结算条件
四川志德公路工程有限责任公司	13,301,454.00	未达结算条件
四川麒信建设工程有限公司	13,299,861.88	未达结算条件
四川华鑫聚建设工程有限公司	13,193,084.42	未达结算条件
四川哲元泰建设工程有限公司	13,188,220.34	未达结算条件
四川林辉公路工程有限公司	13,128,727.15	未达结算条件
四川省欧荣岩土工程有限公司	13,059,459.16	未达结算条件
四川良龙劳务有限公司人工费	13,000,469.45	未达结算条件
成都洋品建材有限公司	12,748,968.96	未达结算条件
青海中洲建设工程有限公司	12,739,535.93	未达结算条件
中国建筑第八工程局有限公司	12,692,952.37	未达结算条件
四川千万间建筑劳务有限公司胜利分公司	12,438,593.20	未达结算条件
四川京驰建设工程有限公司	12,205,164.59	未达结算条件
成都翔盛商品混凝土有限公司	12,027,935.99	未达结算条件
四川泽印商贸有限公司	11,982,877.44	未达结算条件
宇鸿泰合（成都）实业有限公司	11,892,539.95	未达结算条件
成都中智慧城照明科技有限公司	11,678,996.78	未达结算条件
四川聚德泰吉贸易有限公司	11,590,137.64	未达结算条件
成都英科天信科技有限公司	11,369,213.05	未达结算条件
广州名至照明发展有限公司	11,354,218.40	未达结算条件
四川华夏宇鸿建筑工程有限公司	11,233,451.52	未达结算条件
成都恒基装饰工程有限公司	11,099,061.34	未达结算条件
成都新泰祺商贸有限公司	11,023,184.63	未达结算条件
成都市松念商贸有限公司	11,015,689.16	未达结算条件
四川众鹏建筑工程有限公司	10,927,924.69	未达结算条件
四川省亚辉建筑安装工程有限公司	10,908,416.77	未达结算条件
四川博思嘉盛建设工程有限公司	10,805,618.89	未达结算条件
四川路达顺贸易有限公司	10,730,681.87	未达结算条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
达州市洪达实业有限公司	10,675,829.27	未达结算条件
中建五局装饰幕墙有限公司	10,533,508.38	未达结算条件
成都鼎尚特种吊装工程有限公司	10,471,527.87	未达结算条件
成都泰诺道路工程有限公司	10,451,318.99	未达结算条件
重庆腾鲁建筑安装工程有限公司高新分公司	10,438,057.95	未达结算条件
四川新发展交通工程有限公司	10,344,055.36	未达结算条件
四川省飞翔防水工程有限公司	10,325,462.71	未达结算条件
西西南联商砼有限公司	10,033,139.37	未达结算条件
合 计	3,716,092,941.74	—

(二十五) 预收款项

预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,661,870.66	17,091,968.14
1 年以上	119,433.18	998,274.21
合 计	20,781,303.84	18,090,242.35

(二十六) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
工程承包项目	4,016,749,409.06	3,923,127,585.63
金融资产模式的 PPP 项目	6,592,619.18	11,556,703.64
其他	1,272,460.72	835,322.50
预收货款	254,564,353.06	281,265,736.65
合 计	4,279,178,842.02	4,216,785,348.42

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	369,882,079.28	2,072,896,135.83	2,170,199,518.45	272,578,696.66
二、离职后福利-设定提存计划	2,597,734.87	313,793,998.09	313,033,310.93	3,358,422.03
三、辞退福利	15,194,809.76	1,138,176.46	1,919,933.64	14,413,052.58
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		4,809,306.28	4,809,306.28	
合 计	387,674,623.91	2,392,637,616.66	2,489,962,069.30	290,350,171.27

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	331,640,562.41	1,648,018,518.93	1,742,398,693.37	237,260,387.97
二、职工福利费		53,808,029.41	53,780,941.11	27,088.30
三、社会保险费	846,399.45	150,916,640.09	150,265,163.36	1,497,876.18
其中：医疗保险费及生育保险费	797,739.53	131,362,451.74	130,768,922.13	1,391,269.14
工伤保险费	48,659.92	19,554,188.35	19,496,241.23	106,607.04
其他				-
四、住房公积金	2,634,753.65	173,257,167.37	172,408,954.12	3,482,966.90
五、工会经费和职工教育经费	34,704,551.99	42,438,910.54	46,839,085.22	30,304,377.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	55,811.78	4,456,869.49	4,506,681.27	6,000.00
合 计	369,882,079.28	2,072,896,135.83	2,170,199,518.45	272,578,696.66

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,581,947.00	254,936,442.67	253,639,693.01	2,878,696.66
二、失业保险费	63,174.47	9,709,037.49	9,665,305.45	106,906.51
三、企业年金缴费	952,613.40	49,148,517.93	49,728,312.47	372,818.86
合 计	2,597,734.87	313,793,998.09	313,033,310.93	3,358,422.03

(二十八) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	154,661,152.58	178,579,147.23
资源税	144,318.19	206,553.93
企业所得税	441,038,598.62	554,376,392.23
城市维护建设税	39,750,568.45	61,820,210.58
房产税	3,706,606.38	6,062,659.27
土地使用税	-6,468.88	200,817.71
个人所得税	19,897,941.40	19,703,161.60
教育费附加(含地方教育费附加)	25,331,578.19	41,139,196.16
其他税费	31,917,799.88	30,254,369.84
合 计	716,442,094.81	892,342,508.55

(二十九) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	130,886.10	130,886.10
其他应付款项	13,112,890,762.65	13,017,431,282.18
合 计	13,113,021,648.75	13,017,562,168.28

1、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
其他	130,886.10	130,886.10
合 计	130,886.10	130,886.10

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	4,624,203,050.80	4,172,475,308.89
应付保证金及押金	399,078,841.33	310,014,409.21
项目风险金、质量保证金等 各类风险金、质保金	1,831,922,221.03	1,621,036,258.36
计提待用的保修金、维修基 金等项目费用	1,809,134,579.27	2,200,349,668.84
待支付项目自筹资金	2,611,492,723.46	2,510,343,441.67
暂收代付款项	126,456,088.52	260,397,431.23
关联方往来款	735,073,769.70	829,368,234.79
其他小额汇总	975,529,488.54	1,113,446,529.19
合 计	13,112,890,762.65	13,017,431,282.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
四川众建政府与社会资本股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	196,425,517.58	未到期、未结算
成都精太科技有限公司	44,563,000.00	未达付款条件
遂宁远成鹭栖湖-唐仲君	19,588,543.10	超期未完善退还手续
罗旭	15,907,103.01	未结算
金堂三星片区1号安置点-薛昌明	12,623,079.90	超期未完善退还手续
遂宁远成鹭栖湖-唐仲君	10,109,819.60	超期未完善退还手续
李鹃	8,851,408.25	未结算
陈加军	8,214,073.55	超期未完善退还手续
杜万斌	6,847,109.18	超期未完善退还手续
成都市建筑工程服务管理中心	6,793,878.26	未结算
国网四川省电力公司成都供电公司	6,266,697.17	水电费未到分摊时点
周玉婷	6,179,962.00	未结算
杨昆	5,260,000.00	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
吴福云	5,104,500.00	个人自筹资金，暂未到退还时间
四川好邻居商业管理有限公司	5,000,000.00	保证金未到退回时间
常耀艺	4,183,993.76	尚未结算
西部科技产业园二期一标段-卢世强	3,927,841.07	超期未完善退还手续
张永洪	3,260,000.00	尚未结算
黄谦	3,244,464.63	资金困难
李俊	3,123,291.06	超期未完善退还手续
骆红银	3,100,000.00	超期未完善退还手续
罗旭	3,000,000.00	未结算
其他	2,543,168.37	未结算
陈贵良	2,540,000.00	尚未结算
杨梅	2,500,000.00	超期未完善退还手续
陈本华	2,483,300.00	未结算
刘平	2,430,000.00	尚未结算
领导班子奖励	2,300,000.00	未到付款节点
张百庆	2,150,000.00	超期未完善退还手续
泰巴二工区	2,000,000.00	超期未完善退还手续
金牛区国宾片区市政公园及配套设施项目-市政基础设施工程-罗然	2,000,000.00	风险金未到退回时间
王洪青	2,000,000.00	未结算
财政局拨款用于灾后基础设施应急抢修和恢复建设	1,960,173.34	未到付款节点
沙河壹号二期-刘峰	1,850,770.17	超期未完善退还手续
何少刚	1,792,438.99	长期挂账
四川鑫讯通信科技有限公司	1,600,031.90	未结算
国宾府项目-王鹏	1,561,716.00	超期未完善退还手续
四川双德建筑劳务有限公司	1,500,000.00	未结算
安全奖励金	1,447,648.00	未到付款节点
荣经县城镇供水管网连通工程-彭	1,413,502.38	超期未完善退还手续

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
凯		
红鑫广场项目-李绍荣	1,407,400.51	超期未完善退还手续
隆昌市人民医院项目-徐品玲	1,390,000.00	超期未完善退还手续
四川省锦隆鑫实业有限责任公司青 羊海能分公司	1,347,015.00	未结算
遂宁远成鹭栖湖-唐仲君	1,221,164.71	超期未完善退还手续
鼎仁·恒骏府-杜万斌	1,200,000.00	超期未完善退还手续
四川泛华置业有限公司	1,128,200.00	未到付款节点
金堂三星片区1号安置点-陈昌明	1,094,552.00	超期未完善退还手续
项目风险金及项目经理垫付资金等	194,500,191.98	未达结算支付条件
合 计	620,935,555.47	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,864,560,111.11	2,793,786,680.56
一年内到期的应付债券	601,925,000.00	1,006,500,000.00
一年内到期的长期应付款	393,846,471.39	143,255,243.15
一年内到期的其他长期负债		650,000,000.00
一年内到期的租赁负债	25,388,651.05	28,704,281.13
合 计	4,885,720,233.55	4,622,246,204.84

(三十一) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		1,007,359,722.23
待转销项税	815,087,196.52	670,073,331.70
其他款项	33,842.00	33,842.00
合 计	815,121,038.52	1,677,466,895.93

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券	1,000,000,000.00	2022-08-19	270天	1,000,000,000.00	1,007,359,722.23		8,544,387.36		1,015,904,109.59	
合计	1,000,000,000.00	——	—	1,000,000,000.00	1,007,359,722.23		8,544,387.36		1,015,904,109.59	

(三十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	792,287,464.42	487,975,000.00	5.83%-5.88%
抵押借款	525,040,000.00	859,704,764.42	4.20%-5.88%
保证借款	2,634,816,495.02	6,277,538,107.47	3.93%-5.99%
信用借款	4,824,730,000.00	2,080,000,000.00	3.40%-4.99%
合 计	8,776,873,959.44	9,705,217,871.89	

(三十三) 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
21 成都建工第一期公司债	601,925,000.00	601,925,000.00
20 成都建 MTN001		1,006,500,000.00
23 成都建工 MTN001	1,020,933,333.36	-
23 年公司债	1,419,950,000.00	
小计	3,042,808,333.36	1,608,425,000.00
重分类到一年内到期的非流动负债	601,925,000.00	1,006,500,000.00
合 计	2,440,883,333.36	601,925,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23成都建工MTN001	1,000,000,000.00	2023-4-23	2年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	20,933,333.36			1,020,933,333.36
23年公司债	1,400,000,000.00	2023-07-12	3年	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	19,950,000.00			1,419,950,000.00
21成都建工第一期公司债	600,000,000.00	2021-11-12	3年	600,000,000.00	601,925,000.00		23,100,000.00		23,100,000.00	601,925,000.00
20成都建MTN001	1,000,000,000.00	2020-11-04	3年	1,000,000,000.00	1,006,500,000.00		32,500,000.00		1,039,000,000.00	
合计	4,000,000,000.00	——	—	4,000,000,000.00	1,608,425,000.00	2,400,000,000.00	96,483,333.36		1,062,100,000.00	3,042,808,333.36

(三十四) 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	年初余额
租赁付款额	46,573,915.18	66,327,952.02
减：未确认的融资费用	3,086,639.24	4,989,511.92
重分类至一年内到期的非流动负债	25,388,651.05	28,704,281.13
租赁负债净额	18,098,624.89	32,634,158.97

(三十五) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	119,658,758.56	509,717,627.10	199,535,215.57	429,841,170.09
专项应付款	150,000.00	108,878.17		258,878.17
合 计	119,808,758.56	509,826,505.27	199,535,215.57	430,100,048.26

1、长期应付款年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
远宏商业保理（天津）有限公司	89,084,475.18	34,322,782.83
四川天府商业保理有限公司	53,192,101.06	24,400,371.38
远海商业保理（上海）有限公司	33,333,333.36	
成都银行琴台支行	24,645,060.00	
平安商业保理有限公司	5,470,000.00	18,689,336.00
合 计	205,724,969.60	77,412,490.21

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
日月大道补助资金	150,000.00			150,000.00
科技下乡万里行		108,878.17		108,878.17
合 计	150,000.00	108,878.17		258,878.17

(三十六) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	11,232,453.38		1,687,670.59	9,544,782.79
三、其他长期福利				
合 计	11,232,453.38		1,687,670.59	9,544,782.79

（三十七） 递延收益

项 目	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	
			计入损益	返还	
政府补助	24,590,698.72		9,375,168.16		15,215,530.56
其中：					
财政局工业化项目生 产基地扶持资金	20,931,154.07		9,192,436.84		11,738,717.23
建筑产业工人基地建 设项目发展专项资金	1,370,000.00				1,370,000.00
加气混凝土技改项目 补助资金	1,585,443.68		155,475.84		1,429,967.84
双流区资源循环利用 示范基地项目	704,100.97		27,255.48		676,845.49
合 计	24,590,698.72		9,375,168.16		15,215,530.56

（三十八） 其他非流动负债

项 目	年初余额	年初余额
关联方长期资金拆借	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	200,000,000.00	200,000,000.00

（三十九） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计						
成都兴城投资集团有限公司	5,449,079,632.00	100.00			5,449,079,632.00	100.00

（四十） 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转股永续债	1	800,000,000.00			1	800,000,000.00		
合 计	1	800,000,000.00			1	800,000,000.00		

（四十一） 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	1,550,920,368.00			1,550,920,368.00
二、其他资本公积	2,862,025,731.23	1,320,729.00		2,863,346,460.23
合 计	4,412,946,099.23	1,320,729.00		4,414,266,828.23

（四十二） 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	267,104,388.34	2,052,254,326.97	2,013,564,048.43	305,794,666.88
合 计	267,104,388.34	2,052,254,326.97	2,013,564,048.43	305,794,666.88

(四十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	40,196,088.43	22,721,940.55		62,918,028.98
合 计	40,196,088.43	22,721,940.55		62,918,028.98

(四十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,707,757,069.56	2,182,680,822.91
年初调整金额		-231,622,737.64
本年年初余额	2,707,757,069.56	1,951,058,085.27
本年增加额	1,499,745,183.37	1,346,912,074.98
其中：本年净利润转入	1,499,745,183.37	1,346,912,074.98
本年减少额	450,242,740.55	590,213,090.69
其中：本年提取盈余公积数	22,721,940.55	96,548,207.36
本年分配现金股利数	427,520,800.00	493,664,883.33
本年年末余额	3,757,259,512.38	2,707,757,069.56

年初调整金额详见五、（三）重要前期差错更正。

(四十五) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	76,033,446,841.56	68,668,829,149.86	89,807,149,585.72	82,446,981,292.49
房屋施工	53,651,611,227.36	48,664,655,365.78	60,439,060,560.18	55,907,896,548.97
市政路桥	10,847,068,719.06	9,576,674,702.35	16,895,732,983.24	15,403,792,201.60
装饰装修	3,430,442,105.51	3,105,603,737.44	2,622,576,631.33	2,391,275,915.47
建材物流	6,754,044,396.72	6,056,942,390.02	8,588,654,313.72	7,657,330,992.11
设备安装	1,171,497,025.88	1,097,434,124.31	944,201,947.31	861,020,945.61
勘察设计	9,153,045.74	6,759,625.57	9,819,976.56	7,747,920.27

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	169,630,321.29	160,759,204.39	307,103,173.38	217,916,768.46
2、其他业务小计	589,563,087.39	268,357,581.60	323,301,084.23	172,802,626.21
房产租赁业务	115,607,184.21	10,464,637.95	64,408,799.89	20,358,096.49
其他租赁业务	22,106,415.31	7,514,550.54	33,108,212.21	27,727,661.35
其他	351,377,158.08	160,643,158.71	127,084,283.95	39,594,433.49
加油站业务	100,472,329.79	89,735,234.40	98,699,788.18	85,122,434.88
合 计	76,623,009,928.95	68,927,186,731.46	90,130,450,669.95	82,619,783,918.70

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,560,774.74	94,485,238.84
教育费附加	54,392,548.15	68,686,235.93
资源税	2,051,108.20	235,143.32
房产税	47,417,806.31	32,281,270.36
土地使用税	12,800,635.78	11,969,826.37
车船税	75,333.90	93,911.00
印花税	46,438,537.09	41,547,290.31
环境保护税	8,712,903.83	15,505,775.31
土地增值税	9,849,611.26	17,103,738.30
其他	32,736,932.45	2,446,648.42
合计	289,036,191.71	284,355,078.16

注：其他中 19,818,372.44 元为耕地占用税。

(四十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	17,635.68	

项 目	本年发生额	上年发生额
装卸费		8,664.44
仓储保管费	6,463,172.98	
展览费	51,530.21	
广告费	1,269,629.05	1,319,000.10
职工薪酬	39,888,445.00	44,851,029.56
业务经费	795,466.68	299,804.10
折旧费	948,948.26	635,468.24
其他	1,840,359.78	1,917,491.47
合 计	51,275,187.64	49,031,457.91

2、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,024,563,365.88	983,737,089.22
保险费	231,638.27	754,306.51
折旧费	62,360,676.10	62,240,257.63
修理费	3,599,762.01	212,291.57
无形资产摊销	13,583,028.58	13,373,200.73
业务招待费	1,733,112.86	1,292,066.87
差旅费	9,367,278.30	4,600,259.40
办公费	60,929,367.48	55,730,141.88
会议费	2,539,580.66	354,945.51
诉讼费	4,360,716.80	3,593,744.98
聘请中介机构费	6,648,424.81	4,880,530.37
咨询费	48,023,789.29	95,554,087.43
排污费		3,495.15
管理费	216,356,318.58	
其他	35,028,916.24	201,288,724.07
合 计	1,489,325,975.86	1,427,615,141.32

3、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,205,914,694.11	1,316,138,421.12
职工薪酬	109,597,357.03	122,528,455.48
委托开发费用	295,240.70	7,543,941.50
燃料动力费	1,103,279.64	540,338.15
折旧费	2,674,575.18	1,920,270.94
差旅费用	37,112.55	13,994.00
无形资产摊销	71,066.70	160,760.39
设备安装调试费用		472,997.32
设备租赁费	29,838,336.66	31,871,145.78
其他	8,923,445.75	9,452,358.65
合 计	1,358,455,108.32	1,490,642,683.33

4、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,030,731,800.59	1,084,807,447.50
减：利息收入	204,460,390.70	194,293,565.00
汇兑损益	-17,745.10	35,650.86
其他	68,602,066.54	30,941,863.75
合 计	894,855,731.33	921,491,397.11

(四十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	25,200,982.50	11,484,940.19
产业扶持基金/企业发展资金/建筑业产业奖励	17,751,404.10	24,749,821.65
稳岗补贴	2,775,566.76	3,596,222.32
个税手续费返还等其他小额款项	1,135,385.40	504,835.07
录用退伍军人	18,000.00	240,750.00
合 计	46,881,338.76	40,576,569.23

与日常经营活动相关的政府补贴

项目	本期发生额	上期发生额
成都市财政局拨付建筑工业化生产基地建设补助	9,192,436.84	9,617,133.53
收经开区财政局房租补贴		489,000.00
成都生产力促进中心高新技术企业认定奖	350,000.00	50,000.00
收成都市经济和信息化局企业奖励金		
雅安市住建局奖励		
成都市经济和信息化局“两化融合证书补贴项目”款		
高新技术产业开发区以工代训补贴		
青白江区企业认证奖励		
成都市高新技术产业开发区经济运营型补贴		
进项税额加计抵扣及税收减免款项	10,958,545.66	129,651.31
成都市金牛区市场监督管理局专利资助费		
加气混凝土技改项目补助资金		12,956.32
双流区资源循环利用示范基地项目		15,899.03
小微企业纾困资金项目补助		400,000.00
四川省创新产品项目补助		300,000.00
2021 年度工业化设计中心自身能力建设补助项目		180,300.00
天府新区上规奖励金		100,000.00
收 2022 年市级工业发展资金		100,000.00
收四川天府新区发展和经济运行局稳增长促投资奖励金		70,000.00
天府新区应急管理局安全生产奖励金		20,000.00
青羊区人民政府草市街街道办事处 2022 年综合贡献奖励	4,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
青羊区金融工作局零余额账户拨付 2021 年度四川省第一批财政金融互动奖	500,000.00	
成都市地方金融监督管理局非上市公司直接债务融资	200,000.00	
合计	25,200,982.50	11,484,940.19

(四十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,134,381.91	15,151,554.15
其他权益工具投资持有期间的投资收益	168,048.63	
其他	-35,386,558.36	-75,202,806.95
合 计	-36,352,891.64	-60,051,252.80

注：其他系 2023 年本公司向专项支持计划转让满足终止确认条件的应收账款 810,069,062.48 元，转让应收账款实收款项 774,682,504.12 元，该应收账款转让产生损失 35,386,558.36 元。

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	15,818,634.42	-64,344,175.33
合 计	15,818,634.42	-64,344,175.33

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-1,408,352,953.88	-1,440,605,829.26
合 计	-1,408,352,953.88	-1,440,605,829.26

(五十二) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-197,382,317.23	-63,312,242.20
合同履约成本减值损失		85,109,505.80
固定资产减值损失	-839,119.28	
合 计	-198,221,436.51	21,797,263.60

(五十三) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-786,454.29	211,813.15	-786,454.29
合 计	-786,454.29	211,813.15	-786,454.29

(五十四) 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,037,072.33	862,002.84	2,037,072.33
接受捐赠		48,556.89	
无法支付的应付款项		108,673.82	
违约金及罚款收入	2,260,061.58	3,444,072.62	2,260,061.58
废品处置收入	184,148.30	2,831.86	184,148.30
项目经理承担的税金	5,287,717.54		5,287,717.54
其他	1,910,354.19	4,433,043.64	1,910,354.19
合 计	11,679,353.94	8,899,181.67	11,679,353.94

(五十五) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	45,803.32	76,351.60	45,803.32

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	13,089,529.15	27,696,861.15	13,089,529.15
法院判决赔偿款		347,392.40	
支付延期交房违约金		76,542.30	
抚恤救济金	74,830.80	51,588.80	74,830.80
医护补贴		28,571.43	
工程奖励	2,757,203.51		2,757,203.51
其他	327,348.37	19,528.19	327,348.37
合 计	16,294,715.15	28,296,835.87	16,294,715.15

(五十六) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	616,662,917.26	701,188,243.90
递延所得税调整	-141,325,674.22	-246,647,199.86
合 计	475,337,243.04	454,541,044.04

(五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,687,854.67	1,802,161.76	4,885,692.91	-3,417,797.86	-1,702,815.39	-1,714,982.47
1、其他权益工具投	6,687,854.67	1,802,161.76	4,885,692.91	-3,417,797.86	-1,702,815.39	-1,714,982.47

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
资 公 允 价 值 变 动						
二、将重 分 类 进 损 益 的 其 他 综 合 收 益	6,189,663.12		6,189,663.12	2,664,996.78	1,171.77	2,663,825.01
2、外币财 务 报 表 折 算 差 额	-35,700.00		-35,700.00			
3、其他	6,225,363.12		6,225,363.12	2,664,996.78	1,171.77	2,663,825.01
减：前期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益						
三、其他 综 合 收 益 合 计	12,877,517.79	1,802,161.76	11,075,356.03	-752,801.08	-1,701,643.62	948,842.54

（五十八） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,551,908,635.24	1,361,176,683.77
加：资产减值损失	198,221,436.51	-21,797,263.60
信用资产减值损失	1,408,352,953.88	1,440,605,829.26

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,648,011.67	101,902,665.86
使用权资产折旧	26,985,359.24	23,248,370.60
无形资产摊销	19,538,672.62	18,489,299.92
长期待摊费用摊销	18,306,859.57	27,525,105.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	786,454.29	-211,813.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,991,269.01	-785,651.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,818,634.42	64,344,175.33
财务费用（收益以“－”号填列）	1,030,731,800.59	1,084,807,447.50
投资损失（收益以“－”号填列）	36,352,891.64	60,051,252.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-273,129,444.32	-355,405,670.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,934,674.04	6,443,429.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	251,162,477.89	-338,943,045.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,782,161,988.52	-3,195,872,037.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,377,953,485.67	-2,745,428,693.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,875,405.24	-2,469,849,913.90
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		

补充资料	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	10,285,572,203.14	11,770,891,112.55
减：现金的年初余额	11,770,891,112.55	10,258,129,184.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,485,318,909.41	1,512,761,928.47

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,285,572,203.14	11,770,891,112.55
其中：库存现金	171,777.76	246,901.13
可随时用于支付的银行存款	10,285,400,425.38	11,446,312,103.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,285,572,203.14	11,770,891,112.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	755,660,659.74	银行承兑汇票保证金、定期存单司法冻结等受限资产
应收账款	—	子公司平昌共建交通投资有限公司公路收益权质押
固定资产	32,750,647.49	抵押贷款

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产	34,606,227.93	抵押贷款
其他	244,812,513.17	抵押贷款

注：本公司子公司平昌共建交通投资有限公司以公路收益权向中国农业发展银行平昌县支行质押借款余额 487,975,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额 65,100,000.00 元，长期借款余额 422,875,000.00 元。子公司通江东皋教育建设项目管理有限责任公司以政府拨付的运营补贴向中国农业银行通江县支行质押借款余额 369,412,464.42 元。

九、或有事项

（一）未决诉讼

（1）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司涉及的未决诉讼案件 1245 件，涉案金额 1,155,817.87 万元，其中：本公司及下属子公司作为原告的案件数量 190 件，涉及金额 1,001,516.25 万元；本公司及下属公司作为被告的案件数量 1056 件，涉及金额 154,301.62 万元；其中本公司及下属子公司作为原告的诉讼事项中金额较大的诉讼事项如下：

①2022 年 2 月，成都建工第八建筑工程有限公司向四川省眉山市彭山区人民法院、眉山市中级人民法院对眉山隆和旅游开发有限公司提起诉讼，要求被告支付“眉山恒大文化旅游城首期标段三项目”工程各项欠款 43,387.98 万元及逾期利息。因一审判决部分事实及法律适用有误，故公司就逾期付款的违约金、工期延误补偿款、优先受偿权范围、债务履行期限、案件受理费、保全费、保全担保费、律师费等提起上诉，案件进入二审程序；

②2022 年 9 月，成都建工第一建筑工程有限公司向四川天府新区成都片区人民法院对成都紫光芯源科技服务有限公司、成都紫光锦润置业有限公司提起诉讼，要求被告支付“紫光芯城”项目工程款及停工损失 47,924.31 万元，该案件目前尚未开庭；

③2023 年 10 月，成都建工第四建筑工程有限公司向广安区人民法院对四川东阳房地产有限公司提起诉讼，要求被告支付“东阳国际帛楠城”项目工程款及逾期利息 46,790.05 万元，目前该案件处于已开庭，未判决中；

④2023 年 6 月，成都建工第八建筑工程有限公司向成都市中级人民法院对成都蓝润耀恒置业有限公司、四川鼎嘉泰贸易有限公司、蓝润地产有限责任公司、深圳蓝润控股有限公司提起诉讼，要求被告支付“蓝润城项目二号地块三期总承包工程”项目工程款 25,018.68 万元，目前该案件正在审理中；

⑤2023 年 12 月，成都建工集团有限公司向四川省雅安市汉源县人民法院对四川复仁房地产开发有限公司提起诉讼，要求被告支付“阳光水韵”项目工程款及逾期利息 28,620.67 万元，1.2023 年 12 月 11 日，向法院递交起诉状、财产保全申请书、网络查控申请书等起诉

立案材料；2.2023 年 12 月 15 日，收法院受理案件通知书、举证通知书，案号为（2023）川 1823 民初 2627 号；同日，收（2023）川 1823 民初 2627 号财产保全裁定书，对四川复仁房地产开发有限公司的财产在 28620.67 万元的限额内予以查封、扣押、冻结。3.2024 年 1 月 31 日，收法院开庭传票，拟定于 2024 年 3 月 5 日开庭。4.2024 年 2 月 29 日，法院电话通知延期开庭，目前该案件具体开庭日期待定；

⑥2022 年 6 月，成都建工第四建筑工程有限公司向自贡市大安区人民法院对自贡鑫茂置业有限公司、恒大地产集团自贡有限公司、恒大地产集团成都有限公司提起诉讼，要求被告支付“自贡恒大未来城二标投”项目工程款及逾期利息 27,607.89 万元，该案件目前已上诉，尚未开庭；

⑦2023 年 10 月，成都建工第四建筑工程有限公司向广安区人民法院对四川东阳房地产有限公司提起诉讼，要求被告支付“东阳国际金楠城”项目工程款及逾期利息 23,321.95 万元，目前该案件处于已开庭，未判决中；

⑧2023 年 8 月，成都建工第六建筑工程有限公司向重庆市第一中级人民法院对重庆航悦置业有限公司、重庆江航投资有限公司、恒大地产集团重庆有限公司提起诉讼，要求被告支付“重庆中航体育公园”项目工程款 27,908.79 万元，收到一审判决，法院判决航悦公司支付我公司工程款及停工损失，江航公司对前述债务承担连带责任，恒大重庆公司承担二分之一连带责任。经评估已提起上诉；

⑨2021 年 5 月，成都建工第三建筑工程有限公司向广元市中级人民法院对四川本鑫蓉盛建设工程有限公司提起诉讼，要求被告支付“紫云工业园二期 PPP 项目”项目工程款及逾期利息 18,407.02 万元，重审一审已于 2023 年 9 月 19 日于广元市中级人民法院第二次开庭，法院要求双方在一个月内继续补充证据材料，并建议双方应当努力就争议事项达成和解。目前该案件处于重审一审中；

⑩2021 年 1 月，成都建工第五建筑工程有限公司向绵阳市中级人民法院对江油市军魂房地产开发有限公司提起诉讼，要求被告支付“江油万通华府项目”项目工程款及逾期利息 20,117.15 万元，一审法院判决如下：一、被告向五公司支付工程款 74750986.59 元及利息；二、被告退还履约保证金 1000000 元并支付利息；三、五公司就工程折价、变卖或者拍卖的价款在欠付工程款 74750986.59 元范围内享有优先受偿权；四、驳回其他诉讼请求。该案件目前二审中。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司作为被告的未决诉讼量 278 件，涉及金额 192,314.09 万元；其中金额较大的诉讼事项如下：

①2023 年 11 月，戴文向成都市郫都区人民法院申请对成都建工第一建筑工程有限公司、成都市新益州城市建设发展有限公司提起诉讼，要求被告支付“新益州项目”项目工程款 3,256.29 元，该案件目前正在审理中；

②2022 年 8 月，吴志刚向成都市温江区人民法院申请对成都建工第九建筑工程有限公

司提起诉讼，要求被告支付“温江佳年华三期”项目工程款 5,932.00 万元，一审法院判决驳回吴志刚全部诉讼请求，吴志刚不服一审判决提起上诉，经二审法院审理，裁定发回重审。该事项目前正在重审中；

③2020 年 3 月，成都星月置业有限公司向成都市仲裁委员会申请对成都建工集团有限公司提起仲裁，要求仲裁被申请人支付“星月上溪园”项目承担返修、重作工程款及违约金共计 5,559.69 万元，该事项目前正在仲裁过程中；

④2023 年 3 月，成都金河谷置业有限公司向成都市温江区人民法院申请对中冶成都勘察研究总院有限公司、成都基准方中建筑设计事务所、深圳市国腾建筑设计咨询有限公司、四川省南成建筑工程有限公司、成都建工第七建筑工程有限公司、成都市新都区第十二建筑工程有限公司、四川兴昊建设工程测试有限公司、康立时代建设集团有限公司提起诉讼，要求各被告连带赔偿损失、利息、新增费用、管理人员工资合计 4,794.68 万元，一审判决驳回原告全部诉讼请求；原告上诉，该案件目前处于二审中；

⑤2023 年 1 月，苏州曼凯系统集成科技有限公司向成都市中级人民法院申请对成都建工第五建筑工程有限公司提起诉讼，要求被告支付“捷普工业园二期 A 区”项目工程款 4,244.01 万元，一审判决如下：五公司支付进度款 38617875 及利息，五公司承担诉讼费用 256001 元，该事项目前二审中。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保事项	担保债务余额 (万元)	最晚一笔担保到期日
子公司			
成都建工第一建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	19,395.20	2024 年 11 月 23 日
成都建工第二建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	16,364.43	2024 年 11 月 14 日
成都建工第三建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	51,000.00	2025 年 1 月 9 日
成都建工第四建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	50,863.92	2026 年 8 月 31 日
成都建工第五建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	28,034.84	2024 年 12 月 29 日
成都建工第六建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、	15,265.40	2024 年 11 月 29 日

被担保单位	担保事项	担保债务余额 (万元)	最晚一笔担保到期日
	保函		
成都建工第七建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	36,083.00	2026 年 11 月 15 日
成都建工第八建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	38,478.28	2024 年 11 月 23 日
成都建工第九建筑工程有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	27,628.00	2024 年 12 月 27 日
成都建工工业设备安装有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	9,275.00	2025 年 1 月 11 日
成都建工路桥建设有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	75,100.00	2024 年 3 月 24 日
成都建工装饰装修有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	14,850.00	2025 年 1 月 4 日
成都建工雅安建设有限责任公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	11,060.00	2025 年 2 月 24 日
成都建工物资有限责任公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	20,185.00	2025 年 1 月 5 日
成都建工赛科混凝土有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	7,850.00	2024 年 11 月 25 日
成都建工香香建材有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	1,970.00	2024 年 3 月 1 日
成都建工资源循环利用有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	7,544.50	2028 年 12 月 31 日
成都建工建材有限责任公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	3,000.00	2025 年 3 月 3 日
成都建工工业化建筑有限公司	银行借款、银行承兑汇票、 保函	7,000.00	2024 年 12 月 30 日

被担保单位	担保事项	担保债务余额 (万元)	最晚一笔担保到期日
成都建工科技有限公司	银行借款、银行承兑汇票、保函	27,542.81	2028 年 12 月 4 日
平昌共建交通投资有限公司	银行借款	48,797.50	2031 年 11 月 18 日
宜宾开诚建设投资有限公司	银行借款	59,399.78	2032 年 12 月 21 日
通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	银行借款	36,941.25	2033 年 3 月 30 日
成都建工天府建设发展有限公司	银行借款	10,946.30	2048 年 6 月 30 日
其他公司			
四川镇广高速公路有限责任公司	银行借款	37,500.00	2053 年 5 月 28 日

十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
成都兴城投资集团有限公司	成都	房地产开发经营	552,540.00	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十二) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
北京场道市政工程集团有限公司	受同一控制

关联方名称	与本集团的关系
成都兴城弘业贸易有限公司	受同一控制
成都兴城融晟科技有限公司	受同一控制
北京场道市政工程集团有限公司	受同一控制
成都宝元房地产开发有限公司	受同一控制
成都建工地产开发有限责任公司	受同一控制
成都建工集团旅游有限公司	受同一控制
成都建工集团旅游有限公司青城国际酒店	受同一控制
成都人居成兴置业有限公司	受同一控制
成都人居德尚置业有限公司	受同一控制
成都人居都安置业有限公司	受同一控制
成都人居都安置业有限公司	受同一控制
成都人居津城置业有限公司	受同一控制
成都人居津兴置业有限公司	受同一控制
成都人居柳兴置业有限公司	受同一控制
成都人居旅游酒店有限公司	受同一控制
成都人居蜀兴置业有限公司	受同一控制
成都人居武兴置业有限公司	受同一控制
成都人居香城置业有限公司	受同一控制
成都人居兴府置业有限公司	受同一控制
成都人居兴港置业有限公司	受同一控制
成都人居兴淮置业有限公司	受同一控制
成都人居兴荟置业有限公司	受同一控制
成都人居兴乐置业有限公司	受同一控制
成都人居兴彭置业有限公司	受同一控制
成都人居兴青置业有限公司	受同一控制
成都人居兴蜀置业有限公司	受同一控制
成都人居兴天府置业有限公司	受同一控制
成都人居兴西置业有限公司	受同一控制

关联方名称	与本集团的关系
成都人居兴雅置业有限公司	受同一控制
成都人居置业有限公司	受同一控制
成都蓉城足球俱乐部有限公司	受同一控制
成都蓉欧北城置业有限公司	受同一控制
成都蓉欧青投置业有限公司	受同一控制
成都润锦城实业有限公司	受同一控制
成都市兴东置业有限公司	受同一控制
成都天府绿道建设集团有限责任公司	受同一控制
成都天府绿道建设投资集团有限公司	受同一控制
成都天府绿道建设投资有限公司	受同一控制
成都天府熊猫国际旅游度假集团有限公司	受同一控制
成都兴城道成物流有限公司	受同一控制
成都兴城供应链集团股份有限公司	受同一控制
成都兴城弘业贸易有限公司	受同一控制
成都兴城简州投资运营有限公司	受同一控制
成都兴城建设管理有限公司	受同一控制
成都兴城绛溪数智运营有限公司	受同一控制
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	受同一控制
成都兴城人居地产投资集团有限公司	受同一控制
成都兴城人居营销咨询有限公司	受同一控制
成都兴城融晟科技有限公司	受同一控制
成都兴城资本管理有限责任公司	受同一控制
成都医疗健康投资集团有限公司	受同一控制
兴城人居柳兴置业有限公司	受同一控制
成都高新区绛溪城市建设有限公司	受同一控制
成都人居兴邑置业有限公司	受同一控制
成都宝元当地产开发有限公司	受同一控制
成都建工地产开发有限公司	受同一控制

关联方名称	与本集团的关系
成都融晟科技有限公司	受同一控制
成都兴城成兴置业有限公司	受同一控制
成都市兴东置业有限公司	受同一控制
成都兴城文化产业发展投资有限公司	受同一控制
中化岩土集团股份有限公司	受同一控制
成都天府绿道文化旅游发展股份有限公司	受同一控制
成都天府绿道建设投资有限公司	受同一控制
海南兴威供应链有限公司	受同一控制
成都成都中心建设有限责任公司	受同一控制
成都人居兴美建设发展有限公司	受同一控制
上海远方基础工程有限公司	受同一控制
成都兴城商业运营管理有限公司	受同一控制
雅安成建工业化建筑有限公司	子公司联营企业

（五） 关联方交易

1、 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
成都兴城简州投资运营有限公司	成都建工工业化建筑有限公司	销售商品、服务	市场价
成都兴城弘业贸易有限公司	成都建工工业化建筑有限公司	销售商品、服务	市场价
成都兴城道成物流有限公司	成都建工科技有限公司	购买商品	市场价
北京场道市政工程集团有限公司	北京场道市政工程集团有限公司	销售商品	市场价
成都兴城融晟科技有限公司	成都兴城融晟科技有限公司	销售商品	市场价
成都建工地产开发有限责任公司	成都建工地产开发有限责任公司	设计服务	市场价

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
成都天府绿道建设投资集团有限公司	成都天府绿道建设投资集团有限公司	设计服务	市场价
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	设计服务	市场价
成都兴城商业运营管理有限公司	成都兴城商业运营管理有限公司	设计服务	市场价

2、关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都兴城投资集团有限公司	91,032.83	1.2	264,990.81	2.94
成都润锦城实业有限公司	1,014.90	0.01	16.14	
成都蓉城足球俱乐部有限公司	1.84		8.48	
成都兴城弘业贸易有限公司	73.31		1,421.59	0.02
成都兴城融晟科技有限公司	11.59		3,763.41	0.04
成都兴城酒店管理有限公司	661.69	0.01		
成都人居兴美建设发展有限公司	6.06			
成都兴城道成物流有限公司			188.07	
成都兴城供应链集团股份有限公司	2,513.39	0.03	1,036.87	0.01
成都医投质子重离子医院管理有限公司	11,002.47	0.14		
成都医疗健康投资集团有限公司	19,374.14	0.25	93,919.38	1.04
成都医投老肯医疗服务有限公司	1.13			
成都兴城简州投资运营有限公司	198.70		2,152.93	0.02
上海远方基础工程有限公司	36.01			

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
北京场道市政工程集团有限公司	5,069.07	0.07	1,198.25	0.02
成都建工地产开发有限责任公司	3,922.92	0.05	53,965.07	0.6
成都天府绿道建设投资集团有限公司	-281.66	0	11,659.08	0.13
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	49,963.19	0.66	17,432.39	0.19
成都兴城商业运营管理有限公司	310.12	0	0	0
成都人居兴天府置业有限公司	5,521.17	0.07	53,472.05	0.59
成都人居柳兴置业有限公司	36.48	0	103.88	0
成都人居香城置业有限公司	3,243.26	0.04	31,556.89	0.35
成都人居都安置业有限公司	53,142.86	0.7	64,577.07	0.72
成都人居兴邑置业有限公司	-1,383.39	-0.02	0	0
成都兴城绛溪数智运营有限公司	36,188.01	0.48	8,758.28	0.1
成都宝元房地产开发有限公司	9,560.51	0.13	34,110.02	0.38
成都建工集团旅游有限公司	14,096.81	0.19	7,639.67	0.08
成都建工集团旅游有限公司青城国际酒店	-0.02	0	14.09	0
成都人居成兴置业有限公司	25,370.78	0.33	33,264.22	0.37
成都人居德尚置业有限公司	23,119.02	0.3	12,732.85	0.14
成都人居津城置业有限公司	34,059.20	0.45	5,582.26	0.06
成都人居津兴置业有限公司	1,238.28	0.02	33,916.95	0.38
成都人居旅游酒店有限公司	-2,103.27	-0.03	2,145.09	0.02
成都人居蜀兴置业有限公司	11,485.75	0.15	19,596.94	0.22
成都人居武兴置业有限公司	391.46	0.01	5,222.87	0.06

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
限公司				
成都人居兴府置业有限公司	2,524.94	0.03	4,459.50	0.05
成都人居兴港置业有限公司	29,551.77	0.39	13,358.37	0.15
成都人居兴淮置业有限公司	1,532.66	0.02	11,986.53	0.13
成都人居兴荟置业有限公司	49,854.55	0.66	23,426.60	0.26
成都人居兴乐置业有限公司	42,374.48	0.56	29,888.98	0.33
成都人居兴彭置业有限公司	-281.52	0	511.91	0.01
成都人居兴青置业有限公司	-477.93	-0.01	4,987.23	0.06
成都人居兴蜀置业有限公司			36.81	0
成都人居兴西置业有限公司	20,741.38	0.27	2,850.62	0.03
成都人居兴雅置业有限公司	49,279.19	0.65	8,877.21	0.1
成都人居置业有限公司			13,176.81	0.15
成都蓉欧北城置业有限公司	44,018.54	0.58	49,241.20	0.55
成都蓉欧青投置业有限公司	9,423.90	0.12	18,162.02	0.2
成都市兴东置业有限公司	31.33	0	3,836.33	0.04
成都天府绿道建设集团有限责任公司	19,223.53	0.25	41,648.27	0.46
成都天府绿道建设投资有限公司	819.40	0.01	1,491.59	0.02
成都天府熊猫国际旅游度假集团有限公司	2.87	0	39.98	0
成都兴城建设管理有限公司	1,803.17	0.02	344.23	0
成都兴城人居地产投资集团有限公司	10,860.72	0.14	4,140.41	0.05
成都兴城人居营销咨询有限公司	630.09	0.01	59.44	0

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都兴城资本管理有 限责任公司	0.24	0	7.67	0
兴城人居柳兴置业有 限公司			2672.48	0.03
成都人居兴旺置业有 限公司	5,388.94	0.07	0	0
成都人居兴欣置业有 限公司	3,676.40	0.05	0	0
海南兴威供应链有限 公司	51.99	0.00	0.00	0

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都兴城弘业贸易有 限公司	99.81	0.00	4,036.76	0.05
成都兴城融晟科技有 限公司			2,593.33	0.03
成都兴城简州投资运营 有限公司	98.79	0.00		
成都兴城道成物流有限 公司	3,226.88	0.05	4,895.48	0.06
雅安成建工业化建筑有 限公司	0.78	0.00	0.55	0.00

(3) 提供劳务

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都兴城投资集团有限 公司			68,792.15	0.83
成都兴城简州投资运营 有限公司			2,158.06	0.03
成都人居兴彭置业有限 公司			492.24	0.01
成都宝元房地产开发有 限公司			34,110.02	0.41

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
限公司				
成都未来智造空间建设 项目管理有限公司			-5.12	
成都人居兴淮置业有限 公司			6,344.60	0.08
成都人居香城置业有限 公司			1,041.61	0.01
成都建工集团旅游有限 公司青城国际酒店			14.09	
成都兴城资本管理有限 责任公司			7.67	
成都兴城人居地产投资 集团股份有限公司			27,080.70	0.33
成都天府熊猫国际旅游 度假集团有限公司			39.98	
成都农村商业银行股份 有限公司	40.06			
成都天府绿道建设投资 集团有限公司			4,552.04	0.06
成都兴城商业运营管理 有限公司			0	0
成都兴城供应链集团股 份有限公司			0	0
成都医疗健康投资集团 有限公司			7,581.59	0.09
成都兴城酒店管理有限 公司			0	0
成都医投质子重离子医 院管理有限公司			956.51	0.01
成都建工地产开发有限 责任公司			438.69	0.01
成都建工集团旅游有限 公司			85.12	0
成都市兴东置业有限公 司			-520.01	-0.01
成都兴城人居营销咨询 有限公司			59.44	0
成都兴城道成物流有限 公司			188.07	0
成都润锦城实业有限公 司			16.14	0

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都成都中心建设有限责任公司	55.29			
成都天府绿道建设投资有限公司			1,491.59	0.02
成都兴城建设管理有限公司			54.23	
成都人居交子置业有限公司	34,363.75	0.45		
成都人居成兴置业有限公司			16,498.13	0.2
成都人居兴雅置业有限公司			7,856.16	0.1
成都人居兴府置业有限公司			38.36	
成都人居都安置业有限公司			7,889.30	0.1
成都人居兴青置业有限公司				

(4) 接受劳务

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都兴城道成物流有限公司	3,189.97	0.05		

(5) 担保

(6) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
成都兴城投资集团有限公司		200,000,000.00
成都兴城人居地产投资集团股份有 限公司	500,000,000.00	

(7) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
应收账款				
成都市兴东置业有限公司	18,579,318.37	0.09	9,024,763.89	0.04
成都兴城投资集团有限公司	273,086,952.30	1.27	571,934,547.93	2.24
成都人居兴淮置业有限公司	110,092,026.86	0.51	178,168,908.94	0.70
成都人居兴彭置业有限公司	571,600.00	0.00	5,525,217.31	0.02
成都兴城简州投资运营有限公 司	1,611,809.79	0.01	215,580.35	0.00
成都润锦城实业有限公司	86,246.88	0.00	5,276.68	0.00
成都蓉城足球俱乐部有限公司	32,568.15	0.00	4,673.15	0.00
成都建工地产开发有限责任公 司	415,020.73	0.00	85,937,177.99	0.34
成都建工集团旅游有限公司	20,050,178.58	0.09	10,053,254.02	0.04
成都人居香城置业有限公司	46,228,570.55	0.21	99,608,370.79	0.39
成都天府绿道建设投资集团有	255,327.26	0.00	30,394,121.78	0.12

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
限公司				
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	36,660,875.10	0.17	17,858,199.71	0.07
成都兴城人居营销咨询有限公司	71,171.24	0.00	488,162.79	0.00
成都医疗健康投资集团有限公司	-4,165,126.13	-0.02	17,648,583.24	0.07
成都兴城供应链集团股份有限公司	2,180,188.00	0.01	3,158,394.40	0.01
成都兴城弘业贸易有限公司	11,878,999.48	0.06	12,942,784.75	0.05
成都兴城绛溪数智运营有限公司	121,800,781.56	0.57	41,994,651.52	0.16
北京场道市政工程集团有限公司	31,734,619.23	0.15	28,103,421.12	0.11
成都人居柳兴置业有限公司	5,489,616.02	0.03	41,170,133.29	0.16
成都人居蜀兴置业有限公司	4,541,850.81	0.02	4,169,550.48	0.02
成都兴城融晟科技有限公司	14,265,680.10	0.07	20,814,089.79	0.08
成都兴城商业运营管理有限公司	19,000.00	0.00		
成都人居交子置业有限公司	26,721,685.53	0.12		
成都人居兴蜀置业有限公司				

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
成都宝元房地产开发有限公司	4,068,832.00	0.02	26,212,864.12	0.10
成都人居成兴置业有限公司	82,834,250.16	0.38	146,854,129.59	0.58
成都人居兴府置业有限公司	40,451.12	0.00	6,599,201.00	0.03
成都人居兴青置业有限公司	44,281,018.85	0.21		
成都蓉欧青投置业有限公司			96,809,661.15	0.38
雅安成建工业化建筑有限公司				
成都人居兴港置业有限公司			68,085,662.44	0.27
成都兴城酒店管理有限公司	72,560.00	0.00		
成都人居兴美建设发展有限公司	68,458.50	0.00		
成都兴城道成物流有限公司				
成都医投老肯医疗服务有限公司	12,809.00	0.00		
成都人居都安置业有限公司	35,842,314.96	0.17	1,546,027.00	0.01
成都人居兴邑置业有限公司	45,132,537.61	0.21	21,981,256.00	0.09
成都人居兴雅置业有限公司	-12,757,125.41	-0.06	3,314,089.30	0.01
成都人居德尚置业有限公司	69,990,630.63	0.32	38,291,535.91	0.15
成都人居津兴置业有限公司	24,416,300.00	0.11	137,722,128.11	0.54
成都人居旅游酒店有限公司			593,437.40	0.00
成都人居武兴置业有限公司			154,904,001.00	0.61
成都人居兴乐置业有限公司	1,328,500.00	0.01	3,957,476.41	0.02

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都成都中心建设有限 责任公司	55.29			
成都天府绿道建设投资 有限公司			1,491.59	0.02
成都兴城建设管理有限 公司			54.23	
成都人居交子置业有限 公司	34,363.75	0.45		
成都人居成兴置业有限 公司			16,498.13	0.2
成都人居兴雅置业有限 公司			7,856.16	0.1
成都人居兴府置业有限 公司			38.36	
成都人居都安置业有限 公司			7,889.30	0.1
成都人居兴青置业有限 公司				

（4） 接受劳务

关联方名称	本年发生额（万元）		上年发生额（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
成都兴城道成物流有限 公司	3,189.97	0.05		

（5） 担保
无

(6) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
成都兴城投资集团有限公司		200,000,000.00
成都兴城人居地产投资集团股份有 限公司	500,000,000.00	

(7) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
应收账款				
成都市兴东置业有限公司	18,579,318.37	0.09	9,024,763.89	0.04
成都兴城投资集团有限公司	273,086,952.30	1.27	571,934,547.93	2.24
成都人居兴淮置业有限公司	110,092,026.86	0.51	178,168,908.94	0.70
成都人居兴彭置业有限公司	571,600.00	0.00	5,525,217.31	0.02
成都兴城简州投资运营有限公 司	1,611,809.79	0.01	215,580.35	0.00
成都润锦城实业有限公司	86,246.88	0.00	5,276.68	0.00
成都蓉城足球俱乐部有限公司	32,568.15	0.00	4,673.15	0.00
成都建工地产开发有限责任公 司	415,020.73	0.00	85,937,177.99	0.34
成都建工集团旅游有限公司	20,050,178.58	0.09	10,053,254.02	0.04
成都人居香城置业有限公司	46,228,570.55	0.21	99,608,370.79	0.39
成都天府绿道建设投资集团有	255,327.26	0.00	30,394,121.78	0.12

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
限公司				
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	36,660,875.10	0.17	17,858,199.71	0.07
成都兴城人居营销咨询有限公司	71,171.24	0.00	488,162.79	0.00
成都医疗健康投资集团有限公司	-4,165,126.13	-0.02	17,648,583.24	0.07
成都兴城供应链集团股份有限公司	2,180,188.00	0.01	3,158,394.40	0.01
成都兴城弘业贸易有限公司	11,878,999.48	0.06	12,942,784.75	0.05
成都兴城绛溪数智运营有限公司	121,800,781.56	0.57	41,994,651.52	0.16
北京场道市政工程集团有限公司	31,734,619.23	0.15	28,103,421.12	0.11
成都人居柳兴置业有限公司	5,489,616.02	0.03	41,170,133.29	0.16
成都人居蜀兴置业有限公司	4,541,850.81	0.02	4,169,550.48	0.02
成都兴城融晟科技有限公司	14,265,680.10	0.07	20,814,089.79	0.08
成都兴城商业运营管理有限公司	19,000.00	0.00		
成都人居交子置业有限公司	26,721,685.53	0.12		
成都人居兴蜀置业有限公司				

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
成都宝元房地产开发有限公司	4,068,832.00	0.02	26,212,864.12	0.10
成都人居成兴置业有限公司	82,834,250.16	0.38	146,854,129.59	0.58
成都人居兴府置业有限公司	40,451.12	0.00	6,599,201.00	0.03
成都人居兴青置业有限公司	44,281,018.85	0.21		
成都蓉欧青投置业有限公司			96,809,661.15	0.38
雅安成建工业化建筑有限公司				
成都人居兴港置业有限公司			68,085,662.44	0.27
成都兴城酒店管理有限公司	72,560.00	0.00		
成都人居兴美建设发展有限公司	68,458.50	0.00		
成都兴城道成物流有限公司				
成都医投老肯医疗服务有限公司	12,809.00	0.00		
成都人居都安置业有限公司	35,842,314.96	0.17	1,546,027.00	0.01
成都人居兴邑置业有限公司	45,132,537.61	0.21	21,981,256.00	0.09
成都人居兴雅置业有限公司	-12,757,125.41	-0.06	3,314,089.30	0.01
成都人居德尚置业有限公司	69,990,630.63	0.32	38,291,535.91	0.15
成都人居津兴置业有限公司	24,416,300.00	0.11	137,722,128.11	0.54
成都人居旅游酒店有限公司			593,437.40	0.00
成都人居武兴置业有限公司			154,904,001.00	0.61
成都人居兴乐置业有限公司	1,328,500.00	0.01	3,957,476.41	0.02

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
成都人居兴天府置业有限公司	189,516,890.53	0.88	132,931,834.67	0.52
成都蓉欧北城置业有限公司	55,245,296.99	0.26	112,678,796.07	0.44
成都市兴东置业有限公司工会委员会			23,874,000.91	0.09
成都兴城建设管理有限公司			153,529.53	0.00
成都泽瑞房地产开发有限公司	688,899.04	0.00	688,899.04	0.00
成都人居兴荟置业有限公司	19,106,100.00	0.09		
成都人居兴西置业有限公司	107,279,255.00	0.50		
成都医投质子重离子医院管理有限公司	3,070,600.00	0.01		
成都人居兴旺置业有限公司	40,125.49	0.00		
成都人居津城置业有限公司	119,636,378.05	0.56		
海南兴威供应链有限公司	11,079.79	0.00		
合 计	1,512,135,122.72	7.02	2,156,418,393.57	8.46
应收票据				
成都医疗健康投资集团有限公司			6,040,000.00	0.77
成都兴城供应链集团股份有限公司	4,135,791.02	1.76		
合 计	4,135,791.02	1.76	6,040,000.00	0.77
预付款项				
成都建工集团旅游有限公司	1,878,018.86	0.14		
成都天府绿道建设投资集团有限公司	818,810.32	0.06	582,148.06	0.04
合 计	2,696,829.18	0.20	582,148.06	0.04

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余额 比例 (%)
其他应收款				
成都人居兴淮置业有限公司	10,951.60	0.00		
成都人居兴美建设发展有限公 司	80,000.00	0.00		
成都兴城投资集团有限公司	395,207,784.71	3.01	65,588,602.77	0.49
成都润锦城实业有限公司	802,420.54	0.01	630,483.34	0.00
成都建工地产开发有限责任公 司	1,818,046,402.98	13.84	1,818,014,649.24	13.71
成都兴城商业运营管理有限公司	169,355.56	0.00		
成都建工集团旅游有限公司	2,338,351,223.36	17.80	2,358,368,663.36	17.79
成都天府绿道建设投资集团有 限公司	85,962.90	0.00		
成都兴城人居地产投资集团股 份有限公司	500,000,000.00	3.81	500,000,000.00	3.77
成都天府绿道建设投资集团有 限公司				
成都东部集团有限公司				
成都人居兴雅置业有限公司				
成都人居建设管理有限公司			120,834.00	0.00
成都兴城绛溪数智运营有限公 司			56,877.50	0.00
合 计	5,052,754,101.65	38.47	4,742,780,110.21	35.76
合同资产				
成都人居兴彭置业有限公司	6,880,398.07	0.01		

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
成都人居兴淮置业有限公司	16,900,689.82	0.02	32,978,091.80	0.05
成都宝元房地产开发有限公司	124,215,500.83	0.18	41,970,351.73	0.07
成都兴城投资集团有限公司	1,046,187,710.43	1.51	1,342,920,871.30	2.18
成都兴城简州投资运营有限公司	9,487,088.54	0.01	58,837.99	0.00
成都润锦城实业有限公司	3,152,217.65	0.00		
成都建工地产开发有限责任公司	2,100,841.18	0.00	1,609,373.54	0.00
成都建工集团旅游有限公司	20,641,693.40	0.03	122,468.88	0.00
成都建集团旅游有限公司青城国际酒店				
成都人居香城置业有限公司	87,716,683.63	0.13	235,293,452.32	0.38
成都市兴城投资有限公司				
成都市兴东置业有限公司	81,333,064.71	0.12	92,886,655.18	0.15
成都天府绿道建设投资集团有限公司	1,161,782,025.01	1.68	1,058,663,686.63	1.72
成都天府熊猫国际旅游度假集团有限公司	12,856.23	0.00		
成都兴城供应链集团股份有限公司	1,600,507.50	0.00	1,589,044.08	0.00
成都兴城建设管理有限公司	54,671,005.53	0.08	4,205,173.01	0.01
成都兴城酒店管理有限公司	1,465,975.47	0.00		
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	225,230,948.56	0.32	166,031,936.17	0.27
成都兴城人居营销咨询有限公司	183.20	0.00	52,042.25	0.00

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
司				
成都兴城商业运营管理有限公司	441,892.59	0.00	0	-
成都兴城资本管理有限责任公司	105,900.49	0.00	103,458.37	0.00
成都医疗健康投资集团有限公司	84,235,777.97	0.12	67,635,502.25	0.11
成都兴城文化产业发展投资有限公司			57,016.57	0.00
成都兴城道成物流有限公司			56,422.02	0.00
成都人居交子置业有限公司	93,132,545.72	0.13	0	-
成都人居蜀兴置业有限公司	98,814,286.54	0.14	120,846,570.80	0.20
成都人居成兴置业有限公司	176,632,994.58	0.25	49,885,710.19	0.08
成都人居兴雅置业有限公司	112,108,441.74	0.16		
成都人居都安置业有限公司	278,300,950.33	0.40	196,633,092.47	0.32
成都人居兴府置业有限公司	21,922,112.16	0.03	9,991,306.00	0.02
成都人居兴青置业有限公司	17,718,359.98	0.03	64,162,381.36	0.10
成都蓉欧青投置业有限公司	91,880,706.22	0.13	70,250,419.60	0.11
成都人居兴港置业有限公司	217,598,735.28	0.31	107,595,544.58	0.17
成都兴城绛溪数智运营有限公司	70,107,203.91	0.10		
成都人居津兴置业有限公司	189,756,600.00	0.27	373,472,652.03	0.61
成都人居旅游酒店有限公司	40,667,422.16	0.06	115,713,111.75	0.19
成都人居武兴置业有限公司	99,110,574.00	0.14	145,767,401.77	0.24
成都人居兴乐置业有限公司	343,202,200.00	0.49	112,817,833.52	0.18

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
成都人居兴天府置业有限公司	80,797,261.02	0.12	272,064,183.56	0.44
成都市兴东置业有限公司工会委员会			16,332,660.55	0.03
成都人居兴荟置业有限公司	358,272,400.00	0.52	93,104,216.79	0.15
成都医投质子重离子医院管理有限公司	7,394,488.30	0.01		
成都建工集团旅游有限公司青城国际酒店			140,954.18	0.00
成都人居兴旺置业有限公司	17,357,525.68	0.03		
成都人居兴欣置业有限公司	30,670,642.20	0.04		
成都成都中心建设有限责任公司	27,420.23	0.00		
合 计	5,273,635,830.86	7.60	4,795,012,423.24	7.78
应付账款				
成都兴城弘业贸易有限公司	398,350,753.26	0.55	606,600,552.06	0.01
成都兴城融晟科技有限公司	55,397,060.75	0.08	38,972,608.76	0.06
成都智慧城市信息技术有限公司	5,914,848.96	0.01	0	-
成都兴城道成物流有限公司	25,063,793.32	0.03	0	-
成都兴城供应链集团股份有限公司	561,413.46	0.00	0	-
成都人居蜀兴置业有限公司	1,657,015.77	0.00	0	-
成都人居兴港置业有限公司	4,114,304.30	0.01	0	-
成都建工集团旅游有限公司			57,859.48	0.00
成都兴城绛溪数智运营有限公			885,575.36	0.00

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
司				
成都市兴东置业有限公司	84655.52	0.00		
合 计	491,143,845.34	0.68	646,516,595.66	0.07
应付票据				
成都兴城弘业贸易有限公司	6,000,000.00	0.55	4,100,000.00	0.22
合 计	6,000,000.00	0.55	4,100,000.00	0.22
预收款项				
成都人居兴欣置业有限公司	4,100,000.00	19.73		
成都兴城融晟科技有限公司	35,959.50	0.17		
广州兴威有限责任公司	1,800.00	0.01		
海南兴威供应链有限公司上海分公司	1,200.00	0.01		
成都兴城供应链集团股份有限公司		0.00	3,726.70	0.00
合 计	4,138,959.50	19.92	3,726.70	0.00
其他应付款				
海南兴威供应链有限公司	414,151.14	0.00		-
成都兴城融晟科技有限公司	552,446.99	0.00		-
成都建工集团旅游有限公司	47,311.79	0.00		-
成都兴城供应链集团股份有限公司	734,676,666.65	5.60	829,368,234.79	6.37
合 计	735,690,576.57	5.61	829,368,234.79	6.37
合同负债				
成都兴城投资集团有限公司	11,382,238.86	0.27	14,109,436.87	0.33
成都兴城人居地产投资集团有	60,380.09	0.00		

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
限公司				
成都人居香城置业有限公司	582,141.04	0.01	583,426.47	0.01
成都医疗健康投资集团有限公司		0.00	13,086,414.16	0.31
成都农村商业银行股份有限公司	905,173.72	0.02	0	-
成都兴城道成物流有限公司	41,467.89	0.00	0	-
成都兴城文化产业发展投资有限公司	0.01	0.00	0	-
成都建工地产开发有限责任公司	3,202.76	0.00	3,202.76	0.00
成都建工集团旅游有限公司	27,471.31	0.00	372,720.61	0.01
成都兴城建设管理有限公司	53,028.69	0.00	101,874.05	0.00
成都市兴东置业有限公司				
成都建工天新建设有限公司				
成都人居成兴置业有限公司			10,264,704.00	0.24
成都人居都安置业有限公司			116,814,289.00	2.77
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司			4,491,647.23	0.11
合 计	13,055,104.37	0.31	159,827,715.15	3.78
其他非流动负债				
成都兴城投资集团有限公司	200,000,000.00	100.00		
合 计	200,000,000.00	100.00		
其他流动负债				
成都市兴东置业有限公司	319,946.35	0.04		

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
成都兴城投资集团有限公司	4,918.22	0.00		
成都医疗健康投资集团有限公司	1,218,658.49	0.15		
成都建工地产开发有限责任公司	3,202.76	0.00		
成都建工集团旅游有限公司	57,466.61	0.01		
成都天府绿道建设投资集团有限公司	714,181.80	0.09		
成都兴城投资集团有限公司	55,956.96	0.01		
合 计	2,374,331.19	0.29		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,710,509,890.63	94,912,729.61	3,263,152,503.94	80,216,752.64
1 至 2 年	852,174,329.25	92,023,393.83	1,037,002,114.24	60,042,695.15
2 至 3 年	405,678,209.58	30,002,033.84	370,030,124.84	19,828,872.41
3 年以上	1,496,484,906.05	1,011,554,827.76	1,338,923,857.77	980,046,311.02
合 计	6,464,847,335.51	1,228,492,985.04	6,009,108,600.79	1,140,134,631.22

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	596,564,286.25	9.23	452,921,957.96	75.92	143,642,328.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,868,283,049.26	90.77	775,571,027.08	13.22	5,092,712,022.18
其中：应收其他客户款项	4,637,239,467.05	79.02	775,571,027.08	16.72	3,861,668,439.97
政府性债权组合	259,848,939.98	4.43			259,848,939.98
关联方组合	971,194,642.23	16.55			971,194,642.23
合 计	6,464,847,335.51	—	1,228,492,985.04	—	5,236,354,350.47

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	556,309,388.95	9.26	369,055,620.59	66.34	187,253,768.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,452,799,211.84	90.74	771,079,010.63	14.14	4,681,720,201.21

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信	
				用损失	
				率/计提	
				比例	
				(%)	
其中：应收其他客户	4,252,573,861.14	77.99	771,079,010.63	18.13	3,481,494,850.51
款项					
政府性债权组合	69,133,110.88	1.27			69,133,110.88
关联方组合	1,131,092,239.82	20.74			1,131,092,239.82
合 计	6,009,108,600.79	—	1,140,134,631.22	—	4,868,973,969.57

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都润利鑫置业有限责任公司	398,105,941.12	318,717,352.90	80.06	涉诉
绿地集团四川中宏置业有限公司	55,234,742.69	26,192,501.09	47.42	甲方负面清单
江西运发实业有限公司	46,626,104.23	46,626,104.23	100	建设方已存在重大资金风险，按照单项计提计提坏账
四川华业林志置业有限公司	38,292,905.98	28,719,679.49	75	该项目涉诉，法院判决享有债务方债务的优先受偿权，且查封了对方的资产
郑州方兴房地产开发有限公司	27,584,045.00	8,275,213.50	30	该项目涉诉，根据民事调解书确认债权

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都星月置业有限公司	15,313,252.36	15,313,252.36	100	收款困难
遵义恒大黔贵房地产开发有限公司	8,388,907.30	5,033,344.38	60	负面清单房企
重庆同景共好置地有限公司	4,951,990.53	2,971,194.32	60	负面清单房企
成都英英房地产开发有限公司	1,700,567.65	850,283.83	50	长期拖欠
金额较小汇总披露	365,829.39	223,031.86	60.97	收款困难
合 计	596,564,286.25	452,921,957.96	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,899,608,136.02	62.53	86,868,628.01	2,294,478,240.01	53.96	68,976,111.86
1-2 年 (含 2 年)	710,247,379.54	15.32	35,516,369.00	973,692,324.28	22.90	48,545,405.12
2-3 年 (含 3 年)	268,614,451.85	5.79	26,861,445.17	193,164,367.48	4.54	19,316,436.74
3 年以上	758,769,499.64	16.36	626,324,584.90	791,238,929.37	18.61	634,241,056.91
合 计	4,637,239,467.05	——	775,571,027.08	4,252,573,861.14	——	771,079,010.63

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府性债权组合	259,848,939.98			69,133,110.88		

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	971,194,642.23			1,131,092,239.82		
合 计	1,231,043,582.21	—		1,200,225,350.70	—	

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
成都城投基础设施投资有限公司	115,628,470.28	115,628,470.28	正常收回工程款
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	21,438,755.13	21,438,755.13	正常收回工程款
成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司	10,650,491.14	10,650,491.14	正常收回工程款
泸州临港投资集团有限公司	6,834,812.65	6,834,812.65	收回工程款
那曲地区城市建设投资有限公司	4,361,290.96	4,361,290.96	收回工程款
成都市建筑设计研究院有限公司	3,709,690.24	3,709,690.24	正常收回工程款
成都交子金融控股集团有限公司	3,052,974.19	4,025,767.01	应收账款确认方式变更
云南宜置置业有限公司	2,563,122.74	3,029,080.77	应收账款确认方式变更
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司	1,940,403.54	1,940,403.54	收回工程款
成都城投土地整理开发有限公司	1,561,566.63	1,561,566.63	工程款收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
成都冶建绿道建设有限公司	1,226,302.38	1,226,302.38	收回工程款
金额较小汇总披露	4,146,118.35	4,146,118.35	收回工程款
合 计	177,113,998.23	178,552,749.08	—

5、本年实际核销的应收账款情况

无

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例（%）	坏账准备
云南慧港投资有限公司	787,738,351.06	12.18	25,266,982.88
成都润利鑫置业有限责任公司	398,105,941.12	6.16	318,717,352.90
成都天府新城置业有限公司	328,733,553.94	5.08	2,869,041.75
都江堰兴市投资有限公司	248,141,364.72	3.84	241,837,008.23
中电建成都建设投资有限公司	183,266,580.03	2.83	7,354,331.09
合 计	1,945,985,790.87	30.10	596,044,716.85

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 （损失以“-”填列）
成都兴城绿溪数智运营有限公司	124,612,169.80	-4,806,472.87
成都高新未来科技建设开发有限公司	145,528,979.22	-5,952,374.48
成都高新耘泽商业运营管理有限责任公司	79,161,064.64	-3,237,817.67
成都国盾建设发展有限公司	54,377,655.64	-2,224,135.50
成都市天邛云水环境有限公司	12,209,551.98	-499,390.75
成都兴蜀投资开发有限责任公司	87,084,563.06	-3,561,901.78
一汽解放汽车有限公司	27,248,780.12	-1,574,740.60
四川江粤医药有限公司	31,483,985.23	-1,951,593.05
成都东部集团有限公司	41,129,000.91	-2,549,457.18

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
成都天投环境有限公司	63,552,924.14	-3,192,074.52
遂宁天齐锂业有限公司	40,139,657.98	-1,982,899.10
成都产业功能区投资运营集团有限公司	103,540,729.76	-3,853,700.86
合计	810,069,062.48	-35,386,558.36

（二） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	123,794,856.34	775,444,856.34
其他应收款项	11,716,566,016.43	11,635,677,649.98
合 计	11,840,360,872.77	12,411,122,506.32

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
账龄一年以内的应收股利		620,000,000.00	—	—
其中：成都建工物资有限责任公司		100,000,000.00		
成都建工装饰装修有限公司		20,000,000.00		
成都建工第二建筑工程有限公司		50,000,000.00		
成都建工第三建筑工程有限公司		100,000,000.00		
成都建工第四建筑工程		100,000,000.00		

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及 其判断依据
有限公司				
成都建工第七建筑工程 有限公司		100,000,000.00		
成都建工路桥建设有限 公司		150,000,000.00		
账龄一年以上的应收股 利:	123,794,856.34	155,444,856.34		
成都建工赛利混凝土有 限公司	30,901,309.64	59,551,309.64	已宣告股利 还未发放	集团内部单位
成都建工集团发展有限 公司	91,979,369.95	94,979,369.95	已宣告股利 还未发放	集团内部单位
成都华成股份有限公司	914,176.75	914,176.75	已宣告股利 还未发放	企业正常经营
合 计	123,794,856.34	775,444,856.34	——	——

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,989,718,600.11	10,554,080.81	984,299,246.00	52,488,465.87
1 至 2 年	937,834,621.99	40,541,111.18	3,409,836,757.21	70,933,824.74
2 至 3 年	2,870,391,020.59	33,468,711.02	447,798,436.11	10,761,324.36
3 年以上	6,124,562,539.52	1,121,376,862.77	8,013,285,987.30	1,085,359,161.67
合 计	12,922,506,782.21	1,205,940,765.78	12,855,220,426.62	1,219,542,776.64

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	315,747,003.85	2.44	309,156,708.70	97.91	6,590,295.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,606,759,778.36	97.56	896,784,057.08	7.11	11,709,975,721.28
合 计	12,922,506,782.21	——	1,205,940,765.78	——	11,716,566,016.43

续表

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	390,552,359.92	3.04	362,726,832.53	92.88	27,825,527.39
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	12,464,668,066.70	96.96	856,815,944.11	6.87	11,607,852,122.59
合 计	12,855,220,426.62	——	1,219,542,776.64	——	11,635,677,649.98

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都建工立豐建筑安装有限	99,937,956.40	99,937,956.40	100.00	涉诉，债务人破产

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
责任公司				
成都市美联蜀房地产开发有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	过期
成都润利鑫置业有限责任公司	27,591,475.76	22,073,180.61	80.00	过期
赵稳轩	26,236,391.09	26,236,391.09	100.00	事实亏损
成都天府国际机场草池安置房·张国忠	18,754,947.53	18,754,947.53	100.00	工程亏损
四川华业林志置业有限公司	15,996,464.02	15,996,464.02	100.00	该项目涉诉，法院判决享有债务方债务的优先受偿权
西南国贸、汇通银行、中房集团三家	9,505,846.44	9,505,846.44	100.00	涉诉，债务人破产
成都市环城生态区生态修复综合项目二期四批次·张正宇	9,217,386.20	9,217,386.20	100.00	预期损失
成都香森实业有限公司	4,281,087.00	4,281,087.00	100.00	过期
魏小舟	3,627,722.26	3,627,722.26	100.00	事实亏损
成都润恒城	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	过期
都江堰置城房屋开发有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	过期
黄安智	2,981,256.00	2,981,256.00	100.00	个人往来，5年以上，2016年
罗刚	2,036,080.32	2,036,080.32	100.00	事实亏损
重庆潼熙房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	过期
四川久远新方向智能科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	过期

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
限公司				
郑州方兴房地产开发有限公司	1,400,000.00	420,000.00	30.00	该项目涉诉，根据民事调解书确认债权
雅安城市建设投资开发有限公司	1,257,406.22	1,257,406.22	100.00	过期
张永红	1,074,494.44	1,074,494.44	100.00	诉讼
金额较小汇总披露	2,248,490.17	2,156,490.17	95.91	收回可能性小
合 计	315,747,003.85	309,156,708.70	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	287,649,549.32	21.54	8,629,486.50	191,688,724.52	15.71	5,764,719.73
1-2 年 (含 2 年)	42,816,345.83	3.21	2,140,817.29	30,632,915.31	2.51	1,531,645.77
2-3 年 (含 3 年)	11,035,173.39	0.83	1,103,517.35	107,613,243.67	8.82	10,761,324.36
3 年以上	994,018,267.49	74.43	884,910,235.94	889,958,021.56	72.95	838,758,254.25
合 计	1,335,549,336.03	——	896,784,057.08	1,219,892,905.06	——	856,815,944.11

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府性债	373,762,341.79			392,983,827.53		

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
权						
关联方往来	10,249,217,971.98			10,631,682,616.02		
保证金、备用金及其他项目结算款	648,230,128.56			220,108,718.09		
合 计	11,271,210,442.33	—		11,244,775,161.64	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	856,815,944.11		362,726,832.53	1,219,542,776.64
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	40,704,687.84		-4,038,912.86	36,665,774.98
本年转回	-736,574.87		-49,531,210.97	-50,267,785.84
本年转销				
本年核销				
其他变动				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	合计
年末余额	896,784,057.08		309,156,708.70	1,205,940,765.78

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方 式
何明全 (北京街)	36,417,691.41	36,417,691.41	收回款项
成都泓昌嘉泰房地产有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00	收回款项
合 计	46,417,691.41	46,417,691.41	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏 账 准 备
成都建工集团旅游有限公司	往来款	1,949,000,000.00	4-5 年	15.08	
成都正恒置业有限公司	往来款	1,876,746,236.54	1 年以内	14.52	
成都建工地产开发有限责任公 司	往来款	1,815,994,035.49	4-5 年	14.05	
成都建工物资有限责任公司	关联方借 款-本金	1,000,000,000.00	1 年以内	7.74	
成都兴城人居地产投资集团股 份有限公司	关联方借 款-本金	500,000,000.00	1-2 年	3.87	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏 账 准 备
合 计	—	7,141,740,272.03	—	55.27	

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	9,535,154,461.31	796,645,400.00	165,340,000.00	10,166,459,861.31
对合营企业投资	60,000,000.00		17,164,408.85	42,835,591.15
对联营企业投资	1,227,397,159.73	99,513,869.61	2,234,182.10	1,324,676,847.24
小 计	10,822,551,621.04	896,159,269.61	184,738,590.95	11,533,972,299.70
减：长期股权投 资减值准备	635,114,113.72			635,114,113.72
合 计	10,187,437,507.32	896,159,269.61	184,738,590.95	10,898,858,185.98

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	10,316,963,250.57	10,822,551,621.04	874,645,400.00	165,340,000.00	4,348,460.76			2,214,183.10	307,422,501.30		11,531,972,299.70	635,114,113.72
一、子公司	9,009,745,210.57	9,535,154,461.31	796,645,400.00	165,340,000.00							10,166,459,861.31	635,114,113.72
成都建工第一建筑工程有限公司	450,000,000.00	614,756,240.27									614,756,240.27	
成都建工第二建筑工程有限公司	500,000,000.00	458,710,737.87	50,000,000.00								508,710,737.87	
成都建工第三建筑工程有限公司	500,000,000.00	402,773,099.48	100,000,000.00								502,773,099.48	
成都建工第四建筑工程有限公司	550,000,000.00	1,045,416,801.02	100,000,000.00								1,145,416,801.02	
成都建工第五建筑工程有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	
成都建工第六建	350,000,000.00	350,000,000.00									350,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
筑工程有限公司												
成都建工第七建筑工程有限公司	500,000,000.00	400,000,000.00	100,000,000.00								500,000,000.00	
成都建工第八建筑工程有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	
成都建工第九建筑工程有限公司	300,000,000.00	463,960,363.81									463,960,363.81	163,960,363.81
成都建工工业设备安装有限公司	400,000,000.00	405,515,998.62									405,515,998.62	
成都建工集团发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	129,951,951.23
成都建工装饰装修有限公司	200,000,000.00	208,764,139.46	20,000,000.00								228,764,139.46	
成都建工预筑科	90,000,000.00	90,000,000.00									90,000,000.00	30,800,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司												
成都建工物资有 限责任公司	450,000,000.00	411,575,453.96	100,000,000.00								511,575,453.96	
成都建工建材有 限责任公司	80,000,000.00	81,988,000.00									81,988,000.00	2,979,297.38
成都建工路桥建 设有限公司	800,000,000.00	743,128,528.75	150,000,000.00								893,128,528.75	
成都兴建项目建 设管理有限责任 公司	50,000,000.00	51,743,954.99									51,743,954.99	
成都建工建筑设 计有限责任公司	9,000,000.00	6,145,304.47									6,145,304.47	
西安锐智置业有 限责任公司	50,000,000.00	88,499,886.69									88,499,886.69	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都建工赛利混凝土有限公司	80,233,700.00	51,098,139.67	28,650,000.00								79,748,139.67	
成都建工雅安建设有限责任公司	230,000,000.00	307,422,501.30							307,422,501.30		307,422,501.30	307,422,501.30
成都建工工业化建筑有限公司	279,312,110.57	238,522,010.95									238,522,010.95	
成都建工集团建设工程有限公司	28,000,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00							-	
成都建工集团物流有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00									25,000,000.00	
成都建工科技有限公司	85,200,000.00	90,000,000.00									90,000,000.00	
成都建工蓉睿建材有限公司	7,650,000.00	15,000,000.00									15,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	174,474,000.00	193,860,000.00									193,860,000.00	
平昌共建交通投资有限公司	63,800,000.00	16,853,300.00									16,853,300.00	
宜宾开诚建设投资有限公司	24,000,000.00	144,040,000.00	25,000,000.00	145,040,000.00							24,000,000.00	
成都建工集团宜宾三江建设有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00									10,200,000.00	
成都建工天府建设发展有限公司	210,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00								210,000,000.00	
苍溪成建桥隧项目工程管理有限	44,880,000.00	44,880,000.00									44,880,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司												
中诚信托安心4号集合资金信托计划	250,000,000.00	250,000,000.00									250,000,000.00	
成都建工兴东建设投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
成都兴城绿色建材有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00								6,800,000.00	
成都建工武兴智盛建筑工程有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00								4,500,000.00	
成都建工马来西亚有限公司	1,695,400.00		1,695,400.00								1,695,400.00	
二、合营企业	60,000,000.00	60,000,000.00			-17,164,408.85						42,835,591.15	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			1,056,141.92						16,056,141.92	
成都冶建绿道建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-15,000,000.00							
中电建路桥成都绕城生态建设有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-3,220,550.77						11,779,449.23	
成都中建钢构建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00									15,000,000.00	
三、联营企业	1,267,218,040.00	1,227,397,159.73	78,000,000.00		21,513,869.61			2,234,182.10			1,324,676,847.24	
成都交子商业保理有限公司	182,000,000.00	113,026,952.08	78,000,000.00		8,502,000.00			2,234,182.10			197,294,769.98	
成都兴城供应链	1,000,000,000.00	1,028,039,074.01			12,712,561.00						1,040,751,635.01	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
集团股份有限公 司												
成都大世界中心 商厦物业有限公 司	618,040.00	875,207.08			17,062.03						892,269.11	
成都环科资源循 环利用有限公司	78,000,000.00	79,024,077.41			282,217.46						79,306,294.87	
绵阳新投实业有 限责任公司	600,000.00	600,000.00									600,000.00	
合江县甘自公路 建设工程有限公司	6,000,000.00	5,831,849.15			29.12						5,831,878.27	

（四） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	22,204,017,381.74	20,443,667,199.73	25,625,622,024.27	23,821,561,710.28
房屋施工	16,369,286,692.07	15,316,431,529.01	19,098,374,255.02	17,926,204,807.96
市政路桥	5,299,189,096.3	4,641,955,620.26	6,206,956,608.53	5,651,167,155.03
装饰装修	475,721,740.05	443,496,071.45	230,180,006.37	206,476,725.81
勘察设计	12,503,928.75	10,639,754.1	16,474,753.76	12,736,597.56
其他	47,315,924.57	31,144,224.91	73,636,400.59	24,976,423.92
2、其他业务小计	189,667,492.43	104,836,582.03	83,013,775.18	18,784,419.20
房产租赁业务	65,059,229.49	7,863,176.54	53,692,908.87	15,319,667.91
其他	124,608,262.94	96,973,405.49	29,320,866.31	3,464,751.29
合 计	22,393,684,874.17	20,548,503,781.76	25,708,635,799.45	23,840,346,129.48

（五） 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,349,460.76	23,643,387.72
成本法核算的长期股权投资收益	106,013,418.30	656,063,367.18
其他	-35,386,558.36	-75,202,806.95
合 计	74,976,320.70	604,503,947.95

注：其他系 2023 年本公司专项支持计划转让满足终止确认条件的应收账款 810,069,062.48 元，转让应收账款实收款项 774,682,504.12 元，该应收账款转让产生损失 35,386,558.36 元。

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	450,242,740.55	537,491,481.90
加：资产减值损失	122,471,303.46	400,646,550.43
信用资产减值损失	74,777,550.59	353,595,632.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,446,511.65	9,806,001.02
使用权资产折旧	11,226,985.44	11,226,985.44
无形资产摊销	1,405,870.62	1,386,849.86
长期待摊费用摊销	12,069,098.49	20,804,024.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,094.42	-2,607.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-7,762,572.81	69,350,232.20
财务费用（收益以“—”号填列）	588,736,898.94	674,754,765.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-74,976,320.70	-604,503,947.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-47,407,104.35	-118,835,250.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	207,328.62	2,541,567.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,054,670.45	128,955,918.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,664,000.85	-994,760,353.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	236,435,575.90	218,398,103.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,395,487,291.22	710,855,954.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	5,709,846,553.53	6,151,274,924.29

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	6,151,274,924.29	3,510,887,999.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-441,428,370.76	2,640,386,924.61

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	5,709,846,553.53	6,151,274,924.29
其中：库存现金	4,539.03	27,204.58
可随时用于支付的银行存款	5,709,842,014.50	6,151,247,719.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,709,846,553.53	6,151,274,924.29

(此页无正文)



单位负责人

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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

登记机关



2024 年 1 月 26 日

证书序号: 0017829

说明

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

发证机关:



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 张强
Full name: 张强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-03-01
Date of birth: 1977-03-01
工作单位: 中国注册会计师协会
Working unit: 中国注册会计师协会
身份证号码: 610222197703010010
Identity card No.: 610222197703010010



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.



请贴 511002222187

511002222187

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

07 12 21

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
7 12 21

年 月 日
7 12 21

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注册会计师转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年11月9日

年 月 日



姓名	王洁
性别	女
出生日期	1995-06-27
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)四川分所
身份证号码	51152119950627456X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2023 年 6 月年检合格



王洁 420100050550

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

证书编号: 420100050550
No. of Certificate

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

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

2022 年 7 月年检合格

