

成都高新发展股份有限公司

2024 年度年报审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—152 页
四、附件	第 153—157 页
(一) 本所营业执照复印件	第 153 页
(二) 本所执业证书复印件	第 154 页
(三) 执业注册会计师资格证书复印件	第 155—157 页



# 审计报告

天健审〔2025〕11-274号

成都高新发展股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了成都高新发展股份有限公司(以下简称高新发展公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了高新发展公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事



项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）建筑施工业务收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1和十四（一）2。

高新发展公司营业收入主要来自于建筑施工业务。2024年度，高新发展公司的营业收入为人民币7,127,243,789.62元，其中建筑施工业务的营业收入为人民币6,782,152,305.54元，占营业收入的95.16%。

高新发展公司的建筑施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。在确定履约进度时，高新发展公司管理层（以下简称管理层）需要对预计总成本作出合理估计。

由于营业收入是高新发展公司关键业绩指标之一，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与建筑施工收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当；

（3）按年度、项目等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查预计总收入和预计总成本的相关依据，评价管理层就预计总收入和预计总成本所作估计的合理性；

（5）选取项目检查与实际发生成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、产值确认表等；

（6）实施截止测试，检查工程成本是否在恰当期间确认；



(7) 选取项目检查经甲方和监理审核的进度确认单、产值确认表和竣工结算报告等，以及对工程项目实施现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性；

(8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和五（一）20。

截至 2024 年 12 月 31 日，高新发展公司商誉账面原值 161,569,512.43 元，减值准备 108,381,406.12 元，账面价值 53,188,106.31 元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算等相符；

(6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；



(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高新发展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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

高新发展公司治理层（以下简称治理层）负责监督高新发展公司的财务报告过程。

#### **六、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。

（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，就可能对高新发展公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高新发展公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范



措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

邱之  
印 邱之

中国注册会计师：

阮华  
印 阮华

中国注册会计师：

李良  
印 李良

二〇二五年四月二十三日





# 合并资产负债表

2024年12月31日


会合01表

编制单位：成都高新发展股份有限公司

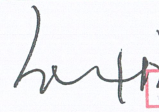

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,339,441,550.49	1,624,989,049.29	短期借款	25	598,754,437.88	125,124,513.88
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	6,581,617.61	14,129,323.45	应付票据	26	388,085,702.99	
应收账款	3	1,435,534,057.97	650,759,011.82	应付账款	27	7,728,443,852.47	7,316,290,402.79
应收款项融资	4	2,412,139.12	1,157,733.76	预收款项	28	3,175,912.55	2,559,545.70
预付款项	5	52,921,505.65	111,311,874.60	合同负债	29	168,211,674.18	201,435,710.92
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	117,426,933.82	70,750,203.36	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	30	62,644,404.12	76,070,538.26
应收股利				应交税费	31	52,507,093.45	49,985,351.79
买入返售金融资产				其他应付款	32	478,041,789.97	531,544,578.91
存货	7	105,323,404.12	122,254,120.83	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利		1,217,959.32	578,359.32
合同资产	8	9,605,857,899.69	8,770,544,642.45	应付手续费及佣金			
持有待售资产	9	268,878,652.92		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	10	321,352.82		持有待售负债			
其他流动资产	11	212,914,422.69	250,644,688.80	一年内到期的非流动负债	33	368,696,451.79	672,522,607.60
流动资产合计		13,147,613,536.90	11,616,540,648.36	其他流动负债	34	702,056,257.93	783,317,078.38
				流动负债合计		10,550,617,577.33	9,758,850,328.23
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	35	1,904,750,002.00	1,571,200,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	12	3,347,659.59	2,160,853.33	永续债			
长期股权投资	13	491,770,438.30	765,797,147.45	租赁负债	36	3,161,303.74	4,514,660.04
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	14	250,420,222.72	244,469,928.64	长期应付职工薪酬	37	477,747.55	688,110.88
投资性房地产	15	23,892,015.11	30,812,882.16	预计负债			
固定资产	16	451,920,606.34	373,870,690.46	递延收益	38	13,050,000.00	1,000,000.00
在建工程	17	1,605,478.69	121,481,569.69	递延所得税负债	22	89,664,080.70	81,669,745.06
生产性生物资产				其他非流动负债	39	377,164.00	15,486,429.83
油气资产				非流动负债合计		2,011,480,297.99	1,674,558,945.81
使用权资产	18	5,852,872.62	7,329,883.51	负债合计		12,562,097,875.32	11,433,409,274.04
无形资产	19	151,549,556.38	166,527,463.32	所有者权益：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)	40	352,280,000.00	352,280,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	20	53,188,106.31	158,551,759.50	永续债			
长期待摊费用	21	3,343,312.20	5,538,043.14	资本公积	41	898,775,964.83	898,775,964.83
递延所得税资产	22	63,309,542.90	50,083,090.63	减：库存股			
其他非流动资产	23	70,244,507.12	69,268,387.53	其他综合收益			
非流动资产合计		1,570,444,318.28	1,995,891,699.36	专项储备	42	13,829,409.08	13,628,132.35
资产总计		14,718,057,855.18	13,612,432,347.72	盈余公积	43	26,147,087.33	24,284,064.78
				一般风险准备			
				未分配利润	44	824,129,619.38	818,169,463.72
				归属于母公司所有者权益合计		2,115,162,080.62	2,107,137,625.68
				少数股东权益		40,797,899.24	71,885,448.00
				所有者权益合计		2,155,959,979.86	2,179,023,073.68
				负债和所有者权益总计		14,718,057,855.18	13,612,432,347.72

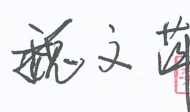

法定代表人：

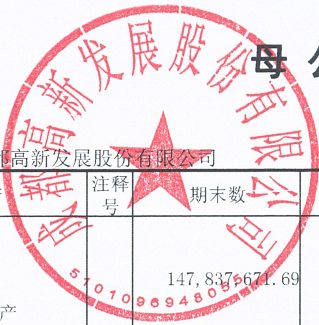

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表

编制单位：成都高新发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		147,837,674.69	230,316,647.46	短期借款		350,250,127.78	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	888,325.25	1,374,634.38	应付账款		1,061,510.25	
应收款项融资				预收款项		3,165,599.74	2,552,630.61
预付款项		2,042,633.37	6,964,847.54	合同负债			
其他应收款	2	1,229,919,766.25	875,141,039.46	应付职工薪酬		9,971,703.63	13,491,119.04
其中：应收利息				应交税费		1,325,941.57	1,117,136.16
应收股利		199,360,400.00	135,000,000.00	其他应付款		102,717,785.01	204,489,454.14
其中：应付利息				其中：应付利息			
应付股利				应付股利		550,859.32	550,859.32
存货				持有待售负债			
其中：数据资源				一年内到期的非流动负债		352,705,236.83	657,488,794.39
合同资产				其他流动负债			
持有待售资产				流动负债合计		821,197,904.81	879,139,134.34
一年内到期的非流动资产				非流动负债：			
其他流动资产		1,242,227.83	979,354.82	长期借款		1,636,900,000.00	1,351,600,000.00
流动资产合计		1,381,930,624.39	1,114,776,523.66	应付债券			
非流动资产：				其中：优先股			
债权投资				永续债			
其他债权投资				租赁负债			
长期应收款	3	23,060,916.94	25,409,947.20	长期应付款			
长期股权投资	4	2,255,552,411.65	2,313,059,876.05	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产		84,415,414.56	83,065,521.18	递延收益		200,000.00	
投资性房地产		22,189,313.13	28,857,878.28	递延所得税负债		10,466,819.13	39,519.78
固定资产		1,332,983.13	9,655,978.09	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		1,647,566,819.13	1,351,639,519.78
生产性生物资产				负债合计		2,468,764,723.94	2,230,778,654.12
油气资产				所有者权益：			
使用权资产			158,079.10	实收资本(或股本)		352,280,000.00	352,280,000.00
无形资产		23,462,530.16	25,995,693.12	其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
开发支出				永续债			
其中：数据资源				资本公积		938,282,174.66	938,282,174.66
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		81,761.00	130,817.60	其他综合收益			
递延所得税资产		10,466,819.13	36,181.93	专项储备			
其他非流动资产		1,723,457.44		盈余公积		16,432,652.59	14,569,630.04
非流动资产合计		2,422,285,607.14	2,486,369,972.55	未分配利润		28,456,680.34	65,236,037.39
资产总计		3,804,216,231.53	3,601,146,496.21	所有者权益合计		1,335,451,507.59	1,370,367,842.09
				负债和所有者权益总计		3,804,216,231.53	3,601,146,496.21

法定代表人：

周志 (Red stamp: 周志 5101092948058)

主管会计工作的负责人：

张月 (Red stamp: 张月)

会计机构负责人：

魏文萍 (Red stamp: 魏文萍)





# 合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：成都高新发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,127,243,789.62	8,008,118,403.35
其中：营业收入	1	7,127,243,789.62	8,008,118,403.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,877,492,884.26	7,762,642,932.41
其中：营业成本	1	6,479,738,173.76	7,377,218,616.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,726,198.66	19,061,527.41
销售费用	3	34,914,560.52	71,896,451.40
管理费用	4	202,334,476.14	179,565,094.89
研发费用	5	49,533,146.28	40,031,145.49
财务费用	6	78,246,328.90	74,870,096.61
其中：利息费用		83,039,645.54	88,836,812.31
利息收入		5,477,457.09	15,784,672.15
加：其他收益	7	5,090,305.03	8,003,391.81
投资收益（损失以“-”号填列）	8	7,614,724.77	255,758,509.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,832,724.42	-6,291,460.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	5,950,294.08	5,039,364.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	10,233,490.43	44,251,933.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-140,471,165.97	-5,081,267.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	16,906,164.82	22,238.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,074,718.52	553,469,641.11
加：营业外收入	13	546,588.16	1,802,182.92
减：营业外支出	14	308,401.39	177,410.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,312,905.29	555,094,413.49
减：所得税费用	15	124,391,115.84	223,736,427.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,921,789.45	331,357,985.76
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,921,789.45	331,357,985.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,369,738.21	365,937,536.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30,447,948.76	-34,579,550.82
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,921,789.45	331,357,985.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,369,738.21	365,937,536.58
归属于少数股东的综合收益总额		-30,447,948.76	-34,579,550.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.174	1.039
（二）稀释每股收益		0.174	1.039

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周志  
5101098948058

张月

魏文萍



# 母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：成都高新发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	52,605,886.18	34,440,891.89
减：营业成本	1	19,446,116.46	15,032,483.26
税金及附加		16,398,909.32	5,272,070.23
销售费用			
管理费用		47,923,078.49	47,069,150.89
研发费用		1,000,000.00	1,388,349.51
财务费用		38,703,247.64	43,043,133.71
其中：利息费用		65,627,220.75	71,705,744.33
利息收入		26,987,219.88	28,707,999.47
加：其他收益		102,994.79	542,114.19
投资收益（损失以“-”号填列）	2	204,712,048.57	142,100,867.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,334,578.83	3,666,878.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,349,893.38	1,709,525.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-151,978.76	-52,438.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,009,579.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,435,271.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,573,184.30	66,935,772.89
加：营业外收入		60,691.43	55,665.23
减：营业外支出		6,988.08	2.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,626,887.65	66,991,435.58
减：所得税费用		-3,337.85	-536.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,630,225.50	66,991,972.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,630,225.50	66,991,972.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		18,630,225.50	66,991,972.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周志  
周志  
5101096948056

张月

魏文萍  
魏文萍



# 合并现金流量表

2024年度

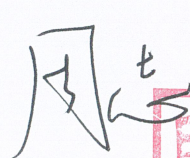
会合03表

编制单位：成都高新发展股份有限公司

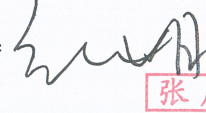
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,060,721,746.65	7,515,434,480.06
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,089.07	47,451.88
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	470,270,635.69	462,492,260.30
经营活动现金流入小计		6,531,027,471.41	7,977,974,192.24
购买商品、接受劳务支付的现金		6,183,443,260.64	7,010,120,607.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		318,853,183.13	286,360,717.26
支付的各项税费		234,503,672.40	248,972,625.73
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	454,575,556.44	959,808,993.94
经营活动现金流出小计		7,191,375,672.61	8,505,262,944.18
经营活动产生的现金流量净额		-660,348,201.20	-527,288,751.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,394,000.00	252,520,719.80
取得投资收益收到的现金		1,400,393.00	5,748,783.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,965,508.38	75,005.65
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	1(3)	63,947,005.75	66,077,674.04
投资活动现金流入小计		82,706,907.13	324,422,183.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,373,442.98	299,902,876.47
投资支付的现金		31,612.00	685,387,276.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1(4)		311,649,380.68
投资活动现金流出小计		76,405,054.98	1,296,939,533.38
投资活动产生的现金流量净额		6,301,852.15	-972,517,350.13
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		1,498,000,000.00	1,722,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,498,000,000.00	1,722,700,000.00
偿还债务支付的现金		998,054,166.67	1,045,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,899,593.72	89,457,351.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1(5)	5,321,645.84	21,355,157.20
筹资活动现金流出小计		1,133,275,406.23	1,156,712,508.31
筹资活动产生的现金流量净额		364,724,593.77	565,987,491.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,580.18	-281,295.32
五、现金及现金等价物净增加额		-289,332,335.46	-934,099,905.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,600,839,645.54	2,534,939,551.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,311,507,310.08	1,600,839,645.54

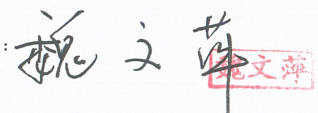
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：成都高新发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,400,555.23	40,041,229.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		317,860,464.33	274,469,850.24
经营活动现金流入小计		356,261,019.56	314,511,079.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10,345,308.23	10,186,865.43
支付给职工以及为职工支付的现金		33,854,624.42	27,679,815.60
支付的各项税费		20,279,591.56	6,707,544.53
支付其他与经营活动有关的现金		365,949,480.37	268,171,509.46
经营活动现金流出小计		430,429,004.58	312,745,735.02
经营活动产生的现金流量净额		-74,167,985.02	1,765,344.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,272,464.00	
取得投资收益收到的现金		135,366,100.00	35,511,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,556.31	1,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,670,483.64
收到其他与投资活动有关的现金		267,624,529.81	844,776,701.32
投资活动现金流入小计		414,286,650.12	881,960,844.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,730,558.06	2,961,681.37
投资支付的现金		81,440,000.00	418,727,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		522,004,000.00	794,500,000.00
投资活动现金流出小计		606,174,558.06	1,216,188,681.37
投资活动产生的现金流量净额		-191,887,907.94	-334,227,836.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,150,000,000.00	1,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,150,000,000.00	1,275,000,000.00
偿还债务支付的现金		819,100,000.00	746,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,162,482.81	80,224,325.87
支付其他与筹资活动有关的现金		28,160,600.00	60,412,612.15
筹资活动现金流出小计		966,423,082.81	886,936,938.02
筹资活动产生的现金流量净额		183,576,917.19	388,063,061.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-82,478,975.77	55,600,570.27
加：期初现金及现金等价物余额		230,316,647.46	174,716,077.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		147,837,671.69	230,316,647.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周志



张月



魏文萍





## 合并所有者权益变动表

2024年度

会合01表

编制单位：成都高新发展股份有限公司


单位：人民币元

项	本期数											上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	所有者权益 合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	所有者权益 合计		
一、上年年末余额	352,280,000.00		898,775,964.83			13,628,132.35	24,284,064.78		818,169,463.72	71,885,448.00	2,179,023,073.68	352,280,000.00		900,619,058.15		12,920,183.81	17,585,255.00	5,080,119.40	462,640,878.65	231,708,311.97	1,975,833,840.01		
加：会计政策变更																			-387.48	17,126.25	-18,793.01	-2,054.11	
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年初余额	352,280,000.00		898,775,964.83			13,628,132.35	24,284,064.78		818,169,463.72	71,885,448.00	2,179,023,073.68	352,280,000.00		900,619,058.15		12,920,183.81	17,584,867.52	5,080,119.40	462,658,005.00	221,689,551.96	1,975,831,785.87		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						201,276.73	1,863,022.55		5,960,155.66	-31,087,548.76	-23,063,093.82			-1,843,093.32		707,948.51	6,699,197.26	-6,080,119.40	355,511,458.72	-182,801,103.96	263,191,287.81		
（一）综合收益总额									61,369,738.21	-30,447,948.76	30,921,789.45								365,937,536.58	-34,579,550.82	331,357,985.76		
（二）所有者投入和减少资本														-1,843,093.32						-18,253,533.15	-120,067,646.46		
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														-457,348.83							-457,348.83		
4. 其他														-1,385,744.49						-18,253,533.15	-119,610,297.63		
（三）利润分配							1,863,022.55		-55,109,582.55	-639,600.00	-54,186,160.00					6,699,197.26			-15,506,197.26		-8,807,000.00		
1. 提取盈余公积							1,863,022.55		-1,863,022.55							6,699,197.26			-6,899,197.26				
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																					-8,807,000.00	-8,807,000.00	
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备						201,276.73					201,276.73					707,948.51					707,948.51		
1. 本期提取						149,956,748.71					149,956,748.71					152,214,837.11					152,214,837.11		
2. 本期使用						149,755,471.98					149,755,471.98					151,506,888.90					151,506,888.90		
（六）其他																		5,080,119.40		5,080,119.40			
四、本期期末余额	352,280,000.00		898,775,964.83			13,829,409.08	26,147,087.33		824,129,619.38	40,797,899.24	2,155,959,979.86	352,280,000.00		898,775,964.83		13,628,132.35	24,281,061.78		818,169,463.72	71,885,448.00	2,179,023,073.68		


法定代表人：

周志 

主管会计工作的负责人：

张月 

会计机构负责人：

魏文萍 





# 母公司所有者权益变动表

2024年度

会企01表

编制单位：成都新发股份有限公司

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计		
一、上年年末余额	352,280,000.00		938,282,174.66				14,569,630.01	65,236,037.39	1,370,367,842.09	352,280,000.00		938,282,174.66				7,870,820.26	13,753,749.44	1,312,186,744.36		
加：会计政策变更																-387.48	-3,487.35	-3,874.83		
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	352,280,000.00		938,282,174.66				14,569,630.01	65,236,037.39	1,370,367,842.09	352,280,000.00		938,282,174.66				7,870,432.78	13,750,262.09	1,312,182,869.53		
三、本期增减变动金额（减少以“-”							1,863,022.55	-36,779,357.05	-34,916,334.50							6,699,197.26	51,485,775.30	58,184,972.56		
（一）综合收益总额								18,630,225.50	18,630,225.50								66,991,972.56	66,991,972.56		
（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）利润分配							1,863,022.55	-55,409,582.55	-53,546,560.00							6,699,197.26	-15,506,197.26	-8,807,000.00		
1. 提取盈余公积							1,863,022.55	-1,863,022.55								6,699,197.26	-6,699,197.26			
2. 对所有者（或股东）的分配								-53,546,560.00	-53,546,560.00								-8,807,000.00	-8,807,000.00		
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	352,280,000.00		938,282,174.66				16,432,652.59	28,456,680.34	1,335,451,507.59	352,280,000.00		938,282,174.66				14,569,630.04	65,236,037.39	1,370,367,842.09		

法定代表人：

周志  
周志  
5101098948056

主管会计工作的负责人：

张月  
张月  
第 14 页 共 157 页

会计机构负责人：

魏文萍  
魏文萍





# 成都高新发展股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

成都高新发展股份有限公司（原名成都倍特发展集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系 1992 年 7 月经成都市体制改革委员会成体改（1992）112 号文和成体改（1992）176 号文批准由成都高新技术产业开发区管委会、中国科学院成都生物研究所制药厂、成都钢铁厂、西藏自治区石油公司四家单位共同发起设立，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510100201998129M 的营业执照，注册资本 35,228 万元，股份总数 35,228 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 16,019.569 万股，无限售条件的流通股份 A 股 19,208.431 万股。公司股票已于 1996 年 11 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。1997 年 5 月，公司以 1996 年末总股本 8,065 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 8 股，共计派送 6,452 万股，按 10:2 比例向全体股东用资本公积金转增股本 1,613 万股，变更后总股本为 16,130 万股；1999 年 6 月经公司股东大会审议通过，以 1998 年末总股本 16,130 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，共计派送 3,226 万股，送股后总股本为 19,356 万股。2006 年 6 月经公司股东大会审议通过，以 2005 年末总股本 19,356 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体流通股股东转增股本，共计转增股本 2,592 万股，转增后总股本为 21,948 万股。2015 年 4 月公司向控股股东成都高新投资集团有限公司定向增发 9,200 万股，发行完成后总股本为 31,148 万股。2020 年 10 月，公司向成都高新投资集团有限公司、成都高新科技创新投资发展集团有限公司和成都高新未来科技城发展集团有限公司定向增发合计 4,080 万股，发行完成后总股本为 35,228 万股。公司注册地址：成都市成都高新技术产业开发区。总部地址：成都市高新区九兴大道 8 号。

公司经营活动为建筑施工，功率半导体器件的设计、开发、制造和销售，数字能源业务，智慧城市建设、运营及相关服务业务以及厨柜制造等。

本公司财务报表于 2025 年 4 月 23 日经公司第九届董事会第一次会议批准对外公布。



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额占资产总额的 0.1%及以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额占资产总额的 0.1%及以上
重要的应收款项实际核销	重要的应收款项实际核销金额占资产总额的 0.1%及以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%及以上
重要在建工程项目	单项在建工程金额占资产总额的 0.1%及以上



账龄超过 1 年的重要应付款	账龄超过 1 年的单项应付款金额占资产总额的 0.1% 及以上
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年的单项其他应付款金额占资产总额的 0.1%及以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年的单项合同负债金额占资产总额的 0.1%及以上
重要的非全资子公司	子公司净利润占合并报表净利润的 10%及以上
重要投资活动	单项收到或支付的投资活动占资产总额的 5%及以上
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资权益法下投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%及以上
重要子公司	子公司净利润占合并报表净利润的 10%及以上

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法



1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和



金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 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



按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的



差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按票据类型划分的具有类似信用风险特征的应收票据
应收商业承兑汇票	
组合 1（账龄组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项





组合 2（信用风险较低的组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项
组合 3（保证金、合并范围内的各主体之间的应收款项等类似组合）	合并范围内的各主体之间的应收款项、按工程招标文件和工程合同支付的投标保证金、履约保证金和民工工资保证金等

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

## 2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产



经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

###### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组



中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。



## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始



投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	3.00	3.23-4.85
通用设备	直线法	3-18	3.00	32.33-5.39
专用设备	直线法	3-14	3.00	32.33-6.93
运输设备	直线法	6-12	3.00	16.17-8.08
其他设备	直线法	3-6	3.00	32.33-16.17

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程



按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、特许权、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：



项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 20-50 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
特许权	按预期受益期限确定使用寿命为 2-4 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法
软件使用权及其他	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、五险一金、福利费、补充养老保险等以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据相关部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接工时占比分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

研发活动与其他生产经营活动以及不同研发项目之间共用仪器、设备和在用建筑物等资源的，应当准确记录相关资源使用情况，并将实际发生的相关费用按照工时占比、面积占比等标准进行合理分配，无法合理分配或未分配的不得计入研发支出。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用





无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计试验费用

设计试验费用指新产品设计费、新工艺规程制定费、勘探开发技术的现场试验费等相关费用。

(6) 装备调试费用

装备调试费用指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不能计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益，上述长期资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。



## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法



向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十五）收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转



让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 本公司的建筑业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 本公司的功率半导体业务对外提供芯片受托开发等技术服务，若满足在某一时段内履行的履约义务，则按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的技术服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。若不满足在某一时段内履行的履约义务，本公司将于客户取得相关服务控制权的时点确认收入。

(3) 智慧城市建设与运营业务、厨柜制造业务以及其他业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

### (二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。



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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

#### (二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体



归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (三十) 租赁

##### 1. 公司作为承租人



在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁



公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，





通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （三十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （三十三）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、1%、3%、5%、6%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%



税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都森未科技有限公司	15%
成都高投芯未半导体有限公司	15%
成都电研科技有限公司	20%
成都倍特图未科技有限公司	20%
成都倍特智能家居有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），该公告适用于 2017 年度及以后年度企业所得税汇算清缴，该法规规定企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。成都森未科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202351003535 的高新技术企业证书，有效期三年；成都高投芯未半导体有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得编号为 GR202451004425 的高新技术企业证书，有效期三年。

(2) 根据《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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年



12月31日。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023年第7号),该法规规定制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		0.92
银行存款	1,339,440,875.39	1,624,988,373.27
其他货币资金	675.10	675.10
合 计	1,339,441,550.49	1,624,989,049.29

##### (2) 其他说明

银行存款期末余额中因诉讼事项冻结17,795,896.97元,保证金账户冻结10,138,343.44元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,530,389.28	10,244,943.50
商业承兑汇票	5,051,228.33	3,884,379.95
合 计	6,581,617.61	14,129,323.45

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,847,471.73	100.00	265,854.12	3.88	6,581,617.61
其中：银行承兑汇票	1,530,389.28	22.35			1,530,389.28
商业承兑汇票	5,317,082.45	77.65	265,854.12	5.00	5,051,228.33
合 计	6,847,471.73	100.00	265,854.12	3.88	6,581,617.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,333,764.50	100.00	204,441.05	1.43	14,129,323.45
其中：银行承兑汇票	10,244,943.50	71.47			10,244,943.50
商业承兑汇票	4,088,821.00	28.53	204,441.05	5.00	3,884,379.95
合 计	14,333,764.50	100.00	204,441.05	1.43	14,129,323.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,530,389.28		
商业承兑汇票组合	5,317,082.45	265,854.12	5.00
小 计	6,847,471.73	265,854.12	3.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	204,441.05	61,413.07				265,854.12
合 计	204,441.05	61,413.07				265,854.12

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		695,631.41



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
小 计		695,631.41

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,281,436,077.51	482,544,701.06
1-2 年	120,396,897.95	115,710,980.40
2-3 年	21,901,663.76	9,514,600.58
3-4 年	6,438,788.88	116,263,632.84
4-5 年	69,832,463.36	46,193,860.46
5 年以上	110,386,929.46	65,764,442.92
账面余额合计	1,610,392,820.92	835,992,218.26
减：坏账准备	174,858,762.95	185,233,206.44
账面价值合计	1,435,534,057.97	650,759,011.82

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细表

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	149,203,822.84	9.27	134,529,513.96	90.16	14,674,308.88
按组合计提坏账准备	1,461,188,998.08	90.73	40,329,248.99	2.76	1,420,859,749.09
其中：组合 1	139,373,175.16	8.65	34,338,673.23	24.64	105,034,501.93
组合 2	1,321,815,822.92	82.08	5,990,575.76	0.45	1,315,825,247.16
合 计	1,610,392,820.92	100.00	174,858,762.95	10.86	1,435,534,057.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	280,865,849.20	33.60	152,005,965.45	54.12	128,859,883.75
按组合计提坏账准备	555,126,369.06	66.40	33,227,240.99	5.99	521,899,128.07
其中：组合 1	117,489,572.46	14.05	31,911,295.58	27.16	85,578,276.88
组合 2	437,636,796.60	52.35	1,315,945.41	0.30	436,320,851.19
合计	835,992,218.26	100.00	185,233,206.44	22.16	650,759,011.82

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
银川博冠房地产开发有限公司	85,460,482.23	70,786,173.35	82.83	根据诉讼情况确认
成都嘉华美实业有限公司	46,203,055.10	46,203,055.10	100.00	根据诉讼情况确认
小计	131,663,537.33	116,989,228.45	88.85	

(续上表)

单位名称	期初数	
	账面余额	坏账准备
银川博冠房地产开发有限公司	85,460,482.23	66,080,503.70
成都嘉华美实业有限公司	179,118,460.57	69,638,555.35
小计	264,578,942.80	135,719,059.05

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1-功率半导体行业计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,518,613.67	1,075,930.68	5.00
1-2年	5,896,487.26	589,648.73	10.00
小计	27,415,100.93	1,665,579.41	6.08

② 组合 1-除功率半导体外的其他行业计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,392,871.86	48,392.87	0.10
1-2年	13,446,886.90	806,813.21	6.00
2-3年	9,264,169.86	1,852,833.97	20.00
3-4年	5,877,229.50	2,350,891.80	40.00
4-5年	1,224,569.79	612,284.90	50.00
5年以上	33,752,346.32	27,001,877.07	80.00
小计	111,958,074.23	32,673,093.82	29.18

③ 组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,211,524,591.98		
1-2年	97,995,726.94	4,674,396.13	4.77
2-3年	10,889,065.97	1,054,061.59	9.68
3-4年	522,344.55	80,023.19	15.32
4-5年	850,732.50	173,804.65	20.43
5年以上	33,360.98	8,290.20	24.85
小计	1,321,815,822.92	5,990,575.76	0.45

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	152,005,965.45	5,959,048.76	23,435,500.25			134,529,513.96
按组合计提坏账准备	33,227,240.99	7,102,008.00				40,329,248.99
合计	185,233,206.44	13,061,056.76	23,435,500.25			174,858,762.95

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
成都嘉华美实业有限公司	23,435,500.25	收回款项	银行转账	根据诉讼情况确认计提
小计	23,435,500.25			



## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产 的合同资产)期末余 额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报 于其他非流动资产 的合同资产)	小 计		
客户 1	375,426,820.37	2,747,952,829.04	3,123,379,649.41	27.74	1,259,279.32
客户 2	96,758,837.77	981,026,027.28	1,077,784,865.05	9.57	61,368.27
客户 3	145,089,299.77	626,999,059.51	772,088,359.28	6.86	
客户 4	1,283,358.01	562,265,009.45	563,548,367.46	5.01	
客户 5	94,915,692.08	432,431,255.35	527,346,947.43	4.68	
小 计	713,474,008.00	5,350,674,180.63	6,064,148,188.63	53.86	1,320,647.59

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,412,139.12	1,157,733.76
合 计	2,412,139.12	1,157,733.76

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提 比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,412,139.12	100.00			2,412,139.12
其中：承兑人为金融机构的应 收票据	2,412,139.12	100.00			2,412,139.12
合 计	2,412,139.12	100.00			2,412,139.12

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----





	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,157,733.76	100.00			1,157,733.76
其中：承兑人为金融机构的应收票据	1,157,733.76	100.00			1,157,733.76
合计	1,157,733.76	100.00			1,157,733.76

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,412,139.12		
小计	2,412,139.12		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,257,848.72
小计	3,257,848.72

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	35,282,635.49	66.67	92,571,967.56	83.16
1至2年	16,561,171.11	31.29	17,925,525.44	16.10
2至3年	554,293.72	1.05	396,180.33	0.36
3年以上	523,405.33	0.99	418,201.27	0.38
合计	52,921,505.65	100.00	111,311,874.60	100.00

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商 1	14,352,601.36	27.12
供应商 2	6,067,811.54	11.47
供应商 3	4,701,850.26	8.88
供应商 4	4,058,256.99	7.67
供应商 5	2,624,708.66	4.96
小 计	31,805,228.81	60.10

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他单位应收、暂付款	77,260,559.06	53,536,196.55
其他个人应收、暂付款	1,191,780.01	1,472,192.05
保证金	51,275,575.01	27,833,743.86
备用金	64,326.03	193,837.20
账面余额合计	129,792,240.11	83,035,969.66
减：坏账准备	12,365,306.29	12,285,766.30
账面价值合计	117,426,933.82	70,750,203.36

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	71,644,699.79	31,463,550.59
1-2 年	13,181,006.03	4,426,374.23
2-3 年	2,526,270.96	10,170,708.26
3-4 年	8,335,245.34	2,694,261.24
4-5 年	1,830,404.74	32,654,153.02
5 年以上	32,274,613.25	1,626,922.32
账面余额合计	129,792,240.11	83,035,969.66
减：坏账准备	12,365,306.29	12,285,766.30
账面价值合计	117,426,933.82	70,750,203.36



(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,715,581.16	17.50	7,151,581.16	31.48	15,564,000.00
按组合计提坏账准备	107,076,658.95	82.50	5,213,725.13	4.87	101,862,933.82
其中：组合 1	26,270,789.84	20.24	645,082.59	2.46	25,625,707.25
组合 2	45,094,294.10	34.74	4,568,642.54	10.13	40,525,651.56
组合 3	35,711,575.01	27.52			35,711,575.01
合 计	129,792,240.11	100.00	12,365,306.29	9.53	117,426,933.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,661,309.97	27.29	7,097,309.97	31.32	15,564,000.00
按组合计提坏账准备	60,374,659.69	72.71	5,188,456.33	8.59	55,186,203.36
其中：组合 1	16,166,178.89	19.47	1,121,071.89	6.93	15,045,107.00
组合 2	31,938,736.94	38.46	4,067,384.44	12.73	27,871,352.50
组合 3	12,269,743.86	14.78			12,269,743.86
合 计	83,035,969.66	100.00	12,285,766.30	14.80	70,750,203.36

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
银川博冠房地产开发有限公司	15,564,000.00		15,564,000.00			[注]
小 计	15,564,000.00		15,564,000.00			

[注]根据破产重整的进展情况,本期对银川博冠房地产开发有限公司的其他应收款进行单项减值测试,并单项计提减值准备。由于与该项目相关的备抵款项余额能够覆盖其他应收款余额,故判断其他应收款不存在减值

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合 1-功率半导体行业计提坏账准备的其他应收款



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	545,869.84	27,293.49	5.00
1-2 年	10,090.00	1,009.00	10.00
小 计	555,959.84	28,302.49	5.09

② 组合 1-除功率半导体外的其他行业计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,203,832.35	24,203.83	0.10
1-2 年	812,585.18	48,755.11	6.00
2-3 年	3,157.54	631.51	20.00
3-4 年	1,500.00	600.00	40.00
4-5 年	41,381.14	20,690.57	50.00
5 年以上	652,373.79	521,899.08	80.00
小 计	25,714,830.00	616,780.10	2.40

③ 组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,705,612.06		
1-2 年	3,434,850.00	163,842.35	4.77
2-3 年	1,641,283.22	158,876.22	9.68
3-4 年	3,197,737.70	489,893.42	15.32
5 年以上	15,114,811.12	3,756,030.55	24.85
小 计	45,094,294.10	4,568,642.54	10.13

④ 组合 3 计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	35,711,575.01		
小 计	35,711,575.01		

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----



	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,188,456.33		7,097,309.97	12,285,766.30
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,510.76		7,510.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,779.56		113,007.43	145,786.99
本期收回或转回			66,247.00	66,247.00
本期核销				
其他变动				
期末数	5,213,725.13		7,151,581.16	12,365,306.29
期末坏账准备计 提比例(%)	4.87		31.48	9.53

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	期末坏账准备
建筑行业客户 1	其他单位应 收、暂付款	23,282,025.59	1 年以内	17.94	23,282.03
建筑行业客户 2	保证金	23,186,718.75	1 年以内	17.86	
建筑行业客户 3	其他单位应 收、暂付款	20,829,858.24	1 年以内	16.05	
银川博冠房地 产开发有限公司	保证金	15,564,000.00	5 年以上	11.99	
雅安市西康文 化旅游发展有 限责任公司	其他单位应 收、暂付款	15,001,800.00	5 年以上	11.56	3,727,947.30
小 计		97,864,402.58		75.40	3,751,229.33

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----



	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	83,387,010.36	15,490,532.78	67,896,477.58
合同履约成本	16,904,816.16		16,904,816.16
库存商品	29,482,568.10	13,450,509.82	16,032,058.28
委托加工物资	3,017,506.74	249,667.62	2,767,839.12
在产品	789,095.63		789,095.63
发出商品	1,883,972.93	1,142,113.25	741,859.68
低值易耗品	165,852.04		165,852.04
周转材料	25,405.63		25,405.63
合计	135,656,227.59	30,332,823.47	105,323,404.12

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	85,631,365.73	163,045.91	85,468,319.82
合同履约成本	9,964,896.24		9,964,896.24
库存商品	21,823,995.68	1,114,221.13	20,709,774.55
委托加工物资	5,326,122.83		5,326,122.83
在产品	713,164.79		713,164.79
周转材料	27,252.60		27,252.60
消耗性生物资产	44,590.00		44,590.00
合计	123,531,387.87	1,277,267.04	122,254,120.83

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	163,045.91	19,445,403.73		4,117,916.86		15,490,532.78
库存商品	1,114,221.13	14,046,949.52		1,710,660.83		13,450,509.82
发出商品		1,142,113.25				1,142,113.25
委托加工物资		249,667.62				249,667.62
合计	1,277,267.04	34,884,134.12		5,828,577.69		30,332,823.47

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因



项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	9,594,953,410.24	222,134.42	9,594,731,275.82
应收质保金	11,127,854.14	1,230.27	11,126,623.87
合 计	9,606,081,264.38	223,364.69	9,605,857,899.69

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	8,759,618,995.48		8,759,618,995.48
应收质保金	10,925,646.97		10,925,646.97
合 计	8,770,544,642.45		8,770,544,642.45

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	9,606,081,264.38	100.00	223,364.69		9,605,857,899.69
合 计	9,606,081,264.38	100.00	223,364.69		9,605,857,899.69

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	8,770,544,642.45	100.00			8,770,544,642.45
合计	8,770,544,642.45	100.00			8,770,544,642.45

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
组合 1	223,364,681.45	223,364.69	0.1
组合 2	9,382,716,582.93		
小计	9,606,081,264.38	223,364.69	

(3) 减值准备变动情况

明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		223,364.69				223,364.69
合计		223,364.69				223,364.69

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都交子期货有限公司 [注]	268,878,652.92		268,878,652.92			
合计	268,878,652.92		268,878,652.92			

[注]成都交子期货有限公司曾用名倍特期货有限公司

(2) 期末持有待售非流动资产情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
成都交子期货有限公司	268,878,652.92	269,735,028.75		聚焦主业发展	2025年1月
小计	268,878,652.92	269,735,028.75			





10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	321,352.82		321,352.82			
合 计	321,352.82		321,352.82			

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
税费[注]	212,016,962.47		212,016,962.47	246,393,571.52		246,393,571.52
绿色智慧工地待摊费用	897,460.22		897,460.22	4,251,117.28		4,251,117.28
合 计	212,914,422.69		212,914,422.69	250,644,688.80		250,644,688.80

[注]主要系增值税待认证和待抵扣进项税额

12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
工程款[注]	2,911,871.16		2,911,871.16	2,160,853.33		2,160,853.33	
其他	435,788.43		435,788.43				
合 计	3,347,659.59		3,347,659.59	2,160,853.33		2,160,853.33	

[注]工程款系成都倍特建筑安装工程有限公司采用建设移交方式参与公共基础设施建设业务，应收攀枝花市花城投资有限责任公司工程款



### 13. 长期股权投资

#### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	287,942,936.35		287,942,936.35	280,952,880.96		280,952,880.96
对联营企业投资	205,686,743.17	1,859,241.22	203,827,501.95	486,703,507.71	1,859,241.22	484,844,266.49
合 计	493,629,679.52	1,859,241.22	491,770,438.30	767,656,388.67	1,859,241.22	765,797,147.45

#### (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业						
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	275,478,181.97				6,577,978.53	
成都长投东进建设有限公司	390,341.41		31,612.00		15,865.05	
成都高新新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	5,084,357.58				364,599.81	
成都倍森特文化传播有限公司						
小 计	280,952,880.96		31,612.00		6,958,443.39	
联营企业						
成都倍芯传感技术有限公司	5,866,576.74				-1,605,770.60	



被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
微峰金保（成都）科技有限责任公司	14,020,271.02	1,859,241.22			-866,495.94	
成都宜泊信息科技有限公司	60,691,077.67				380,328.46	
广东博资三号股权投资合伙企业（有限合伙）	14,834,882.40				-150,246.70	
成都倍特私募基金管理有限公司	1,876,817.58				668,910.45	
成都倍能数字科技有限公司[注]	4,311,459.89				8,292.45	
成都倍特启宸股权投资合伙企业（有限合伙）	79,504,519.44				-744,102.52	
成都壹为新能源汽车有限公司	35,244,100.75			10,012,392.65	-200,726.49	
成都交子期货有限公司	268,494,561.00				384,091.92	
小 计	484,844,266.49	1,859,241.22		10,012,392.65	-2,125,718.97	
合 计	765,797,147.45	1,859,241.22	31,612.00	10,012,392.65	4,832,724.42	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合营企业						
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）					282,056,160.50	



被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
成都长投东进建设有限公司					437,818.46	
成都高新新兴产业投资合伙企业（有限合伙）					5,448,957.39	
成都倍森特文化传播有限公司						
小 计					287,942,936.35	
联营企业						
成都倍芯传感技术有限公司					4,260,806.14	
微峰金保（成都）科技有限责任公司					13,153,775.08	1,859,241.22
成都宜泊信息科技有限公司					61,071,406.13	
广东博资三号股权投资合伙企业（有限合伙）					14,684,635.70	
成都倍特私募基金管理有限公司					2,545,728.03	
成都倍能数字科技有限公司[注]					4,319,752.34	
成都倍特启宸股权投资合伙企业（有限合伙）					78,760,416.92	
成都壹为新能源汽车有限公司					25,030,981.61	
成都交子期货有限公司				-268,878,652.92		
小 计				-268,878,652.92	203,827,501.95	1,859,241.22



被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合 计				-268,878,652.92	491,770,438.30	1,859,241.22

[注]成都倍能数字科技有限公司曾用名四川倍能环智科技有限公司



14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	250,420,222.72	244,469,928.64
其中：股权投资	250,420,222.72	244,469,928.64
合 计	250,420,222.72	244,469,928.64

15. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	133,513,262.11	133,513,262.11
本期增加金额		
本期减少金额	8,238,417.00	8,238,417.00
1) 处置	8,238,417.00	8,238,417.00
期末数	125,274,845.11	125,274,845.11
累计折旧和累计摊销		
期初数	102,700,379.95	102,700,379.95
本期增加金额	3,413,155.26	3,413,155.26
1) 计提或摊销	3,413,155.26	3,413,155.26
本期减少金额	4,730,705.21	4,730,705.21
1) 处置	4,730,705.21	4,730,705.21
期末数	101,382,830.00	101,382,830.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	23,892,015.11	23,892,015.11



项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	30,812,882.16	30,812,882.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
盈地蓝座房屋	2,675,846.56	需完善资料
小 计	2,675,846.56	



16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	310,539,626.53	73,703,119.24	15,119,296.98	5,078,722.46	32,320,519.07	436,761,284.28
本期增加金额	2,994,072.14	135,746,061.31	470,934.18	2,099.08	1,853,556.56	141,066,723.27
1) 购置		3,911,439.83	470,934.18	2,099.08	1,442,950.78	5,827,423.87
2) 在建工程转入	2,994,072.14	131,834,621.48			410,605.78	135,239,299.40
本期减少金额	24,057,421.56	220,816.24	46,447.76		1,572,107.09	25,896,792.65
1) 处置或报废	14,017,136.97	220,816.24	46,447.76		1,572,107.09	15,856,508.06
2) 其他减少[注]	10,040,284.59					10,040,284.59
期末数	289,476,277.11	209,228,364.31	15,543,783.40	5,080,821.54	32,601,968.54	551,931,214.90
累计折旧						
期初数	27,552,291.03	6,611,812.98	4,726,521.64	3,467,518.37	20,478,909.65	62,837,053.67
本期增加金额	14,478,403.89	16,437,111.35	2,192,885.07	372,864.77	7,492,320.00	40,973,585.08
1) 计提	14,478,403.89	16,437,111.35	2,192,885.07	372,864.77	7,492,320.00	40,973,585.08
本期减少金额	2,241,186.11	220,464.06	31,663.76		1,360,131.66	3,853,445.59





项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
1) 处置或报废	2,241,186.11	220,464.06	31,663.76		1,360,131.66	3,853,445.59
期末数	39,789,508.81	22,828,460.27	6,887,742.95	3,840,383.14	26,611,097.99	99,957,193.16
减值准备						
期初数			124.75		53,415.40	53,540.15
本期增加金额						
本期减少金额			124.75			124.75
1) 处置或报废			124.75			124.75
期末数					53,415.40	53,415.40
账面价值						
期末账面价值	249,686,768.30	186,399,904.04	8,656,040.45	1,240,438.40	5,937,455.15	451,920,606.34
期初账面价值	282,987,335.50	67,091,306.26	10,392,650.59	1,611,204.09	11,788,194.02	373,870,690.46

[注]主要系高端功率半导体器件和组件研发及产业化项目厂房按照预结算进行的调整



## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,571,697.61
小 计	3,571,697.61

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
功率半导体厂房	246,263,148.10	尚在办理
小 计	246,263,148.10	

## (4) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
芯未半导体长期资产组	447,025,576.07	568,392,600.00	
小 计	447,025,576.07	568,392,600.00	

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
芯未半导体长期资产组	公允价值指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格,本次公允价值采用市场法中的上市公司比较法确定,处置费用指与资产处置有关的交易费用和相关税费等。	关键参数包括可比公司的选取、比率乘数的确定等。可比公司选取根据总资产、净资产、净资产收益率、业务类型等比较因素选择同一类型上市公司,市场法评估比率乘数为选择的对比公司公允价值与所选一个或几个收益性或资产类参数比例关系,处置费用为增值税附加、印花税和销售费用等。
小 计		

## 17. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,605,478.69	121,481,569.69
合 计	1,605,478.69	121,481,569.69

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端功率半导体器件和组件研发及产业化项目	1,605,478.69		1,605,478.69	121,481,569.69		121,481,569.69
合 计	1,605,478.69		1,605,478.69	121,481,569.69		121,481,569.69

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
高端功率半导体器件和组件研发及产业化项目	933,140,000.00	121,481,569.69	15,363,208.40	135,239,299.40		1,605,478.69
小 计	933,140,000.00	121,481,569.69	15,363,208.40	135,239,299.40		1,605,478.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
高端功率半导体器件和组件研发及产业化项目	50.17	50.00	3,445,902.76	925,833.33	2.50	企业自筹
小 计			3,445,902.76	925,833.33		

18. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	15,214,052.75	589,487.04	15,803,539.79
本期增加金额	3,629,650.75		3,629,650.75
1) 新增租赁	3,629,650.75		3,629,650.75
本期减少金额	3,375,713.20	352,771.64	3,728,484.84
1) 租赁到期及合同变更	2,337,728.28	352,771.64	2,690,499.92
2) 其他	1,037,984.92		1,037,984.92
期末数	15,467,990.30	236,715.40	15,704,705.70
累计折旧			



项 目	房屋及建筑物	其他设备	合 计
期初数	7,985,195.65	488,460.63	8,473,656.28
本期增加金额	3,898,341.41	57,473.83	3,955,815.24
1) 计提	3,898,341.41	57,473.83	3,955,815.24
本期减少金额	2,235,449.96	342,188.48	2,577,638.44
1) 租赁到期及合同变更	2,235,449.96	342,188.48	2,577,638.44
期末数	9,648,087.10	203,745.98	9,851,833.08
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5,819,903.20	32,969.42	5,852,872.62
期初账面价值	7,228,857.10	101,026.41	7,329,883.51



## 19. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	建筑业资质	商标权	软件及其他	合 计
账面原值						
期初数	49,527,121.41	148,527,000.00	5,291,700.00	51,703.20	14,494,561.28	217,892,085.89
本期增加金额					6,163,620.78	6,163,620.78
1) 购置					6,163,620.78	6,163,620.78
本期减少金额	4,421,000.00					4,421,000.00
1) 处置	4,421,000.00					4,421,000.00
期末数	45,106,121.41	148,527,000.00	5,291,700.00	51,703.20	20,658,182.06	219,634,706.67
累计摊销						
期初数	18,497,200.23	23,840,833.38	5,243,002.08	51,703.20	3,731,883.68	51,364,622.57
本期增加金额	1,175,579.48	15,912,200.52	48,697.92		1,765,532.41	18,902,010.33
1) 计提	1,175,579.48	15,912,200.52	48,697.92		1,765,532.41	18,902,010.33
本期减少金额	2,181,482.61					2,181,482.61
1) 处置	2,181,482.61					2,181,482.61
期末数	17,491,297.10	39,753,033.90	5,291,700.00	51,703.20	5,497,416.09	68,085,150.29
减值准备						



项 目	土地使用权	专利权	建筑业资质	商标权	软件及其他	合 计
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	27,614,824.31	108,773,966.10			15,160,765.97	151,549,556.38
期初账面价值	31,029,921.18	124,686,166.62	48,697.92		10,762,677.60	166,527,463.32

## 20. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都森未科技有限公司	161,569,512.43	108,381,406.12	53,188,106.31	161,569,512.43	3,017,752.93	158,551,759.50
合 计	161,569,512.43	108,381,406.12	53,188,106.31	161,569,512.43	3,017,752.93	158,551,759.50



## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
成都森未科技有限公司	161,569,512.43				161,569,512.43
合计	161,569,512.43				161,569,512.43

## (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并形成	处置	其他	
成都森未科技有限公司	3,017,752.93	105,363,653.19				108,381,406.12
合计	3,017,752.93	105,363,653.19				108,381,406.12

## (4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
高新发展合并成都森未科技有限公司的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	成都森未科技有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时成都森未科技有限公司的可辨认经营性长期资产确定资产组	是

## (5) 可收回金额的具体确定方法

## 1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
高新发展合并成都森未科技有限公司的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	432,585,001.01	219,150,195.44	105,363,653.19
小计	432,585,001.01	219,150,195.44	105,363,653.19

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率
高新发展合并成都森未科技有限公司的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	5年	收入增长率：23.58%-50%； 利润率：-24.56%-18.56%；	稳定期收入增长率为0%，与预测期最后一年一致；利润率18.52%	13.16%



项 目	预测期 年限	预测期内的收入增长率、利 润率等参数	稳定期增长率、利润率 等参数及其确定依据	折现率
小 计				

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,976,922.36	285,724.11	1,663,597.17		2,599,049.30
其他	1,561,120.78	310,793.23	1,127,651.11		744,262.90
合 计	5,538,043.14	596,517.34	2,791,248.28		3,343,312.20

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	169,902,055.96	40,571,961.08	166,657,872.47	41,288,574.25
可抵扣亏损	108,732,908.68	20,704,387.63	18,581,479.32	2,787,221.90
租赁负债可抵扣暂 时性差异	6,103,840.70	1,439,602.90	7,526,828.75	1,858,574.69
预付租赁付款额	864,250.41	166,091.29	456,588.73	114,147.18
递延收益	2,850,000.00	427,500.00		
股份支付			26,897,150.73	4,034,572.61
合 计	288,453,055.75	63,309,542.90	220,119,920.00	50,083,090.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
租赁产生的应纳税 暂时性差异	6,610,013.87	1,538,511.11	7,329,883.51	1,810,448.72
非同一控制企业合 并资产评估增值	108,604,008.99	27,151,002.24	124,497,440.53	31,124,360.14
股权公允价值增值	243,898,269.33	60,974,567.35	194,939,744.80	48,734,936.20
合 计	359,112,292.19	89,664,080.70	326,767,068.84	81,669,745.06

(3) 未确认递延所得税资产明细





项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	158,438,132.27	34,255,589.78
可抵扣亏损	542,020,978.93	436,559,610.24
合 计	700,459,111.20	470,815,200.02

(4) 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	期末数	期初数	备注
2024 年		32,184,507.91	
2025 年	17,392,513.58	63,207,090.26	
2026 年	45,860,212.13	49,601,717.92	
2027 年	58,090,895.97	73,870,985.00	
2028 年	135,466,187.97	136,025,201.40	
2029 年	108,963,681.12		
2031 年	3,861,058.19	3,861,058.19	
2032 年	17,491,441.46	17,491,441.46	
2033 年	60,317,608.10	60,317,608.10	
2034 年	94,577,380.41		
合 计	542,020,978.93	436,559,610.24	

### 23. 其他非流动资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,921,681.59		1,921,681.59	6,803,355.07		6,803,355.07
合同履约成本	26,619,670.79		26,619,670.79	51,524,162.00		51,524,162.00
合同资产	41,337,566.30	13.97	41,337,552.33	9,847,616.09		9,847,616.09
其他	365,602.41		365,602.41	1,093,254.37		1,093,254.37
合 计	70,244,521.09	13.97	70,244,507.12	69,268,387.53		69,268,387.53

#### (2) 合同资产

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	41,337,566.30	13.97	41,337,552.33	9,847,616.09		9,847,616.09
小计	41,337,566.30	13.97	41,337,552.33	9,847,616.09		9,847,616.09

## 2) 减值准备计提情况

### ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	41,337,566.30	100.00	13.97	0.00	41,337,552.33
合计	41,337,566.30	100.00	13.97	0.00	41,337,552.33

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	9,847,616.09	100.00			9,847,616.09
合计	9,847,616.09	100.00			9,847,616.09

### ② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
组合 1	13,972.84	13.97	0.10
组合 2	41,323,593.46		
小计	41,337,566.30	13.97	

## 3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		13.97				13.97
合计		13.97				13.97

## 24. 所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 期末资产受限情况



项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	17,795,896.97	17,795,896.97	诉讼冻结	使用权受限
货币资金	10,138,343.44	10,138,343.44	保证金	使用权受限
无形资产	5,639,006.08	4,957,626.18	抵押	借款抵押
合 计	33,573,246.49	32,891,866.59		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,016,175.35	10,016,175.35	保证金	使用权受限
货币资金	14,133,228.40	14,133,228.40	诉讼冻结	使用权受限
合 计	24,149,403.75	24,149,403.75		

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	594,945,833.33	125,000,000.00
短期借款-应计利息	3,808,604.55	124,513.88
合 计	598,754,437.88	125,124,513.88

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	369,220,898.20	
商业承兑汇票	18,864,804.79	
合 计	388,085,702.99	

27. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	5,614,328,969.39	6,895,243,928.72
1-2年	1,937,133,494.79	250,564,413.78
2-3年	108,681,888.63	161,621,068.26



账 龄	期末数	期初数
3 年以上	68,299,499.66	8,860,992.03
合 计	7,728,443,852.47	7,316,290,402.79

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
工程项目材料款	864,809,553.31	未到支付期
小 计	864,809,553.31	

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	3,175,912.55	2,559,545.70
合 计	3,175,912.55	2,559,545.70

29. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程款	162,437,314.66	194,774,936.00
预收货款	5,542,325.97	6,593,090.90
其他预收款	232,033.55	67,684.02
合 计	168,211,674.18	201,435,710.92

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收工程款	61,499,429.13	未达到收入确认条件
小 计	61,499,429.13	

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	75,633,954.67	268,979,883.34	282,456,637.91	62,157,200.10



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定 提存计划	93,687.83	28,626,935.98	28,590,687.48	129,936.33
辞退福利	342,895.76	5,032,589.26	5,018,217.33	357,267.69
合 计	76,070,538.26	302,639,408.58	316,065,542.72	62,644,404.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	66,505,026.42	220,663,946.98	237,016,301.30	50,152,672.10
职工福利费		6,826,259.18	6,826,259.18	
社会保险费	34,556.02	16,178,906.62	16,146,032.35	67,430.29
其中：医疗保险费	33,368.70	14,184,063.45	14,151,739.36	65,692.79
工伤保险费	1,187.32	959,854.72	959,304.54	1,737.50
其他		1,034,988.45	1,034,988.45	
住房公积金	53,280.00	19,169,266.84	19,131,270.84	91,276.00
工会经费和职工教 育经费	9,041,092.23	6,141,503.72	3,336,774.24	11,845,821.71
合 计	75,633,954.67	268,979,883.34	282,456,637.91	62,157,200.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	90,457.90	27,532,263.66	27,497,481.72	125,239.84
失业保险费	3,229.93	1,094,672.32	1,093,205.76	4,696.49
合 计	93,687.83	28,626,935.98	28,590,687.48	129,936.33

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	38,896,001.47	42,579,884.10
增值税	8,776,157.08	3,669,259.26
代扣代缴个人所得税	1,604,701.34	1,002,402.42
印花税	1,434,064.05	1,666,159.41
城市维护建设税	698,752.16	355,512.71



项 目	期末数	期初数
教育费附加	315,452.29	168,232.05
环保税	152,074.16	2,577.85
地方教育附加	208,159.59	110,208.79
房产税	108,837.36	118,221.25
代扣代缴税金	312,893.95	312,893.95
合 计	52,507,093.45	49,985,351.79

### 32. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,217,959.32	578,359.32
其他应付款	476,823,830.65	530,966,219.59
合 计	478,041,789.97	531,544,578.91

#### (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,217,959.32	578,359.32
小 计	1,217,959.32	578,359.32

#### (3) 其他应付款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	265,277,538.26	229,643,035.33
其他单位应付、暂收款	206,719,246.25	294,669,445.46
其他	4,827,046.14	6,653,738.80
合 计	476,823,830.65	530,966,219.59

##### 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
客户 1	14,863,422.00	未到结算期
小 计	14,863,422.00	



33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	363,849,998.00	667,400,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	1,903,916.83	2,110,438.89
一年内到期的租赁负债	2,942,536.96	3,012,168.71
合 计	368,696,451.79	672,522,607.60

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	701,360,626.52	783,317,078.38
已背书或转让且未到期的应收票据	695,631.41	
合 计	702,056,257.93	783,317,078.38

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,424,400,000.00	1,063,100,000.00
保证借款	231,500,000.00	300,400,000.00
抵押&保证借款	248,850,002.00	207,700,000.00
合 计	1,904,750,002.00	1,571,200,000.00

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	6,627,607.85	8,219,783.05
减：一年内到期的租赁负债	2,942,536.96	3,012,168.71
未确认融资费用	523,767.15	692,954.30
合 计	3,161,303.74	4,514,660.04

37. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
辞退福利	477,747.55	688,110.88
合 计	477,747.55	688,110.88

#### 38. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00	13,050,000.00	1,000,000.00	13,050,000.00	需要验收/ 未摊销完
合 计	1,000,000.00	13,050,000.00	1,000,000.00	13,050,000.00	

#### 39. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		14,987,729.83
其他	377,164.00	498,700.00
合 计	377,164.00	15,486,429.83

#### 40. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,280,000						352,280,000
合 计	352,280,000						352,280,000

#### 41. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	760,443,762.03			760,443,762.03
其他资本公积	138,332,202.80			138,332,202.80
合 计	898,775,964.83			898,775,964.83

#### 42. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----





项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	13,628,132.35	149,956,748.71	149,755,471.98	13,829,409.08
合 计	13,628,132.35	149,956,748.71	149,755,471.98	13,829,409.08

#### 43. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	24,284,064.78	1,863,022.55		26,147,087.33
合 计	24,284,064.78	1,863,022.55		26,147,087.33

#### 44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	818,169,463.72	462,640,878.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,126.35
调整后期初未分配利润	818,169,463.72	462,658,005.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,369,738.21	365,937,536.58
减：提取法定盈余公积	1,863,022.55	6,699,197.26
提取一般风险准备		-5,080,119.40
应付普通股股利	53,546,560.00	8,807,000.00
期末未分配利润	824,129,619.38	818,169,463.72

### （二）合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,107,710,638.76	6,474,337,964.05	8,003,651,273.64	7,373,121,126.20
其他业务收入	19,533,150.86	5,400,209.71	4,467,129.71	4,097,490.41
合计	7,127,243,789.62	6,479,738,173.76	8,008,118,403.35	7,377,218,616.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,077,234,993.48	6,469,936,325.58	7,978,076,008.66	7,368,828,129.87



(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工业务	6,782,152,305.54	6,186,829,933.74	7,318,425,720.12	6,793,314,352.59
功率半导体业务	85,865,582.96	120,203,396.66	147,506,142.14	127,375,847.41
期货及相关业务			189,154,080.22	165,540,290.15
其他业务	209,217,104.98	162,902,995.18	322,990,066.18	282,597,639.72
小 计	7,077,234,993.48	6,469,936,325.58	7,978,076,008.66	7,368,828,129.87

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	141,274,677.82	146,588,130.51
在某一时段内确认收入	6,935,960,315.66	7,831,487,878.15
小 计	7,077,234,993.48	7,978,076,008.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税	11,409,936.08	
印花税	5,147,618.16	7,528,485.40
房产税	5,653,152.53	4,014,171.18
城市维护建设税	4,930,414.39	3,277,022.26
教育费附加	2,112,813.24	1,410,262.43
土地使用税	1,171,054.64	1,391,117.46
地方教育附加	1,408,541.78	927,829.59
环境保护税	883,679.84	160,433.09
资源税		337,008.00
车船税	8,988.00	15,198.00
合 计	32,726,198.66	19,061,527.41

3. 销售费用



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,550,665.42	50,825,095.87
摊提费用	1,589,827.83	4,163,228.01
劳务费	1,368,541.23	1,166,931.36
差旅费	901,520.13	876,882.68
展览及广告宣传费	648,021.44	2,218,602.69
其他费用	2,855,984.47	12,645,710.79
合 计	34,914,560.52	71,896,451.40

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	124,422,161.31	108,897,147.94
摊提费用	38,469,759.28	31,919,470.26
中介服务及咨询费	19,979,536.84	17,547,398.72
办公费	4,576,345.60	3,949,528.45
劳务费	1,340,364.45	1,407,174.71
差旅费	947,067.32	1,278,591.24
水电气费	872,751.80	1,045,349.88
其他费用	11,726,489.54	13,520,433.69
合 计	202,334,476.14	179,565,094.89

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,389,928.23	23,205,808.01
材料费	16,051,591.95	6,674,824.77
信息咨询及委外费用	9,589,338.94	5,562,255.49
摊提费用	2,261,294.96	720,123.68
劳务费	446,904.21	556,695.62
其他费用	2,794,087.99	3,311,437.92



项 目	本期数	上年同期数
合 计	49,533,146.28	40,031,145.49

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	83,039,645.54	88,836,812.31
减：利息收入	5,477,457.09	15,784,672.15
加：汇兑损益	-185,815.84	265,429.62
未确认融资费用摊销	302,311.22	466,238.61
手续费及其他	567,645.07	1,086,288.22
合 计	78,246,328.90	74,870,096.61

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府专项补助资金	1,463,300.00	2,594,800.00	1,463,300.00
专精特新小巨人奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
增值税减免及加计抵减	966,684.96	2,441,882.40	
鼓励机构加快发展奖励	800,000.00	1,050,000.00	800,000.00
稳岗补贴	556,568.27	132,506.37	556,568.27
科技创新补贴	189,800.00	945,700.00	189,800.00
个人所得税扣缴税款手续费	98,772.80	537,431.79	
其他补贴	15,179.00	301,071.25	15,179.00
合 计	5,090,305.03	8,003,391.81	4,024,847.27

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,832,724.42	-6,291,460.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,381,607.35	253,948,402.74
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		5,345,581.55



项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,757,985.66
其他非流动金融资产持有期间的投资收益[注]	1,400,393.00	998,000.00
合 计	7,614,724.77	255,758,509.58

[注]主要系宁波伏尔肯科技股份有限公司、中铁信托有限责任公司和地奥集团成都药业股份有限公司分红收益

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间公允价值变动		1,669,811.84
其他非流动金融资产持有期间公允价值变动	5,950,294.08	3,369,552.17
合 计	5,950,294.08	5,039,364.01

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-61,413.07	-204,441.05
应收账款坏账损失	10,374,443.49	40,565,608.92
其他应收款坏账损失	-79,539.99	3,890,766.04
合 计	10,233,490.43	44,251,933.91

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-105,363,653.19	-3,017,752.93
存货跌价损失	-34,884,134.12	-2,009,974.70
合同资产减值损失	-223,378.66	
固定资产减值损失		-53,540.15
合 计	-140,471,165.97	-5,081,267.78

#### 12. 资产处置收益



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	13,226,268.79	20,992.05	13,226,268.79
无形资产处置收益	3,679,896.03		3,679,896.03
使用权资产处置收益		1,246.59	
合 计	16,906,164.82	22,238.64	16,906,164.82

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		60,000.00	
非流动资产毁损报废利得	13,677.67	18,854.17	13,677.67
其他	532,910.49	1,723,328.75	532,910.49
合 计	546,588.16	1,802,182.92	546,588.16

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	849.96	18,788.01	849.96
罚款及滞纳金支出	85,406.22	41,192.04	85,406.22
其他	222,145.21	117,430.49	222,145.21
合 计	308,401.39	177,410.54	308,401.39

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	129,623,232.47	167,450,202.88
递延所得税费用	-5,232,116.63	56,286,224.85
合 计	124,391,115.84	223,736,427.73

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
利润总额	155,312,905.29	555,094,413.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	38,828,226.32	138,773,603.37
子公司适用不同税率的影响	15,290,893.74	492,844.29
调整以前期间所得税的影响	3,375,283.96	2,271,053.65
非应税收入的影响	-1,646,022.65	-910,484.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,448,662.18	1,300,101.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,528,145.13	-6,760,560.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,463,088.27	52,922,977.17
税法规定的额外可扣除费用	-3,840,870.85	-4,706,313.36
其他		40,353,206.18
所得税费用	124,391,115.84	223,736,427.73

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到单位往来款项	253,535,061.27	250,465,094.79
收到保证金	191,604,021.24	175,324,417.19
其他	25,131,553.18	36,702,748.32
合 计	470,270,635.69	462,492,260.30

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付单位往来款	239,602,659.00	217,605,101.84
支付保证金	158,744,533.04	669,050,890.30
付现费用	55,660,436.74	49,120,630.10
其他	567,927.66	24,032,371.70
合 计	454,575,556.44	959,808,993.94

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
预收长期资产处置款	63,947,005.75	60,099,751.20
购建长期资产履约保证金		5,977,922.84
合 计	63,947,005.75	66,077,674.04

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		311,649,380.68
合 计		311,649,380.68

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债	5,200,109.84	9,456,637.10
融资手续费		8,718,520.10
中介费		3,180,000.00
归还投资款	121,536.00	
合 计	5,321,645.84	21,355,157.20

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,921,789.45	331,357,985.76
加：资产减值准备	140,471,165.97	5,081,267.78
信用减值准备	-10,233,490.43	-44,251,933.91
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,342,555.58	30,986,128.32
无形资产摊销	18,902,010.33	19,449,803.14
长期待摊费用摊销	2,791,248.28	3,997,824.12
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）	-16,906,164.82	-22,238.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-12,827.71	-66.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,950,294.08	-5,039,364.01
财务费用（收益以“-”号填列）	83,342,706.76	89,303,050.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,614,724.77	-255,758,509.58





补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,226,452.27	14,094,341.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,994,335.64	43,866,017.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,953,417.41	-55,894,804.74
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-835,536,621.93	-1,428,050,871.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-726,170,316.76	1,069,058,581.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	628,239,020.24	-344,539,517.74
其他	12,251,276.73	-926,446.86
经营活动产生的现金流量净额	-660,348,201.20	-527,288,751.94
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,311,507,310.08	1,600,839,645.54
减：现金的期初余额	1,600,839,645.54	2,534,939,551.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-289,332,335.46	-934,099,905.70

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,311,507,310.08	1,600,839,645.54
其中：库存现金		0.92
可随时用于支付的银行存款	1,311,506,634.98	1,600,838,969.52
可随时用于支付的其他货币资金	675.10	675.10
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,311,507,310.08	1,600,839,645.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现		



项 目	期末数	期初数
金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金、诉讼冻结等	27,934,240.41	24,149,403.75	冻结、保证金等，不可随时支取
小 计	27,934,240.41	24,149,403.75	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款本金	125,000,000.00	625,000,000.00	
应付股利	578,359.32		54,186,160.00
长期借款本金(含一年内到期)	2,238,600,000.00	873,000,000.00	
借款利息	2,234,952.77		79,830,602.33
租赁负债(含一年内到期)	7,526,828.75		3,777,121.79
其他筹资相关的费用			121,536.00
小 计	2,373,940,140.84	1,498,000,000.00	137,915,420.12

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款本金	155,054,166.67		594,945,833.33
应付股利	53,546,560.00		1,217,959.32
长期借款本金(含一年内到期)	843,000,000.00		2,268,600,000.00
借款利息	76,353,033.72		5,712,521.38
租赁负债(含一年内到期)	5,200,109.84		6,103,840.70
其他筹资相关的费用	121,536.00		
小 计	1,133,275,406.23		2,876,580,154.73

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额



项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	15,035,039.00	20,295,801.73
其中：支付货款	15,035,039.00	20,295,801.73

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,714.63
其中：美元	794.98	7.1884	5,714.63
应付账款			6,433,650.97
其中：美元	420,127.53	7.1884	3,020,044.74
欧元	181,750.00	7.5257	1,367,795.98
日元	44,250,000.00	0.046233	2,045,810.25

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)18之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	13,994,144.73	11,766,044.06
合 计	13,994,144.73	11,766,044.06

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	302,311.22	466,238.61
转租使用权资产取得的收入	23,944.77	
与租赁相关的总现金流出	20,085,858.74	15,680,487.74

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入



项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	32,826,985.18	30,042,394.69

② 经营租赁资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,571,697.61	
投资性房地产	23,892,015.11	30,812,882.16
小 计	27,463,712.72	30,812,882.16

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)16之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,389,928.23	23,205,808.01
材料费	16,051,591.95	6,674,824.77
信息咨询及委外费用	9,589,338.94	5,562,255.49
摊提费用	2,261,294.96	720,123.68
劳务费	446,904.21	556,695.62
其他费用	2,794,087.99	3,311,437.92
合 计	49,533,146.28	40,031,145.49
其中：费用化研发支出	49,533,146.28	40,031,145.49
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将成都倍特建筑安装工程有限公司、成都森未科技有限公司、成都高投芯未半导体有限公司等 22 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
成都倍特建设开发有限公司	28,590.00	成都市	物业出租	100.00		设立
成都倍特投资有限责任公司	18,763.80	成都市	投资及咨询服务	99.68		设立



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
成都倍特厨柜制造有限公司	4,000.00	成都市	厨柜制造		100.00	设立
四川雅安温泉旅游开发股份有限公司	2,300.00	四川雅安	其他服务业	51.00		设立
成都倍特建筑安装工程有限公司	83,100.00	成都市	建筑施工	100.00		设立
成都国际空港新城园林有限公司	5,000.00	成都市	园林业务	45.00		设立
成都倍盈股权投资基金管理有限公司	1,000.00	成都市	基金管理		100.00	设立
成都倍特数字能源科技有限公司	20,000.00	成都市	智慧能源		100.00	设立
倍智智能数据运营有限公司	7,437.50	成都市	软件和信息技术服务业		81.45	设立
四川倍智能信息工程有限公司	5,000.00	成都市	智慧城市		100.00	收购
四川怀归建设工程有限公司	2,000.00	成都市	建筑业		100.00	收购
成都倍赢智慧城市投资合伙企业 (有限合伙)	30,000.00	成都市	商业服务业		100.00	收购
济南量子恒益股权投资管理中心 (有限合伙)	3,000.00	济南市	投资管理		90.00	设立
济南量子溢美股权投资管理中心 (有限合伙)	3,000.00	济南市	投资管理		96.67	设立
深圳原象众画创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,260.87	深圳市	投资管理		99.67	收购
成都森米科技咨询合伙企业(有 有限合伙)	58.5448	成都市	功率半导体	51.00	0.01	收购
成都森未科技有限公司	1,261.0514	成都市	功率半导体	28.51	40.90	收购
成都高投芯未半导体有限公司	30,000.00	成都市	功率半导体	98.00	2.00	收购
淄博倍辰股权投资合伙企业(有 有限合伙)	3,750.00	淄博市	投资管理	98.93		收购
成都倍特智能家居有限公司	1,000.00	成都市	家具制造		100.00	设立
成都电研科技有限公司	1,000.00	成都市	研究和试验 发展		100.00	设立
成都倍特图未科技有限公司	1,000.00	成都市	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

## (二) 重要的非全资子公司

### 1. 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额



子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都森未科技有限公司	50.63%	-29,174,586.74		84,747,308.84
成都高投芯未半导体有限公司	1.01%	-1,078,932.50		1,489,824.65
倍智智能数据运营有限公司	18.68%	1,607,782.58		28,245,682.78



## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都森未科技有限公司	162,110,134.86	131,763,784.52	293,873,919.38	96,328,942.00	30,171,990.77	126,500,932.77
成都高投芯未半导体有限公司	90,567,652.83	460,892,018.35	551,459,671.18	145,492,639.94	258,850,002.00	404,342,641.94
倍智智能数据运营有限公司	476,246,566.44	37,992,450.03	514,239,016.47	343,685,465.26	19,343,485.88	363,028,951.14

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都森未科技有限公司	253,642,850.64	140,219,527.09	393,862,377.73	137,713,424.49	31,157,393.39	168,870,817.88
成都高投芯未半导体有限公司	63,269,879.31	487,165,279.97	550,435,159.28	167,075,830.17	207,700,000.00	374,775,830.17
倍智智能数据运营有限公司	445,696,656.69	71,969,094.41	517,665,751.10	359,936,077.31	15,126,690.50	375,062,767.81

### (2) 损益和现金流量情况



子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都森未科技有 限公司	80,591,536.55	-57,618,573.24	-57,618,573.24	48,396,121.24	160,447,023.34	-12,051,673.67	-12,051,673.67	-59,864,006.45
成都高投芯未半 导体有限公司	11,785,378.69	-106,542,299.87	-106,542,299.87	-74,741,674.58	2,728,470.70	-43,342,926.66	-43,342,926.66	-60,152,573.76
倍智智能数据运 营有限公司	257,613,256.94	8,607,082.04	8,607,082.04	-4,088,639.31	298,252,875.25	9,439,353.56	9,439,353.56	56,121,161.13





(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业(有限合伙)	成都	成都	项目投资	50.00	0.10	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	成都金长盈空港新城建设投资合伙企业(有限合伙)	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	203,206.69	213,981.81
其中：现金和现金等价物	203,206.69	213,981.81
非流动资产	561,049,657.28	516,468,517.14
资产合计	561,252,863.97	516,682,498.95
流动负债	2,291,092.17	534,280.61
非流动负债		
负债合计	2,291,092.17	534,280.61
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	558,961,771.80	516,148,218.34
按持股比例计算的净资产份额	282,056,160.50	275,478,181.97
对合营企业权益投资的账面价值	282,056,160.50	275,478,181.97
净利润	13,129,697.66	2,355,891.21
综合收益总额	13,129,697.66	2,355,891.21

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	5,886,775.85	5,474,698.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	380,464.86	-77,795.65
其他综合收益		



项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额	380,464.86	-77,795.65
联营企业		
投资账面价值合计	203,827,501.95	484,844,266.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,125,718.97	-7,393,966.22
其他综合收益		
综合收益总额	-2,125,718.97	-7,393,966.22

#### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
成都倍森特文化传播 有限公司	-242,671.85	-199,780.82	-442,452.67

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	10,000,000.00
其中：计入递延收益	10,000,000.00
与收益相关的政府补助	6,074,847.27
其中：计入递延收益	3,050,000.00
计入其他收益	3,024,847.27
财政贴息	56,200.00
其中：冲减财务费用	56,200.00
合 计	16,131,047.27

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,000,000.00	3,050,000.00	1,000,000.00	
递延收益		10,000,000.00		
小 计	1,000,000.00	13,050,000.00	1,000,000.00	

(续上表)



财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				3,050,000.00	与收益相关
递延收益				10,000,000.00	与资产相关
小计				13,050,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,024,847.27	8,003,391.81
计入营业外收入的政府补助金额		60,000.00
财政贴息对利润总额的影响金额	56,200.00	
合计	4,081,047.27	8,063,391.81

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理层对现金及现金等价物进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。



金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,869,258,354.71	2,992,307,945.86	1,027,836,564.49	1,736,721,004.33	227,750,377.04
应付票据	388,085,702.99	388,085,702.99	388,085,702.99		
应付账款	7,728,443,852.47	7,728,443,852.47	7,728,443,852.47		
其他应付款	478,041,789.97	478,041,789.97	478,041,789.97		
租赁负债	6,103,840.70	6,103,840.70	2,942,536.96	3,161,303.74	
小 计	11,469,933,540.84	11,592,983,131.99	9,625,350,446.88	1,739,882,308.07	227,750,377.04

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,365,834,952.77	2,489,184,925.24	1,006,380,491.26	1,204,841,810.44	277,962,623.54
应付账款	7,316,290,402.79	7,316,290,402.79	7,316,290,402.79		
其他应付款	531,544,578.91	531,544,578.91	531,544,578.91		
租赁负债	7,526,828.75	7,526,828.75	3,012,168.71	4,514,660.04	
小 计	10,221,196,763.22	10,344,546,735.69	8,857,227,641.67	1,209,356,470.48	277,962,623.54



### (三) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险和价格风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款及长期借款,面临的利率风险较小。

#### 2. 价格风险

本公司持有的交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量,因此本公司承担着资本市场价格变动的风险。公司投资审批权利机构对投资产品进行审批,投资后由专员密切跟进投资产品的市场情况。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	695,631.41	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	3,257,848.72	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		3,953,480.13		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	3,257,848.72	
小计		3,257,848.72	

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 其他非流动金融资产			250,420,222.72	250,420,222.72
分类为以公允价值计量且其			250,420,222.72	250,420,222.72



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
变动计入当期损益的金融资产				
其中：权益工具投资			250,420,222.72	250,420,222.72
2. 应收款项融资			2,412,139.12	2,412,139.12

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

采用第三层次公允价值计量的资产系公司持有的其他非流动金融资产，其期末公允价值以被投资单位的期末净资产作为重要依据，除非净资产不能代表公允价值的可能估计金额分布范围。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
成都高新投资集团有限公司	成都	投资及房地产开发和经营	2,549,441.76	48.89	48.89

本公司的母公司情况的说明

成都高新投资集团有限公司是成都高新技术产业开发区管理委员会出资设立的国有独资公司。

(2) 本公司最终控制方是成都高新技术产业开发区管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业



本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	本公司的合营企业
成都倍森特文化传播有限公司	本公司的合营企业
成都长投东进建设有限公司	本公司的合营企业
成都高新新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司的合营企业
成都宜泊信息科技有限公司	本公司的联营企业
成都倍特私募基金管理有限公司	本公司的联营企业
成都倍芯传感技术有限公司	本公司的联营企业
深圳市斯拜登新能源技术有限公司	本公司的联营企业
成都逸泊科技有限公司	本公司联营企业的子公司
成都倍能数字科技有限公司	本公司子公司的联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川君逸数码科技股份有限公司	母公司的联营企业
成都农村商业银行股份有限公司	母公司的联营企业
成都兴城绛溪数智运营有限公司	母公司的联营企业
成都京东方显示技术有限公司	母公司的联营企业
四川西南工程项目管理咨询有限责任公司	母公司的联营企业的子公司
成都高真科技有限公司	母公司的其他关联方
成都高新集成电路产业园有限公司	母公司的其他关联方
成都高投物产有限公司	母公司的孙公司
成都空港产城绿建建材有限公司	母公司的孙公司
成都高新愿景人力资源服务有限公司	母公司的孙公司
成都高投世纪物业服务有限公司	母公司的孙公司
成都高新栌林置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投置业有限公司	母公司的孙公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都高投科萃置业有限公司	母公司的孙公司
成都芯火集成电路产业化基地有限公司	母公司的孙公司
成都高投西芯置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投长岛置业有限公司	母公司的孙公司
成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	母公司的孙公司
成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	母公司的孙公司
成都高新愿景数字科技有限公司	母公司的孙公司
绵阳倍特建设开发有限公司	母公司的孙公司
成都互联新川科技产业发展有限公司	母公司的孙公司
成都高投建设开发有限公司	母公司的孙公司
成都高新西区发展建设有限公司	母公司的孙公司
成都高投三合置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投兴惠企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高投合盛企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高投乐创置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投合泰企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高投聚新置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投新源置业有限公司	母公司的孙公司
成都高新未来能源发展有限责任公司	母公司的孙公司
成都高投凯悦置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投合越企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高新未来科技城建设投资有限公司	母公司的孙公司
成都高投四季置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投合瑞企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高都建设开发有限责任公司	母公司的孙公司
中新（成都）创新科技园开发有限公司	母公司的孙公司
成都高投盈创动力投资发展有限公司	母公司的孙公司
成都空港新城东兴建设开发有限公司	母公司的孙公司
成都高投合怡企业管理有限公司	母公司的孙公司





其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都高新东翼建设开发有限公司	母公司的孙公司
成都高新未来信和城市管理服务有限公司	母公司的孙公司
成都高投兴宏企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高投聚智企业管理有限公司	母公司的孙公司
成都高新菁蓉汇智人才服务有限公司	母公司的孙公司
成都高投兴邑建设开发有限公司	母公司的孙公司
成都高新未来科技城资产运营有限公司	母公司的孙公司
成都倍特绿色建材有限公司	母公司的孙公司
成都高新东科建设开发有限公司	母公司的孙公司
成都高投农业科技有限责任公司	母公司的孙公司
成都高投资产经营管理有限公司	母公司的孙公司
成都天府软件园有限公司	母公司的孙公司
成都高新文创传媒有限公司	母公司的孙公司
成都高投生物医药园区管理有限公司	母公司的孙公司
成都高新物联网科技有限公司	母公司的孙公司
成都高投绛溪置业有限公司	母公司的孙公司
成都高投合顺企业管理有限公司[注]	母公司的孙公司
成都高新领创生态环境有限公司	母公司的孙公司
成都菱重高投能源技术有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都京东方智慧物联科技有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都盈创天象科技服务有限公司	母公司的孙公司的联营企业
四川省华存智谷科技有限责任公司	母公司的孙公司的联营企业
智算云腾（成都）科技有限公司	母公司的孙公司的联营企业
芯火微测（成都）科技有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都高新蜂鸟先进智造科技有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都润景智慧城市管理服务有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都岷山恒容电磁技术研究有限公司	母公司的孙公司的联营企业
润盈愿景（成都）住房租赁有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都高投融资担保有限公司	母公司的孙公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都高新区社事投资发展有限公司	母公司的子公司
成都高新科技创新投资发展集团有限公司	母公司的子公司
成都高新未来科技城发展集团有限公司	母公司的子公司
成都高投产城建设集团有限公司	母公司的子公司
成都高投城市资源经营有限公司	母公司的子公司
成都高新领跃体育文化发展有限公司	母公司的孙公司
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	母公司的孙公司
成都空港新城水务投资有限公司	母公司的子公司的联营企业
成都蜀智云链科技股份有限公司	母公司的子公司的联营企业
四川国科愿景融合科技有限公司	母公司的孙公司的联营企业
成都高新蓉创芯华科技发展有限公司	母公司的孙公司的联营企业

[注]成都高投合顺企业管理有限公司于 2024 年 12 月已经变更为非关联方

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都高投物产有限公司	建筑业专项采购	267,649,071.84	81,091,726.42
四川省华存智谷科技有限责任公司	材料费	38,636,011.27	
成都高投融资担保有限公司	担保费	5,952,305.79	13,064,331.77
四川君逸数码科技股份有限公司	建筑业专项采购	7,864,827.24	8,095,325.53
智算云腾（成都）科技有限公司	材料费	15,444,183.34	
成都农村商业银行股份有限公司	利息支出	10,556,316.40	4,819,011.11
成都农村商业银行股份有限公司	担保费	10,226.91	122,944.87
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	材料费	12,673,355.60	
成都菱重高投能源技术有限公司	建筑业专项采购	11,058,884.71	6,259,154.74
成都空港产城绿建建材有限公司	建筑业专项采购	40,733,451.46	
成都高新愿景人力资源服务有限公司	劳务费用	7,382,221.38	1,247,781.58



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都京东方智慧物联科技有限公司	建筑业专项采购		2,187,308.53
成都高投世纪物业服务服务有限公司	水电费、物业服务	765,112.52	2,013,420.96
成都倍特私募基金管理有限公司	基金管理费	750,000.00	1,188,118.81
成都倍特绿色建材有限公司	建筑业专项采购	1,461,284.83	
四川国科愿景融合科技有限公司	服务费	975,947.51	
成都高新栌林置业有限公司	水电费	891,380.60	
成都高投置业有限公司	水电费	95,179.31	783,764.28
成都高新投资集团有限公司	水电费	864,820.47	
成都高新投资集团有限公司	食堂费用		591.00
成都倍能数字科技有限公司	服务费		605,053.00
成都倍能数字科技有限公司	建筑业专项采购	587,686.93	
成都宜泊信息科技有限公司	材料费	570,792.30	
成都高投科萃置业有限公司	水电费	568,732.60	
成都芯火集成电路产业化基地有限公司	服务费	565,202.84	
成都空港新城水务投资有限公司	水电费	377,936.78	133,644.83
成都空港新城水务投资有限公司	建筑业专项采购	29,138.35	
深圳市斯拜登新能源技术有限公司	材料费	329,477.04	
成都高投西芯置业有限公司	水电费	321,912.55	
成都高投长岛置业有限公司	水电费	251,600.17	
成都高新未来科技城资产运营有限公司	建筑业专项采购	193,924.53	
成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	服务费	117,433.96	
成都高新愿景数字科技有限公司	材料费、服务费	118,363.42	
中新（成都）创新科技园开发有限公司	水电费	72,546.54	
绵阳倍特建设开发有限公司	水电费		56,663.51
成都高新未来科技城建设投资有限公司	建筑业专项采购	15,658.31	
成都高新西区发展建设有限公司	建筑业专项采购	10,000.00	
四川西南工程项目管理咨询有限责任公司	比选费	6,242.64	
成都盈创天象科技服务有限公司	水电费		4,061.64



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都互联新川科技产业发展有限公司	水电费	-150,591.45	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都高投建设开发有限公司	建筑业	1,657,967,541.23	2,005,752,281.41
其中：代建项目		1,577,667,592.01	1,426,224,249.70
成都高投建设开发有限公司	智慧城市业务	-3,428.32	-1,142.77
成都高投置业有限公司	建筑业	803,991,335.81	999,153,816.78
其中：代建项目			-480,356.78
成都高投置业有限公司	智慧城市业务	315,617.18	466,482.06
成都高投置业有限公司	厨柜业务		-86,725.81
成都高投三合置业有限公司	建筑业	516,633,717.06	657,682,325.35
成都互联新川科技产业发展有限公司	建筑业	332,321,849.14	536,459,148.20
成都高新西区发展建设有限公司	建筑业	418,343,295.94	316,237,244.44
其中：代建项目		287,855,464.93	175,431,902.63
成都高新西区发展建设有限公司	厨柜业务		323,787.26
成都高投兴惠企业管理有限公司	建筑业	610,996,355.12	38,716,459.42
成都高投合盛企业管理有限公司	建筑业	412,941,359.52	80,951,750.22
成都高投乐创置业有限公司	建筑业	74,970,583.55	372,152,545.10
成都高投合泰企业管理有限公司	建筑业	295,546,463.13	95,310,676.87
成都高投聚新置业有限公司	建筑业	50,677,742.49	304,231,868.17
成都高投新源置业有限公司	建筑业	78,422,211.14	255,801,193.22
成都高新未来能源发展有限责任公司	建筑业	318,660,476.11	83,060,319.17
其中：代建项目		270,120,494.30	10,686,431.39
成都高投凯悦置业有限公司	建筑业	94,309,778.81	220,474,262.52
成都高新愿景数字科技有限公司	智慧城市业务	86,808,064.71	222,677,702.67
成都高投合越企业管理有限公司	建筑业	18,385,379.49	281,249,082.90
成都高新未来科技城建设投资有限公司	建筑业	236,745,664.10	109,501,252.70
其中：代建项目		-26,767,124.66	-2,547,498.71
成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	建筑业	170,351,329.97	239,303,628.07



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
其中：代建项目		233,067.08	
成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	智慧城市业务	49,190.48	-1,197,932.06
成都高投四季置业有限公司	建筑业	43,428,513.35	145,084,551.17
成都高投科萃置业有限公司	建筑业	28,161,048.75	111,171,619.29
成都兴城绛溪数智运营有限公司	建筑业	2,382,234.42	114,017,917.28
成都高新区社事投资发展有限公司	建筑业	11,521,613.33	65,569,046.48
其中：代建项目		11,945,032.60	10,398,785.02
成都高新区社事投资发展有限公司	智慧城市业务		125,319.88
成都高投合瑞企业管理有限公司	建筑业	42,639,664.20	23,122,365.70
成都高新投资集团有限公司	建筑业	68,596,145.00	-8,539,106.26
成都高新投资集团有限公司	智慧城市业务	89,440.73	7,547.17
成都高新科技创新投资发展集团有限公司	智慧城市业务	19,493,435.17	21,980,265.84
绵阳倍特建设开发有限公司	建筑业	-7,176,630.89	46,158,551.91
成都高投西芯置业有限公司	建筑业	12,170,870.43	23,361,365.32
成都高投西芯置业有限公司	厨柜业务		934,501.77
成都高都建设开发有限责任公司	建筑业	30,202,741.00	
成都高都建设开发有限责任公司	厨柜业务	137,982.30	
成都高新未来科技城发展集团有限公司	建筑业	16,756,906.26	5,893,901.30
成都高新庐林置业有限公司	建筑业	7,169,227.59	10,461,024.92
中新（成都）创新科技园开发有限公司	建筑业	-2,444,342.78	14,337,052.61
其中：代建项目		-3,836,881.76	
中新（成都）创新科技园开发有限公司	智慧城市业务	4,820,754.72	
成都高投盈创动力投资发展有限公司	建筑业	9,439,295.98	
成都高新集成电路产业园有限公司	建筑业	8,375,639.78	
成都空港新城东兴建设开发有限公司	建筑业	7,360,233.53	
成都高投合怡企业管理有限公司	建筑业	6,508,151.93	
成都高新东翼建设开发有限公司	建筑业	6,417,299.26	
成都高新未来信和城市管理服务有限公司	建筑业	5,987,411.00	
成都高新未来信和城市管理服务有限公司	厨柜业务	3,710,618.58	



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都高投长岛置业有限公司	建筑业	-9,293,050.90	13,886,288.51
成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	建筑业	4,318,863.32	
成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	厨柜业务	17,705.31	
成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	运营服务	-1,268.89	
成都高投兴宏企业管理有限公司	建筑业	4,206,648.90	
成都芯火集成电路产业化基地有限公司	建筑业	4,128,440.37	
成都芯火集成电路产业化基地有限公司	技术服务收入	77,830.19	856,132.08
成都长投东进建设有限公司	运营服务	-48,724.07	4,237,672.87
成都高投聚智企业管理有限公司	建筑业	3,620,421.06	
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	1,706,848.44	1,549,354.53
成都菱重高投能源技术有限公司	功率半导体行业	127,757.53	3,149,457.04
成都高新新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	1,456,310.68	1,456,310.68
成都高新菁蓉汇智人才服务有限公司	建筑业	898,420.23	1,446,113.63
成都高投兴邑建设开发有限公司	建筑业	2,505,162.30	
成都高新未来科技城资产运营有限公司	建筑业	662,183.24	1,812,995.91
成都高投产城建设集团有限公司	建筑业	2,427,161.03	
成都高投物产有限公司	建筑业	1,695,785.36	
成都高投物产有限公司	厨柜业务	2,469.03	1,654,713.28
四川省华存智谷科技有限责任公司	智慧城市业务	1,692,614.48	
四川华鲲振宇智能科技有限公司	智慧城市业务	1,512,930.51	
成都倍特绿色建材有限公司	厨柜业务	1,440,111.96	
成都空港产城绿建建材有限公司	建筑业	1,720,310.92	-346,028.89
成都润景智慧城市管理服务有限公司	运营服务	1,304,197.97	
芯火微测（成都）科技有限公司	运营服务	762,852.85	
智算云腾（成都）科技有限公司	智慧城市业务		613,207.55
成都农村商业银行股份有限公司	利息收入	322,428.79	90,522.77
成都高投城市资源经营有限公司	智慧城市业务	237,735.85	165,308.60
成都高新东科建设开发有限公司	建筑业	350,623.67	



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都高投农业科技有限责任公司	建筑业	310,587.06	
深圳市斯拜登新能源技术有限公司	功率半导体行业	299,051.33	
成都高投资产经营管理有限公司	智慧城市业务	100,377.36	815.62
成都高投资产经营管理有限公司	建筑业	-22,421,138.44	-4,262,124.55
成都高新蓉创芯华科技发展有限公司	运营服务	66,065.12	
成都高真科技有限公司	运营服务	57,790.62	
成都岷山恒容电磁技术研究有限公司	运营服务	42,038.33	
成都倍芯传感技术有限公司	运营服务	45,598.88	
成都倍森特文化传播有限公司	建筑业	-6,316.50	-0.23
成都高新领跃体育文化发展有限公司	建筑业	-88,888.60	
成都天府软件园有限公司	建筑业		-90,977.92
成都高新文创传媒有限公司	智慧城市业务		-130,460.25
成都高投生物医药园区管理有限公司	建筑业	-595,744.68	
成都高新物联网科技有限公司	智慧城市业务		-694,450.50

注 1：建筑业关联交易主要系公司全资子公司倍特建安通过招投标方式承接的工程项目

注 2：由于成都高投建设开发有限公司、成都高新区社事投资发展有限公司、成都高投置业有限公司、成都高新未来科技城建设投资有限公司、成都高新未来能源发展有限责任公司、成都高新愿景电子信息科技服务有限公司、中新（成都）创新科技园开发有限公司和成都高新西区发展建设有限公司为项目工程的代建方，而非项目工程的业主，因此本公司承揽的上述八家公司代建的项目工程中，工程收入、应收账款均计入上述八家公司名下，但作为代建项目列示

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	房屋/经营性租赁	5,714,285.76	3,190,476.20
成都倍森特文化传播有限公司	房屋/经营性租赁	233,623.67	653,522.76
成都逸泊科技有限公司	房屋/经营性租赁	310,804.32	85,169.12



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
成都倍芯传感技术有限公司	房屋/经营性租赁	343,954.32	
芯火微测（成都）科技有限公司	房屋/经营性租赁	142,099.05	
成都高新蜂鸟先进智造科技有限公司	房屋/经营性租赁	1,142.86	





2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都高投合顺企业管理有限公司	房屋					1,515,034.40	
成都高投建设开发有限公司	租地费	419,514.67	1,332,559.58				1,154,051.00
成都高投建设开发有限公司	房屋	68,205.72				71,617.00	
成都高投绛溪置业有限公司	房屋		496,387.69			656,380.00	548,520.00
成都高投聚新置业有限公司	租地费	171,743.27	257,615.41				
成都高投置业有限公司	房屋						774,733.50
成都高投置业有限公司	租地费	719,266.06					
成都高新投资集团有限公司	房屋	141,942.84	130,114.27			186,300.00	1,187,169.75
成都高新投资集团有限公司	停车费		1,200.00				1,200.00
成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	房屋		773,777.62			1,276,833.60	2,145,251.20
成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	停车费	46,633.01	25,688.06			55,890.00	25,000.00
绵阳倍特建设开发有限公司	房屋						213,750.00
成都高投盈创动力投资发展有限公司	房屋		105,849.06				112,200.00



出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产 租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付 款额（如适用）		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都高投盈创动力投资发展有限公司	停车费		3,000.00				3,000.00
润盈愿景（成都）住房租赁有限公司	房屋	69,947.97				68,192.77	

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都高投合顺企业管理有限公司	房屋	106,828.38			
成都高投绛溪置业有限公司	房屋	32,412.55	21,152.28		
成都高投置业有限公司	房屋		87,418.70		
成都高新投资集团有限公司	房屋		30,659.39		2,560,137.84
成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	房屋	50,543.08	161,842.80	2,089,859.86	
绵阳倍特建设开发有限公司	房屋		11,568.48		546,943.09



### 3. 关联担保情况

成都倍特建筑安装工程有限公司、成都国际空港新城园林有限公司接受成都高投融资担保有限公司的保函服务，截至 2024 年 12 月 31 日，本报告期内共计开具保函金额为 238,696.17 万元，成都高投融资担保有限公司相应收取公司担保服务费 595.23 万元，担保余额为 277,132.91 万元。

### 4. 其他关联方交易

#### (1) 银行存款

项目	关联方名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	利息收入
银行存款	成都农村商业银行股份有限公司	117,165,657.76	572,732,737.66	590,070,722.80	99,827,672.62	322,428.79

#### (2) 银行借款

项目	关联方名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	利息支出
银行借款	成都农村商业银行股份有限公司	308,799,885.41	60,556,316.40	40,600,764.61	328,755,437.20	10,556,316.40

### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,532,573.46	5,432,804.11

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都高投建设开发有限公司	375,426,820.37	1,259,279.32	94,870,226.53	423,972.92
应收账款	成都高投三合置业有限公司	145,089,299.77		6,372.74	
应收账款	成都高新未来能源发展有限责任公司	138,898,785.00	1,101,895.83	29,828,105.33	41,119.11
应收账款	成都高投合盛企业管理有限公司	107,522,687.66			
应收账款	成都高新愿景数字科技有限公司	49,408,036.00		50,000,000.00	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都高投兴惠企业管理有限公司	94,915,692.08			
应收账款	成都高投置业有限公司	96,758,837.77	61,368.27	41,064,860.23	22,710.45
应收账款	成都高投乐创置业有限公司			79,700,000.00	
应收账款	成都高新西区发展建设有限公司	71,192,930.69		7,188,624.11	
应收账款	成都兴城绛溪数智运营有限公司	29,359,680.54	925,697.75	24,906,661.50	
应收账款	成都高投合泰企业管理有限公司	42,680,146.62			
应收账款	成都高新东翼建设开发有限公司	39,507,347.00			
应收账款	成都高新未来科技城建设投资有限公司	32,534,692.24	127,145.57	36,494,544.98	12,248.01
应收账款	成都高投科萃置业有限公司	22,569,945.52		4,597.06	
应收账款	成都高投资产经营管理有限公司	8,289,271.02	124.08	1,468,681.02	
应收账款	成都互联新川科技产业发展有限公司	935.86		8,844,781.67	0.32
应收账款	成都高新愿景电子信息技术服务有限公司	195,821.34		8,584,131.99	
应收账款	成都高新物联网科技有限公司	3,528,053.80	341,515.61	3,528,053.80	168,288.17
应收账款	成都倍特绿色建材有限公司	1,220,494.88		5,198,716.86	184,211.37
应收账款	成都高新新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	3,689,457.53	229,391.51	2,189,457.53	42,867.45
应收账款	成都菱重高投能源技术有限公司	1,615,485.08	80,774.25	3,556,440.00	177,822.00
应收账款	成都长投东进建设有限公司	374,192.63	374.19	4,462,867.00	4,462.87
应收账款	绵阳倍特建设开发有限公司	500,000.00	23,850.00	2,963,104.99	
应收账款	成都空港产城绿建建材有限公司	3,137,426.90	3,137.43		



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都金长空空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	2,291,092.17	33,691.53	532,210.90	532.21
应收账款	成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	2,676,649.61			
应收账款	成都蜀智云链科技股份有限公司	2,463,576.89	2,463.58		
应收账款	成都高新未来科技城发展集团有限公司	16,580.45		2,010,252.99	
应收账款	成都高投长岛置业有限公司	218,640.09		1,956,513.04	
应收账款	成都高新未来信和城市管理服务有限公司	1,924,903.92	1,924.90		
应收账款	成都润景智慧城市管理服务有限公司	1,469,516.24	1,469.52		
应收账款	成都高投新源置业有限公司	1,283,358.01			
应收账款	成都高投合越企业管理有限公司	1,125,689.19			
应收账款	成都倍森特文化传播有限公司	484,991.00	16,205.01	296,441.00	296.44
应收账款	成都空港新城东兴建建设开发有限公司	743,910.04			
应收账款	成都高新投资集团有限公司	608,081.55		153,752.58	3,198.79
应收账款	成都高新文创传媒有限公司			519,481.18	24,779.25
应收账款	成都高新区社事投资发展有限公司	266,677.81	251.26	260,211.16	
应收账款	成都高投聚新置业有限公司	0.01		324,605.99	
应收账款	深圳市斯拜登新能源技术有限公司	308,560.00	15,428.00		
应收账款	成都高投四季置业有限公司			231,400.00	
应收账款	成都逸泊科技有限公司	156,002.50	156.00		
应收账款	智算云腾（成都）	130,000.00	130.00		



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	科技有限公司				
应收账款	成都高新菁蓉汇智人才服务有限公司	112,520.48			
应收账款	成都高投产城建设集团有限公司	53,631.45			
应收账款	成都高投农业科技有限责任公司	46,733.92			
应收账款	成都高真科技有限公司	31,084.80	31.08		
应收账款	成都岷山恒容电磁技术研究有限公司			12,038.13	12.04
应收账款	芯火微测（成都）科技有限公司			8,672.61	8.67
应收账款	中新（成都）创新科技园开发有限公司	59,850.43		23.35	
小计		1,284,888,090.86	4,226,304.69	411,165,830.27	1,106,530.07
预付款项	成都倍特私募基金管理有限公司	843,750.00		1,593,750.00	
预付款项	成都高投建设开发有限公司			457,271.00	
预付款项	成都宜泊信息科技有限公司			262,381.18	
预付款项	成都空港新城水务投资有限公司	73,250.19		17,577.14	
预付款项	绵阳倍特建设开发有限公司			85,970.23	
预付款项	成都高新投资集团有限公司	35,485.71			
预付款项	成都高新愿景人力资源服务有限公司			21,823.00	
预付款项	润盈愿景（成都）住房租赁有限公司	10,851.03		2,097.68	
预付款项	成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	4,642.21			
预付款项	成都高投融资担保有限公司	0.01			
预付款项	成都高投世纪物业服务服务有限公司	2,070.04			



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	成都高新愿景数字科技有限公司			1,603.50	
预付款项	四川君逸数码科技股份有限公司	0.06			
预付款项	成都高投物产有限公司	0.01			
小计		970,049.26		2,442,473.73	
其他应收款	成都高新西区发展建设有限公司	20,829,858.24			
其他应收款	成都高新愿景数字科技有限公司	4,759,136.59		4,759,136.59	
其他应收款	四川华鲲振宇智能科技有限公司有限责任公司	3,136,176.70		3,136,176.70	
其他应收款	成都高投建设开发有限公司	2,496,187.31	244,070.55	2,759,553.68	146,147.33
其他应收款	成都高投合泰企业管理有限公司			2,185,560.00	
其他应收款	成都高投聚新置业有限公司			1,651,617.00	
其他应收款	成都高投置业有限公司	552,700.00	84,672.11	552,690.00	53,500.39
其他应收款	成都芯火集成电路产业化基地有限公司	495,000.00	24,832.50	412,500.00	412.50
其他应收款	成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	319,208.40		530,062.80	
其他应收款	成都高投城市资源经营有限公司	210,800.00	23,356.00	380,800.00	30,962.00
其他应收款	成都京东方显示技术有限公司	400,000.00			
其他应收款	成都高新未来能源发展有限责任公司	281,593.22		97,925.33	
其他应收款	成都高投合顺企业管理有限公司			258,244.50	
其他应收款	成都高新未来科技城资产运营有限公司			200,000.00	
其他应收款	中新(成都)创新科技园开发有限公司	161,500.00			



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都高新投资集团有限公司	58,199.00		57,260.00	
其他应收款	成都高新文创传媒有限公司			100,000.00	
其他应收款	成都蜀智云链科技股份有限公司	100,000.00			
其他应收款	成都高投世纪物业服务服务有限公司	16,513.20	2,861.03	75,000.00	11,129.00
其他应收款	绵阳倍特建设开发有限公司	85,970.23		254.40	
其他应收款	成都高新未来科技城建设投资有限公司	44,903.28			
其他应收款	成都高投绛溪置业有限公司	32,300.00			
其他应收款	四川西南工程项目管理咨询有限责任公司			30,000.00	
其他应收款	成都高新未来信和城市管理服务有限责任公司	30,000.00			
其他应收款	润盈愿景（成都）住房租赁有限公司	4,514.91	225.75	14,795.76	541.30
其他应收款	成都逸泊科技有限公司	2,277.44	136.65	532.80	0.53
小计		34,016,838.52	380,154.59	17,202,109.56	242,693.05
合同资产	成都高投建设开发有限公司	2,747,952,829.04		3,011,780,256.75	
合同资产	成都高投置业有限公司	981,026,027.28		870,419,866.18	
合同资产	成都高投新源置业有限公司	562,265,009.45		510,303,721.09	
合同资产	成都高投三合置业有限公司	626,999,059.51		413,868,174.17	
合同资产	成都互联新川科技产业发展有限公司	479,502,905.67		528,715,046.63	
合同资产	成都高投科萃置业有限公司	247,876,272.01		275,667,462.00	
合同资产	成都高新西区发展建设有限公司	251,795,601.48		234,618,993.82	





项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	成都高投兴惠企业管理有限公司	432,431,255.35		26,190,550.62	
合同资产	成都高投乐创置业有限公司	181,783,001.98		164,228,581.95	
合同资产	成都高投聚新置业有限公司	135,108,082.91		141,094,115.03	
合同资产	成都高新投资集团有限公司	159,250,019.27		128,391,365.62	
合同资产	成都高投合越企业管理有限公司	124,722,123.89		149,067,796.38	
合同资产	成都高投合泰企业管理有限公司	207,692,817.12		63,878,956.67	
合同资产	成都兴城绛溪数智运营有限公司	130,708,515.99		138,064,899.52	
合同资产	成都高投凯悦置业有限公司	125,350,029.42		104,220,620.08	
合同资产	成都高投资产经营管理有限公司	93,843,990.05		130,331,068.24	
合同资产	成都高投合盛企业管理有限公司	175,422,114.98		35,900,737.81	
合同资产	成都高投四季置业有限公司	109,439,345.92		79,145,190.23	
合同资产	成都高投西芯置业有限公司	55,011,606.35		142,578,680.36	
合同资产	成都高新愿景数字科技有限公司	63,846,696.59		97,132,759.45	
合同资产	成都高新未来能源发展有限责任公司	160,362,358.84		69,754,047.76	
合同资产	绵阳倍特建设开发有限公司	66,461,635.18		92,606,561.87	
合同资产	成都高新未来科技城建设投资有限公司	148,545,499.83		78,891,225.03	
合同资产	成都高新栌林置业有限公司	76,681,256.08		68,866,798.01	
合同资产	成都高新愿景电子科技服务有限公司	148,099,548.99		129,319,186.06	
合同资产	成都高新区社事投资发展有限公司	27,714,499.47		63,980,260.70	
合同资产	成都高投长岛置业	10,291,158.11		34,271,068.68	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
合同资产	中新（成都）创新科技园开发有限公司	16,790,109.79		19,372,155.47	
合同资产	成都高都建设开发有限责任公司	32,983,355.70			
合同资产	成都高投合瑞企业管理有限公司	22,552,626.08		6,987,873.98	
合同资产	成都高新未来科技城发展集团有限公司	19,501,500.15		7,763,052.77	
合同资产	成都高投盈创动力投资发展有限公司	10,772,945.79		880,548.46	
合同资产	成都高投合怡企业管理有限公司	7,093,885.61			
合同资产	成都空港产城绿建建材有限公司	2,662,762.16	2,662.76	3,934,902.47	
合同资产	成都高投兴宏企业管理有限公司	4,585,247.30			
合同资产	成都高投聚智企业管理有限公司	3,946,258.96			
合同资产	成都高新菁蓉汇智人才服务有限公司	568,832.54		3,223,715.44	
合同资产	成都高新未来信和城市管理服务有限公司	3,790,541.28	3,580.90		
合同资产	成都空港新城东兴建设开发有限公司	3,341,856.50			
合同资产	成都长投东进建设有限公司	2,898,640.95	2,898.64		
合同资产	成都高投产城建设集团有限公司	2,752,148.76			
合同资产	成都高投兴邑建设开发有限公司	2,730,626.89			
合同资产	成都高新未来科技城资产运营有限公司	599,683.90		1,976,165.55	
合同资产	成都高新集成电路产业园有限公司	1,873,733.37			
合同资产	成都高新岷山行动科技成果转化服务	1,926,334.79			



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
合同资产	成都倍森特文化传播有限公司	585,823.08	585.82	592,708.06	
合同资产	成都高投物产有限公司	730,558.49			
合同资产	智算云腾（成都）科技有限公司			650,000.00	
合同资产	成都高投生物医药园区管理有限公司			649,361.70	
合同资产	成都倍特绿色建材有限公司	406,831.63			
合同资产	成都高新东科建设开发有限公司	382,179.80			
合同资产	成都芯火集成电路产业化基地有限公司	231,572.83	231.57		
合同资产	四川省华存智谷科技有限责任公司	119,141.93	119.14		
合同资产	成都高新文创传媒有限公司	28,758.98		28,758.98	
合同资产	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	44,525.73	44.53		
合同资产	成都高投城市资源经营有限公司	36,000.00	36.00		
合同资产	成都高新领跃体育文化发展有限公司	22,735.16			
合同资产	成都高投农业科技有限责任公司	10,156.20			
小计		8,674,152,635.11	10,159.36	7,829,347,233.59	
长期应收款	成都倍森特文化传播有限公司	757,141.25			
小计		757,141.25			

注：合同资产含列报于其他非流动资产的合同资产，长期应收款包含一年内到期的非流动资产

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	成都高投物产有限公司	169,750,654.78	47,673,125.07



项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川君逸数码科技股份有限公司	26,454,187.73	19,153,386.88
应付账款	成都菱重高投能源技术有限公司	9,176,406.44	5,773,401.58
应付账款	智算云腾（成都）科技有限公司	10,588,164.82	8,055,302.52
应付账款	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	6,912,739.45	5,550,713.32
应付账款	四川省华存智谷科技有限责任公司	29,289,787.08	1,709,145.74
应付账款	成都空港产城绿建建材有限公司	9,348,925.27	225,300.70
应付账款	成都京东方智慧物联科技有限公司	1,102,510.18	1,551,871.97
应付账款	深圳市斯拜登新能源技术有限公司	2,645,070.54	
应付账款	成都高新愿景人力资源服务有限公司	1,614,924.53	
应付账款	成都倍特绿色建材有限公司	1,565,689.36	
应付账款	成都高新未来科技城资产运营有限公司		493,640.00
应付账款	成都高新文创传媒有限公司	79,924.00	399,620.00
应付账款	成都倍能数字科技有限公司	55,000.00	260,597.93
应付账款	成都芯火集成电路产业化基地有限公司	170,000.00	
应付账款	成都高投世纪物业服务有限公司	154,798.97	78,176.07
应付账款	成都宜泊信息科技有限公司	149,104.11	
应付账款	成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	124,480.00	
应付账款	成都高新愿景数字科技有限公司	116,759.92	
应付账款	四川西南工程项目管理咨询有限责任公司	94,339.62	
应付账款	成都高投融资担保有限公司		97,508.59
应付账款	成都高新庐林置业有限公司	53,260.08	
应付账款	成都高新未来科技城建设投资有限公司	8,821.94	
小 计		269,455,548.82	91,021,790.37
其他应付款	成都高投资产经营管理有限公司	53,947,005.75	
其他应付款	智算云腾（成都）科技有限公司	1,951,237.43	1,951,237.43
其他应付款	四川省华存智谷科技有限责任公司	1,287,556.46	1,287,556.46
其他应付款	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	511,265.68	511,265.68
其他应付款	四川国科愿景融合科技有限公司	975,947.51	
其他应付款	成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	292,851.74	



项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	成都长投东进建设有限公司	127,330.19	127,330.19
其他应付款	成都倍芯传感技术有限公司	97,400.00	97,400.00
其他应付款	四川君逸数码科技股份有限公司	50,000.00	141,369.08
其他应付款	成都菱重高投能源技术有限公司	90,000.00	70,000.00
其他应付款	成都高新愿景人力资源服务有限公司	99,132.96	
其他应付款	中新(成都)创新科技园开发有限公司	72,546.54	
其他应付款	芯火微测(成都)科技有限公司	70,761.00	
其他应付款	成都岷山恒容电磁技术研究有限公司	20,465.70	20,465.70
其他应付款	成都倍森特文化传播有限公司	32,300.00	
其他应付款	成都高新蓉创芯华科技发展有限公司	30,000.00	
其他应付款	绵阳倍特建设开发有限公司	7,033.60	
其他应付款	成都高新投资集团有限公司	5.00	5.00
小 计		59,662,839.56	4,206,629.54
预收款项	成都高新岷山行动科技成果转化服务有限公司	1,153,975.09	1,043,539.41
预收款项	成都倍芯传感技术有限公司	2.00	2.00
小 计		1,153,977.09	1,043,541.41
合同负债	成都高新科技创新投资发展集团有限公司	17,415,459.49	36,908,894.66
合同负债	成都高新东翼建设开发有限公司	33,432,058.34	
合同负债	成都高新西区发展建设有限公司	445,633.76	31,364,789.77
合同负债	成都高投建设开发有限公司	9,035,639.53	21,993,658.19
合同负债	成都高新未来能源发展有限责任公司	7,645,631.07	17,893,523.42
合同负债	成都高新投资集团有限公司	12,830,788.84	
合同负债	成都高新未来科技城建设投资有限公司		12,100,575.62
合同负债	成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	10,499,244.69	
合同负债	成都高新愿景数字科技有限公司	5,616,342.09	
合同负债	成都高投合瑞企业管理有限公司		8,144,519.61
合同负债	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	1,930,830.49	3,393,819.93
合同负债	成都蜀智云链科技股份有限公司	2,968,435.53	
合同负债	四川省华存智谷科技有限责任公司		1,418,582.58



项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	成都高投置业有限公司	629,290.82	1,772.37
合同负债	成都高新区社事投资发展有限公司	219,484.35	
合同负债	芯火微测（成都）科技有限公司	120,309.62	
合同负债	成都高新蓉创芯华科技发展有限公司	992.15	
小 计		102,790,140.77	133,220,136.15
租赁负债	成都高投置业有限公司		2,935,485.06
租赁负债	成都高投绛溪置业有限公司	785,984.72	340,711.06
租赁负债	成都高新愿景电子信息科技服务有限公司	863,572.84	187,428.61
小 计		1,649,557.56	3,463,624.73

注：租赁负债包含一年内到期的租赁负债

## 十二、承诺及或有事项

### 未决诉讼事项

1. 子公司雅安温泉诉四川大地资源开发有限公司、四川省技术贸易中心土地使用权转让合同纠纷

2002年12月，四川雅安温泉旅游开发股份有限公司（以下简称“雅安温泉”或“温泉公司”）与四川大地资源开发有限公司（以下简称“大地公司”）、四川省技术贸易中心（以下简称“技贸中心”）签订了《项目开发协议书》《项目开发协议书的补充协议》，约定内容如下：雅安温泉向大地公司、技贸中心出让温泉开发区内7、8号地块项目，项目出让土地面积151.68亩，由大地公司、技贸中心用于温泉度假旅游设施项目建设。土地费按人民币14万元/亩，代征地人民币6万元/亩，两项合计总金额暂定为2,183.52万元（最后结算按国土部门划定的红线实测面积调整为准）。2003年9月27日，雅安温泉办理雨城区国用（2003）字第3392号（用地面积46,286.90平方米）、（2003）字第3393号（用地面积59,300.30平方米）两块土地的国有土地使用权证。此后雅安温泉与大地公司、技贸中心就土地款支付、土地交付条件等发生争议。2008年6月10日，雅安温泉起诉于成都中院，大地公司、技贸中心提出了反诉。

雅安温泉诉大地公司、技贸中心土地使用权转让合同纠纷一案，已由四川省高级人民法院于2011年9月作出（2011）川民终字第113号《民事判决书》，该判决书判决如下：一、维持成都中院（2008）成民初字第586号民事判决第二项、第三项；二、变更成都中院（2008）



成民初字第 586 号民事判决第一项，即“大地公司、技贸中心于本判决生效之日起三十日内向雅安温泉支付土地转让款 19,968,800 元，并以该款为本金按照每日 0.01% 的标准支付从 2008 年 6 月 10 日起至实际付款之日止的利息”为“大地公司、技贸中心于本判决生效之日起三十日内向雅安温泉支付土地转让款 17,073,200 元，并以该款为本金按照每日 0.01% 的标准支付从 2008 年 6 月 10 日起至实际付款之日止的利息”。成都中院（2008）成民初字第 586 号民事判决第二项、第三项为：二、雅安温泉继续履行与大地公司、技贸中心所签《联合开发协议书》及《项目开发协议书的补充协议》中约定的合同义务；三、驳回大地公司的其他诉讼请求。

2012 年 12 月 28 日，最高人民法院作出民事裁定书（2012）民申字第 363 号。该裁定书载明：四川大地资源开发有限公司不服四川省高级人民法院（2011）川民终字第 113 号民事判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院驳回大地公司的再审申请。

因大地公司、技贸中心未按上述判决履行还款义务，雅安温泉向成都中院申请强制执行。2016 年 3 月，成都中院下达执行裁定书（2013）成执字第 736、397 号。该裁定书裁定如下：一、将被执行人大地公司位于四川省雅安市温泉开发区 158.38 亩国有土地使用权（权属证号：雨（2003）字第 3392、3393 号）作价 3,288.80 万元，抵偿给雅安温泉、四川省洪涛建筑装修设计工程有限公司、南充市商业银行成都分行。其中，权属证号为雨（2003）字第 3393 号土地证项下 59,300.30 平方米国有土地使用权抵偿给雅安温泉。二、成都中院上述所抵偿的被执行人四川大地资源开发有限公司位于四川省雅安市温泉开发区 158.38 亩国有土地使用权（权属证号：雨（2003）字第 3392、3393 号），应扣除土地上建筑物应分摊的面积，具体面积以实际测绘为准。三、解除本院对上述国有土地使用权的查封。四、申请执行人雅安温泉、四川省洪涛建筑装修设计工程有限公司、南充市商业银行成都分行可持本裁定到有管辖权的国土资源管理机构办理土地证变更登记。

2020 年 5 月，雅安温泉收到成都中院（2018）川 01 执恢 6 号之二执行裁定书，裁定书载明：一、冻结技贸中心持有四川中合物流有限公司 25% 的股权（认缴出资额 500.00 万元）、持有四川中合电科新能源科技有限公司 25% 的股权（认缴出资额 2,500.00 万元）。二、冻结期限 3 年，自 2020 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 19 日止。

2020 年 7 月，成都中院出具（2018）川 01 执恢 6 号之三执行裁定书，裁定书载明：一、将本院（2013）成执字第 736 号执行裁定查封在案的，执行人大地公司坐落于雅安市雨城区孔坪乡河坎村的两宗土地使用权及对应房屋予以续行查封（雅安市雨城区国用（2003）3392 号、3393 号）；二、冻结期限三年，自 2020 年 7 月 22 日起至 2023 年 7 月 21 日止。当日，



成都中院出具（2018）川 01 执恢 6 号之四执行裁定书，裁定书载明：一、将本院（2013）成执字第 736 号执行裁定冻结在案的，被执行人四川大地资源开发有限公司持有四川雅安旅游开发股份有限公司 26.087%的股权、持有四川周公山热地温泉旅游度假有限公司 50%的股权（认缴出资额 1,350.00 万元）予以续行冻结；二、冻结期限三年，自 2020 年 7 月 22 日起至 2023 年 2 月 21 日止。

因成都市蓉宝山实业开发有限责任公司提起执行异议之诉，雅安温泉诉大地公司、技贸中心土地使用权转让合同纠纷暂缓执行。2022 年 2 月 17 日，雅安温泉已向成都中院提交继续执行申请书。2022 年 8 月 17 日，成都市蓉宝山实业开发有限责任公司（以下简称“蓉宝山公司”）向四川自贸区法院申请四川大地资源开发有限公司（以下简称“大地公司”）破产清算，四川自贸区法院依法立案，案号为（2022）川 0193 破申 11 号。目前，申请人蓉宝山公司已撤销申请。

2023 年 1 月 28 日，因查封、冻结期限到期，雅安温泉向成都中院执行局提交了（2018）川 01 执恢 6 号之二、三、四号续行冻结申请。2023 年 2 月 15 日，雅安温泉收到成都市中级人民法院作出的（2018）川 01 执恢 6 号之六。裁定如下：一、将本院（2013）成执字第 736 号、（2018）川 01 执恢 6 号之四执行裁定冻结在案的，被执行人四川大地资源开发有限公司持有的四川雅安温泉旅游开发股份有限公司 26.09%股权（认缴出资额 600 万元）。冻结期限三年，自 2023 年 2 月 6 日起至 2026 年 2 月 5 日止。二、将本院（2013）成执字第 736 号、（2018）川 01 执恢 6 号之四执行裁定冻结在案的，被执行人四川大地资源开发有限公司持有的四川周公山热地温泉旅游度假有限公司 50%股权（认缴出资额 1,350 万元）予以续行冻结。冻结期限三年，自 2023 年 2 月 6 日起至 2026 年 2 月 5 日止。2023 年 3 月 6 日，成都中院执行局受理雅安温泉对四川大地资源开发有限公司、四川省技术贸易中心执行恢复申请，执行案号为（2023）川 01 执恢 125 号，该执行案件后续将由成都中院继续执行。

2023 年 5 月 11 日，雅安温泉收到成都市中级人民法院作出的（2023）川 01 执恢 125 号之一执行裁定书。裁定如下：一、续行冻结四川省技术贸易中心（统一社会信用代码 91510000201830289H）持有四川中合物流有限公司（统一社会信用代码 91510121MA6BB72D6K）25%的股权（认缴出资额 500 万元）、持有四川中合电科新能源科技有限公司（统一社会信用代码 91510121MA6882RH54）25%的股权（认缴出资额 2,500 万元）；二、冻结期限三年，自 2023 年 5 月 5 日起至 2026 年 5 月 4 日止。

2023 年 7 月 17 日，雅安温泉收到成都市中级人民法院作出的（2023）川 01 执恢 125 号之三、之四执行裁定书。（2023）川 01 执恢 125 号之三执行裁定书，裁定如下：继续依据本





院(2013)成执字第736号执行裁定、(2018)川01执恢6号之三执行裁定对被执行人四川大地资源开发有限公司名下位于雅安市孔坪乡河坎村土地使用权[雅安市雨城区国用(2003)3393号]及对应房屋予以查封,继续查封期限为三年。(2023)川01执恢125号之四执行裁定书,裁定如下:一、拍卖被执行人四川大地资源开发有限公司持有的四川周公山热地温泉旅游度假有限公司50%股权;二、拍卖被执行人四川省技术贸易中心持有的四川中合物流有限公司25%股权;三、拍卖被执行人四川省技术贸易中心持有的四川中合电科新能源科技有限公司25%股权;四、拍卖四川大地资源开发有限公司名下位于雅安市孔坪乡河坎村土地使用权[雅安市雨城区国用(2003)3393号]上的建(构)筑物。

2023年8月4日,雅安温泉收到成都市中级人民法院作出的(2023)川01执恢125号之五执行裁定书。裁定如下:拍卖被执行人四川大地资源开发有限公司持有的四川雅安温泉旅游开发股份有限公司26.087%股权。8月9日,法院下达(2023)川01执恢125号之二执行通知书,载明拟处置被执行人四川大地资源开发有限公司持有的四川雅安温泉旅游开发股份有限公司26.087%股权,要求四川雅安温泉旅游开发股份有限公司提交股权评估相关资料。

2023年8月28日,雅安温泉收到成都市中级人民法院作出的(2023)川01执2521号执行结案通知书,内容如下:被执行人温泉旅游公司依据生效判决对申请执行人大地资源公司、技术贸易中心执行案号为(2013)成执字第736号(恢复后执行案号(2018)川01执恢6号)。该案享有债权且未完全受偿,剩余债权金额能够覆盖其在本案中应当承担的债务。故对被执行人温泉旅游公司主张用其依据四川省高级人民法院(2011)成民终字第113号民事判决对大地资源公司、技术贸易中心享有的债权抵销本案中其应承担的全部债务的请求,本院予以支持。据此,通知如下:

本案执行完毕结案。

2023年11月31日,成都市中级人民法院作出(2023)川01执恢125号之一执行通知书,通知书载明:责令四川大地资源开发有限公司、四川省技术贸易中心履行(2011)川民终字第113号判决书确定的义务,具体如下:向雅安温泉支付土地转让款12,682,833.38元、利息3,104,749.44元(暂计至2022年11月25日)、迟延履行期间的债务利息5,433,325.82元(暂计至2022年11月25日)。四川大地资源开发有限公司对该执行通知书以及(2023)川01执恢125号之三、之四执行裁定书的内容不服,遂提出异议。雅安温泉于11月24日收到四川省中级人民法院作出(2023)川01执恢1087号执行裁定书:驳回四川大地资源开发有限公司的异议请求。



四川大地资源开发有限公司对驳回裁定结果不服，向四川省高级人民法院提出复议申请，雅安温泉于2023年12月6日收到四川省高级人民法院(2023)川执复374号执行裁定书，裁定如下：撤销四川省成都市中级人民法院(2023)川01执异1087号执行裁定和(2023)川01执恢125号之一执行通知书。本裁定为终审裁定。

2024年4月8日，雅安温泉收到成都市中级人民法院作出的(2023)川01执异1244号受理案件通知书。四川大地资源开发有限公司申请事项：一、撤销成都中级人民法院2023年8月25日作出的(2023)川01执2521号《结案通知书》；二、申请继续执行1、四川省高级人民法院(2022)川民终733号判决的维持一审成都中级人民法院(2021)川01民初2611号判决的垫付工程款152.93万元及延迟履行的利息15.87万元(延迟利息暂计算自2021年12月29日起至2023年8月23日共计593天=152.93万元\*0.0175%天\*593天=15.87万元)。2、四川省高级人民法院(2022)川民终733号判决的赔偿款500万元及延迟履行利息23.1万元(延迟履行利息暂计算自2022年11月30日至2023年8月23日共计264天=500万元\*0.0175%天\*264天=23.1万元)。3、垫付的上述两案件受理费54,883.67元。上述两审执行金额总计6,973,883.67元(含垫付两案件受理费54,883.67元)，扣除案件受理费的执行金额为6,919,000.00元。4月11日已举行听证会。雅安温泉于5月6日，收到成都市中级人民法院作出的(2023)川01执异1244号执行裁定书，裁定如下：驳回四川大地资源开发有限公司的异议请求。

2024年6月27日，雅安温泉收到成都鼎立资产经营管理有限公司执行异议申请书，申请事项：对(2023)川01执恢125号之三执行裁定提出异议，请求贵院解除对位于四川省雅安市孔坪乡河坎村土地使用权(权证号：雅安市雨城区国用(2003)3393号)中对应A5幢1号房屋部分以及A5幢1号房屋的执行查封措施。后成都中院作出(2024)川01执异1055号《执行裁定书》，裁定驳回鼎立资产公司的异议请求。

2024年9月11日，雅安温泉收到(2023)川01执恢125号之六执行裁定书，裁定如下：终结四川省高级人民法院(2011)川民终字第113号、(2022)川民终733号民事判决的本次执行程序。

2024年12月19日，雅安温泉收到成都中院送达的应诉通知书等法律文书，案号：(2024)川01民初1130号，原告成都鼎立资产经营管理有限公司诉讼请求如下：1、请求判令原告对位于雅安市雨城区孔坪乡河坎村周公山温家热地温泉寓所(一期)A5幢1号的商品房(建筑面积275.42平方米)享有所有权；2、请求判令对位于雅安市雨城区孔坪乡河坎村周公山温



家热地温泉寓所(一期)A5幢1号商品房(建筑面积275.42平方米)停止执行;3、请求判令由被告承担本案全部诉讼费用。目前,该执行异议之诉尚在审理过程中。

2025年2月11日,雅安温泉已向成都中院申请与四川大地资源开发有限公司、四川省技术贸易中心执行案((2023)川01执恢125号)恢复执行程序。

2. 全资子公司成都倍特建筑安装工程有限公司与银川博冠房地产开发有限公司两项建筑施工合同纠纷

全资子公司成都倍特建筑安装工程有限公司因与银川博冠房地产开发有限公司两项建筑施工合同纠纷,向宁夏回族自治区银川市中级人民法院(以下简称银川中院)提起诉讼,并收到银川中院送达的(2019)宁01民初3301号、3302号《受理案件通知书》。

倍特建安诉讼请求如下:一、判令被告向原告支付三沙源逸都花园2区项目工程欠款人民币23,897,300.00元,并自应付款之日起至实际付清之日止按照中国人民银行同期贷款利率赔偿由此给原告造成的利息损失;判令被告向原告支付三沙源12区项目工程欠款人民币30,736,919.88元,并自应付款之日起至实际付清之日止按照中国人民银行同期贷款利率赔偿由此给原告造成的利息损失;二、判令原告可在上述债务范围内就三沙源逸都花园2区、三沙源12区工程拍卖的价款优先受偿;三、判令由被告承担本案诉讼费、律师费、保全费、保全担保保险费、公告费、鉴定费等费用。

2019年12月6日,倍特建安向银川中院申请财产保全,请求冻结银川博冠房地产开发有限公司的银行存款30,736,919.00元或查封扣押价值相当的其他财产,并以中国太平洋财产保险股份有限公司宁夏分公司出具的诉讼财产保全责任保险保函作为财产保全申请的担保。

2020年5月20日,倍特建安收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院(2019)宁01民初3302号民事裁定书,裁定书内容如下:查封、冻结被申请人银川博冠房地产开发有限公司的银行存款30,736,919.00元或查封、冻结被申请人银川博冠房地产开发有限公司价值30,736,919.00元的其他财产。

2021年7月9日,倍特建安收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院(2019)宁01民初3301号民事判决书,该判决书判决如下:一、被告银川博冠房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告成都倍特建筑安装工程有限公司支付下欠工程款22,615,220.65元及利息(利息以22,615,220.65元为基数,按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率,自2019年10月12日起计算至本判决确定的付款之日);二、确认原告成都倍特建筑安装工程有限公司在22,615,220.65元工程款范围内对其承建的



位于银川市永宁县望远镇三沙源逸都花园 2 区工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权；  
三、驳回原告成都倍特建筑安装工程有限公司的其他诉讼请求。

2021 年 7 月 13 日，倍特建安收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院(2019)宁 01 民初 3302 号民事判决书，该判决书判决如下：一、被告银川博冠房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告成都倍特建筑安装工程有限公司支付下欠工程款 27,987,783.71 元及利息（利息以 27,987,783.71 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2019 年 10 月 12 日起计算至本判决确定的付款之日）；二、确认原告成都倍特建筑安装工程有限公司在 27,987,783.71 元工程款范围内对其承建的位于银川市永宁县望远镇三沙源 12 区工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权；三、驳回原告成都倍特建筑安装工程有限公司的其他诉讼请求。

银川博冠房地产开发有限公司不服一审判决提起上诉。2021 年 11 月 22 日，倍特建安收到宁夏回族自治区高级人民法院送达的二审判决书，判决驳回银川博冠房地产开发有限公司上诉，维持原判。

2022 年 1 月 21 日，倍特建安收到宁夏回族自治区中级人民法院送达的（2021）宁 01 执 3244 号执行裁定书，裁定如下：一、冻结、扣划被执行人银川博冠房地产开发有限公司的银行存款 24,275,305.96 元及迟延履行期间的债务利息；二、申请执行人成都倍特建筑安装工程有限公司在 22,615,220.65 元工程款范围内对其承建的位于银川市永宁县望远镇三沙源逸都花园 2 区工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权；三、若被执行人银川博冠房地产开发有限公司银行存款不足偿还之部分，则依法查封、扣押。本裁定立即执行。

2022 年 3 月 14 日，倍特建安收到宁夏回族自治区中级人民法院送达的（2022）宁 01 执 361 号执行裁定书，裁定如下：一、冻结、扣划被执行人银川博冠房地产开发有限公司银行存款 28,266,354.71 元及利息（暂未计算）；二、若被执行人银行存款不足以偿还，不足部分则依法查封、扣押、扣留、提取其相应价值的财产。

2022 年 5 月，成都倍特建筑安装工程有限公司收到宁夏回族自治区中级人民法院送达的执行裁定书，因被执行人银川博冠房地产开发有限公司破产重整，裁定终结执行。

2022 年 6 月，倍特建安收到宁夏回族自治区永宁县人民法院送达的债权申报通知及第一次债权人会议通知。

2022 年 8 月，倍特建安已向银川博冠房地产开发有限公司管理人申报债权。



2022年9月，倍特建安收到银川博冠房地产开发有限公司管理人发送的《关于延期召开第一次债权人会议的通知》，该通知载明：经永宁县人民法院批准，决定延期召开第一次债权人会议，具体会议时间由法院根据案件具体情况予以确定。

2023年11月，银川博冠房地产开发有限公司第一次债权人会议召开，管理人作《银川博冠房地产开发有限公司财产管理方案》、《采取非现场方式召开债权人会议和非现场表决的方案》等报告并提请债权人会议审议表决。

2024年9月，管理人以分别重整将严重损害债权人利益为由，向法院申请进行合并重整，法院作出(2022)宁0121破3、4、5号裁定：对银川博冠房地产开发有限公司、银川尚质房地产开发有限公司、银川信睦房地产开发有限公司、银川置信投资发展有限公司、银川文化旅游投资集团有限公司、银川泰尧投资开发有限公司、银川百亚投资开发有限公司、银川三沙源文化产业发展有限公司、银川三沙源农林有限公司、银川立华信资产管理有限公司、银川拓为房地产开发有限公司、银川森鑫淼文化旅游投资管理有限公司进行合并破产重整。

2024年10月25日，合并破产重整第一次债权人会议召开。同日，建安公司收到破产管理人宁夏宁人律师事务所送达的银川置信投资发展有限公司等十二家关联公司第一次债权人会议资料，主要包括宁夏回族自治区永宁县人民法院决定书（案号：(2022)宁0121破3、4、5号）、管理人执行职务工作报告、债权审核报告、职工调查报告、财产状况报告、财产管理方案、关联公司管理人报酬方案等，其中宁夏回族自治区永宁县人民法院决定书，决定指定浙江金桥建设集团有限公司宁夏分公司担任银川博冠房地产开发有限公司、银川尚质房地产开发有限公司、银川信睦房地产开发有限公司、银川置信投资发展有限公司、银川文化旅游投资集团有限公司、银川泰尧投资开发有限公司、银川百亚投资开发有限公司、银川三沙源文化产业发展有限公司、银川三沙源农林有限公司、银川立华信资产管理有限公司、银川拓为房地产开发有限公司、银川森鑫淼文化旅游投资管理有限公司债权人会议主席。并临时确定国家税务总局永宁县税务局等3061名债权人债权金额合计3,900,748,621.40元。

3. 全资子公司成都倍特建筑安装工程有限公司与成都嘉华美实业有限公司建设工程施工合同纠纷

公司全资子公司成都倍特建筑安装工程有限公司因与成都嘉华美实业有限公司建设工程施工合同纠纷，向成都仲裁委员会提起仲裁申请，并收到成都仲裁委员会送达的《受理通知书》〔(2020)成仲案字第2112号〕。倍特建安仲裁请求如下：一、请求裁决解除申请人与被申请人签署的《华惠嘉悦汇广场ABC标段总承包施工合同》及相关附属协议；二、请求裁决被申请人向申请人支付已完工程的工程款567,827,227.96元及工程款逾期支付利



息（利息自逾期之日起计算至付清之日止）；三、请求裁决被申请人赔偿申请人预期利益损失 10,000,000.00 元；四、请求确认申请人在上述请求第 2 项总金额的范围内对承建的案涉“华惠嘉悦汇广场 ABC 标段工程”享有建设工程价款优先受偿权，有权就工程折价或拍卖的价款优先受偿；五、请求裁决被申请人向申请人支付垫付及代缴的各项费用 2,395,833.03 元及垫付代缴期间的利息（利息以垫付代缴费用为基数，按照日利率万分之五，自垫付之日起计算至付清之日止）；六、请求裁决被申请人向申请人支付预付款资金利息 3,960,000.00 元（利息以 20,000,000.00 元为基数，按照日利率万分之五、自 2017 年 8 月 1 日起计算至第一次应付款之日 2018 年 9 月 1 日止）；七、请求裁决被申请人向申请人支付申请人因实现债权而产生的律师费 850,000.00 元（此金额仅包括本案仲裁时已经发生的，对于尚未发生的，待发生后另行主张权利）；八、本案仲裁费、保全费、保全担保费、鉴定费由被申请人承担。

倍特建安在上述仲裁过程中向四川自由贸易试验区人民法院提出财产保全申请。2020 年 12 月 25 日，四川自由贸易试验区人民法院向公司送达《民事裁定书》（2020）川 0193 财保 188 号和《民事裁定书》（2020）川 0193 财保 188 号之一，裁定如下：一、对被申请人成都嘉华美实业有限公司财产在 724,452,006.37 元范围内予以保全。二、对被申请人成都嘉华美实业有限公司名下位于高新区盛治街 55 号（成房预售中心城区字第 10644 号）的在建工程在 724,452,006.37 元范围内予以保全。

2020 年 12 月 25 日，倍特建安收到四川自由贸易试验区人民法院（2020）川 0193 执保 1297 号财产保全执行结果通知单，告之执行结果如下：四川自由贸易试验区人民法院已于 2020 年 12 月 16 日依法对被申请人成都嘉华美实业有限公司名下的国有土地使用权【土地使用权证号：成高国用（2012）第 31876 号】予以查封（轮候查封），查封期限为三年。

2021 年 1 月 22 日，倍特建安向成都仲裁委员会提交了工程造价鉴定申请。2021 年 2 月 8 日，倍特建安收到成都仲裁委员会送达的《通知》（（2020）成仲案字第 2112 号），内容如下：仲裁庭同意倍特建安的鉴定申请，并委托四川兴盛建设工程招标造价咨询有限公司对案涉华惠嘉悦汇广场 ABC 标段中由倍特建安施工部分的工程造价进行鉴定。

2021 年 11 月 29 日，倍特建安收到鉴定机构出具的《工程造价鉴定意见书》，鉴定意见主要包括三部分：1、确定性鉴定意见合计：448,511,278.17 元；2、推断性鉴定意见合计：16,750,230.24 元；3、选择性鉴定意见合计：33,954,503.84 元。

2022 年 5 月，成都倍特建筑安装工程有限公司收到成都仲裁委员会送达的《裁决书》（2020）成仲案字第 2112 号，裁决内容如下：（一）确认申请人成都倍特建筑安装工程有



限公司与被申请人成都嘉华美实业有限公司于 2017 年 6 月签订的《华惠嘉悦汇广场 ABC 标段总承包施工合同》及附件、同年 7 月签订的《华惠嘉悦汇广场 ABC 标段总承包施工合同补充协议书》、同年 9 月 4 日签署的《华惠嘉悦汇广场 ABC 标段总承包施工合同补充协议书（二）》以及关于自来水安装、天然气安装和三个出入口电缆保护工程的三份《华惠嘉悦汇广场 ABC 标段总承包施工合同补充协议书》于 2021 年 2 月 3 日解除；（二）被申请人成都嘉华美实业有限公司于本裁决书送达之日起十五日内，向申请人成都倍特建筑安装工程有限公司支付工程款 482,915,405.47 元及利息（利息计算方式：以 98,380,149.94 元为基数，从 2019 年 10 月 11 日起至实际支付日止，按照年利率 12% 计算；以 384,535,255.53 元为基数，从 2020 年 11 月 18 日起至实际支付日止，按照年利率 12% 计算）；（三）被申请人成都嘉华美实业有限公司于本裁决书送达之日起十五日内，向申请人成都倍特建筑安装工程有限公司支付代垫代缴款 1,837,942 元及利息（利息计算方式：暂计至 2020 年 11 月 22 日为 141,117.01 元；从 2020 年 11 月 23 日起，以代垫代缴款 1,837,942 元为基数，按年利率 3.85%，计算至实际付清之日止）；（四）确认申请人成都倍特建筑安装工程有限公司就应收工程款 482,915,405.47 元，对其承建的华惠嘉悦汇广场 ABC 标段工程部分享有折价或拍卖价款的优先受偿权；（五）驳回申请人成都倍特建筑安装工程有限公司的其他仲裁请求；（六）驳回反请求人成都嘉华美实业有限公司的全部仲裁反请求；（七）本案工程造价鉴定费 2,990,000 元（已由申请人成都倍特建筑安装工程有限公司预交），由申请人成都倍特建筑安装工程有限公司承担 448,500 元，被申请人成都嘉华美实业有限公司承担 2,541,500 元。本请求仲裁费 2,265,901 元（已由申请人成都倍特建筑安装工程有限公司预交），由申请人成都倍特建筑安装工程有限公司承担 906,360.40 元、被申请人成都嘉华美实业有限公司承担 1,359,540.60 元。反请求仲裁费 29,230 元（已由反请求人成都嘉华美实业有限公司预交），由反请求人成都嘉华美实业有限公司承担。被申请人成都嘉华美实业有限公司在履行上述第（二）、（三）项裁决义务时一并将其承担的鉴定费和仲裁费支付给申请人成都倍特建筑安装工程有限公司。本裁决为终局裁决，自作出之日起发生法律效力。

由于成都嘉华美实业有限公司未按期履行前述裁决，成都倍特建筑安装工程有限公司向成都中院申请强制执行。2022 年 6 月，成都倍特建筑安装工程有限公司收到成都中院送达的（2022）川 01 执 2605 号执行裁定书，裁定将成都仲裁委员会作出的（2020）成仲案字第 2112 号裁决交由成都高新技术产业开发区人民法院执行。



2023年2月，倍特建安与成都嘉华美实业有限公司签订《执行和解协议书》，双方积极推动B、C标段住宅资产在人民法院的监督下进行销售来实现回款，商业资产由人民法院依法进行处置，处置款项由法院依法分配清偿给债权人。

2023年7月，倍特建安收到成都高新技术产业开发区人民法院送达的（2022）川0191执5409号、（2022）川0191执5409号之一、（2022）川0191执5409号之三三份执行裁定书。其中，（2022）川0191执5409号执行裁定书，裁定如下：一、在不解除本院首查封土地的状态下，允许成都嘉华美实业有限公司办理位于成都市高新区盛治街55号华惠嘉悦汇广场6#楼（规划楼栋号）商品房预售许可。二、华惠嘉悦汇广场6#楼商品房预售许可办理后，本院作为首查封法院进行登记。三、准许成都嘉华美实业有限公司预售华惠嘉悦汇广场6#楼商品房，并在华惠嘉悦汇广场项目土地、预售许可证被查封的情况下办理房屋预告登记、预抵押登记。（2022）川0191执5409号之一执行裁定书，裁定如下：一、将成都嘉华美实业有限公司名下位于成都市高新区盛治街55号华惠嘉悦汇广场1栋商品房预售许可证全部予以查封（房屋清单附协助执行通知书后）。查封期限为3年。二、在本院查封状态下，准许成都嘉华美实业有限公司按照相关法规的规定，以摇号的方式对外销售华惠嘉悦汇广场1栋商品房。三、在本院查封状态下，准许华惠嘉悦汇广场1栋商品房的买受人办理房屋预告登记、预抵押登记。（2022）川0191执5409号之三执行裁定书，裁定如下：将四川省成都市成都公证处在中国建设银行股份有限公司成都科技支行开设账户5105 0141 6145 0966 6888 予以冻结，冻结期限为1年。

2023年8月，倍特建安收到成都高新技术产业开发区人民法院送达的（2023）川0191执5409号之六执行裁定书，裁定如下：拍卖被执行人成都嘉华美实业有限公司所有的位于成都市高新区盛治街55号“嘉悦汇”项目的自编号为1栋、2栋、3栋及-1楼商业部分（不包括-1楼车位）的在建项目（详见评估报告）。拍卖流拍后依法变卖。

2023年12月，倍特建安收到成都高新技术产业开发区人民法院送达的（2022）川0191执5409号《案款分配决定书》，案款分配决定书主要内容为，根据工程价款优先受偿的原则，在生效法律文书确认的工程价款优先受偿的范围内，支付建安公司482,915,405.47元，截至2024年6月30日，公司已收到482,915,405.47元执行案款。

2025年1月，倍特建安收到成都高新技术产业开发区人民法院送达的（2022）川0191执5409号之一号《案款分配决定书》，案款分配决定书主要内容为：将可供分配的金额36,000,000.00元分配给中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司领取。本轮分配后中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司[原债权人为大连银行股份有限公司成都分行；





生效法律文书：(2017)川成蜀证执字第 116 号执行证书；执行案号：(2017)川 01 执 603 号] 该笔债权的优先受偿部分，尚有 74,553,517.51 元未受偿。

2025 年 1 月，成都成飞建设有限公司、四川兴源岩土工程有限公司、四川岷承建筑工程有限公司因不服上述（2022）川 0191 执 5409 号《案款分配决定书》，向四川省成都高新技术产业开发区人民法院分别提起执行分配方案异议之诉。成都成飞建设有限公司请求确认 6,273.98 万元工程款列入案款分配第一顺位债权人；四川兴源岩土工程有限公司请求在 599.25 万元的范围内享有建设工程价款优先受偿权；四川岷承建筑工程有限公司请求在分配中享有 85.61 万元建设工程价款优先受偿权。截至本报告披露日，该案尚在执行过程中。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	19,375,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,375,400.00

经公司 2025 年 4 月 23 日召开的第九届董事会第一次会议审议通过，公司 2024 年度的利润分配预案为：向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），不送股，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需公司股东大会审议。

### 十四、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

（1）公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；



3) 该分部的分部资产占有所有分部资产合计额的 10%或者以上。

(3) 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。



2. 报告分部的财务信息

项 目	建筑施工	功率半导体业务	管理总部	其他	分部间抵销	合 计
对外交易收入	6,783,525,719.51	86,072,744.03	16,770,484.21	240,874,841.87		7,127,243,789.62
分部间交易收入	44,726,013.73	6,343,662.36	38,677.88	228,272,796.69	-279,381,150.66	
营业成本	6,266,371,150.29	126,588,049.37	4,472,182.02	355,611,974.40	-273,305,182.32	6,479,738,173.76
利润总额	468,546,366.46	-178,573,862.26	2,604,719.30	17,339,233.99	-154,603,552.20	155,312,905.29
净利润	343,013,252.52	-168,953,212.07	2,608,057.15	8,824,134.59	-154,570,442.74	30,921,789.45
资产总额	12,108,565,320.30	864,324,390.09	3,773,622,602.64	1,817,786,107.37	-3,909,550,108.12	14,654,748,312.28
负债总额	10,431,664,225.44	505,963,646.62	2,458,297,904.81	991,969,532.52	-1,915,461,514.77	12,472,433,794.62



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	389,429.30	705,072.26
1-2 年	79,533.82	274,639.66
2-3 年	197,418.00	474,428.79
3-4 年	434,229.04	6,574.01
5 年以上	530,558.60	530,632.40
账面余额合计	1,631,168.76	1,991,347.12
减：坏账准备	742,843.51	616,712.74
账面价值合计	888,325.25	1,374,634.38

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	490,111.32	30.05	490,111.32	100.00	
按组合计提坏账准备	1,141,057.44	69.95	252,732.19	22.15	888,325.25
其中：组合 1	1,137,026.10	69.71	252,732.19	22.23	884,293.91
组合 3	4,031.34	0.25			4,031.34
合 计	1,631,168.76	100.00	742,843.51	45.54	888,325.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	387,540.04	19.46	387,540.04	100	
按组合计提坏账准备	1,603,807.08	80.54	229,172.70	14.29	1,374,634.38
其中：组合 1	1,603,807.08	80.54	229,172.70	14.29	1,374,634.38



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 3					
合计	1,991,347.12	100.00	616,712.74	30.97	1,374,634.38

2) 组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	385,397.96	385.40	0.10
1-2年	79,533.82	4,772.03	6.00
2-3年	196,560.00	39,312.00	20.00
3-4年	430,411.74	172,164.70	40.00
5年以上	45,122.58	36,098.06	80.00
小计	1,137,026.10	252,732.19	22.23

3) 组合 3 计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项	4,031.34		
小计	4,031.34		

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	387,540.04	102,571.28				490,111.32
按组合计提坏账准备	229,172.70	23,559.49				252,732.19
合计	616,712.74	126,130.77				742,843.51

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		



单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
成都隆芯科技有限公司	387,540.04		387,540.04	23.76	387,540.04
客户 2	232,091.30		232,091.30	14.23	92,836.52
客户 3	198,320.44		198,320.44	12.16	79,328.18
客户 4	158,928.00		158,928.00	9.74	4,847.30
客户 5	120,960.00		120,960.00	7.42	24,192.00
小 计	1,097,839.78		1,097,839.78	67.31	588,744.04

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	199,360,400.00	135,000,000.00
其他应收款	1,030,559,366.25	740,141,039.46
合 计	1,229,919,766.25	875,141,039.46

### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	199,360,400.00	135,000,000.00
小 计	199,360,400.00	135,000,000.00

### (3) 其他应收款

#### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他单位应收、暂付款	1,031,011,401.11	740,462,091.33
其他个人应收、暂付款	22,488.60	22,488.60
保证金		105,135.00
账面余额合计	1,031,033,889.71	740,589,714.93
减：坏账准备	474,523.46	448,675.47



款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	1,030,559,366.25	740,141,039.46

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,030,123,406.00	740,009,084.82
1-2 年	434,988.60	95,135.00
2-3 年		8,805.89
3-4 年		1,194.11
4-5 年		
5 年以上	475,495.11	475,495.11
账面余额合计	1,031,033,889.71	740,589,714.93
减：坏账准备	474,523.46	448,675.47
账面价值合计	1,030,559,366.25	740,141,039.46

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	358,022.33	0.03	358,022.33	100.00	
按组合计提坏账准备	1,030,675,867.38	99.97	116,501.13	0.01	1,030,559,366.25
其中：组合 1	729,311.46	0.07	114,806.88	15.74	614,504.58
组合 2	92,555.92	0.01	1,694.25	1.83	90,861.67
组合 3	1,029,854,000.00	99.89			1,029,854,000.00
合 计	1,031,033,889.71	100.00	474,523.46	0.05	1,030,559,366.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	358,022.33	0.05	358,022.33	100.00	
按组合计提坏账准备	740,231,692.60	99.95	90,653.14	0.01	740,141,039.46



种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	545,658.46	0.07	88,958.89	16.30	456,699.57
组合 2	6,817.92	0.00	1,694.25	24.85	5,123.67
组合 3	739,679,216.22	99.88			739,679,216.22
合计	740,589,714.93	100.00	448,675.47	0.06	740,141,039.46

② 组合 1 计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,668.00	183.67	0.10
1-2 年	434,988.60	26,099.32	6.00
5 年以上	110,654.86	88,523.89	80.00
小 计	729,311.46	114,806.88	15.74

③ 组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,738.00		
5 年以上	6,817.92	1,694.25	24.85
小 计	92,555.92	1,694.25	1.83

④ 组合 3 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	1,029,854,000.00		
小 计	1,029,854,000.00		

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	90,653.14		358,022.33	448,675.47
期初数在本期				





项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,847.99			25,847.99
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	116,501.13		358,022.33	474,523.46
期末坏账准备计 提比例(%)	0.01		100.00	0.05

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账 准备
成都倍特建筑安装工程 有限公司	其他单位应 收、暂付款	961,850,000.00	1 年以内	93.29	
成都倍特厨柜制造有 限公司	其他单位应 收、暂付款	32,600,000.00	1 年以内	3.16	
成都高投芯未半导体 有限公司	其他单位应 收、暂付款	19,404,000.00	1 年以内	1.88	
四川怀归建设工程有 限公司	其他单位应 收、暂付款	16,000,000.00	1 年以内	1.55	
成都芯火集成电路产 业化基地有限公司	其他单位应 收、暂付款	495,000.00	1 年以内 82,500 1-2 年 412,500	0.05	24,832.50
小 计		1,030,349,000.00		99.93	24,832.50

3. 长期应收款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应收款余额	158,100,789.28		2,000,000.00	156,100,789.28
减：确认超亏损失	132,690,842.08	349,030.26		133,039,872.34
长期应收款净额	25,409,947.20	-349,030.26	2,000,000.00	23,060,916.94



注：本公司实质构成对四川雅安温泉旅游开发股份有限公司净投资的长期权益 15,610.08 万元，由于四川雅安温泉旅游开发股份有限公司的账面净资产已为负数，本公司在确认 1,173.00 万元的长期股权投资减值准备后，以长期权益账面余额为限继续确认被投资单位的超亏损失 13,303.99 万元



4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,966,283,642.78	144,739,579.23	1,821,544,063.55	1,896,116,106.78	11,730,000.00	1,884,386,106.78
对联营、合营企业投资	435,867,589.32	1,859,241.22	434,008,348.10	430,533,010.49	1,859,241.22	428,673,769.27
合 计	2,402,151,232.10	146,598,820.45	2,255,552,411.65	2,326,649,117.27	13,589,241.22	2,313,059,876.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
成都倍特建筑安装工程有限公司	830,485,596.25						830,485,596.25	
成都倍特建设开发有限公司	332,614,968.53						332,614,968.53	
成都高投芯未半导体有限公司	217,559,706.00		76,440,000.00				293,999,706.00	
成都森未科技有限公司	162,971,653.00				76,807,728.66		86,163,924.34	76,807,728.66
成都倍特投资有限责任公司	161,838,000.00						161,838,000.00	
成都森米科技咨询合伙企业（有限合伙）	119,316,183.00				56,201,850.57		63,114,332.43	56,201,850.57
淄博倍辰股权投资合伙企业（有限合伙）	37,100,000.00			11,272,464.00			25,827,536.00	



被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
成都国际空港新城园林有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
成都倍特图未科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
四川雅安温泉旅游开发股份有限公司		11,730,000.00						11,730,000.00
小 计	1,884,386,106.78	11,730,000.00	81,440,000.00	11,272,464.00	133,009,579.23		1,821,544,063.55	144,739,579.23

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	274,457,901.14				6,564,848.83	
小 计	274,457,901.14				6,564,848.83	
联营企业						
微峰金保（成都）科技有限责任公司	14,020,271.02	1,859,241.22			-866,495.94	
成都宜泊信息科技有限公司	60,691,077.67				380,328.46	
成都倍特启宸股权投资合伙企业（有限合伙）	79,504,519.44				-744,102.52	



被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
小 计	154,215,868.13	1,859,241.22			-1,230,270.00	
合 计	428,673,769.27	1,859,241.22			5,334,578.83	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合营企业						
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业 (有限合伙)					281,022,749.97	
小 计					281,022,749.97	
联营企业						
微蜂金保(成都)科技有限责任公司					13,153,775.08	1,859,241.22
成都宜泊信息科技有限公司					61,071,406.13	
成都倍特启宸股权投资合伙企业(有限 合伙)					78,760,416.92	
小 计					152,985,598.13	1,859,241.22
合 计					434,008,348.10	1,859,241.22



(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,835,401.97	15,023,830.16	33,402,975.47	14,467,909.13
其他业务收入	16,770,484.21	4,422,286.30	1,037,916.42	564,574.13
合 计	52,605,886.18	19,446,116.46	34,440,891.89	15,032,483.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,691,670.73	4,094,043.29	4,870,186.59	4,306,361.58

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,691,670.73	4,094,043.29	4,870,186.59	4,306,361.58
小 计	3,691,670.73	4,094,043.29	4,870,186.59	4,306,361.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	52,321.15	1,037,916.42
在某一时段内确认收入	3,639,349.58	3,832,270.17
小 计	3,691,670.73	4,870,186.59

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,334,578.83	3,666,878.90
成本法核算的长期股权投资收益	199,360,400.00	135,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,318,483.64
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	366,100.00	511,800.00
其他	-349,030.26	1,603,704.75
合 计	204,712,048.57	142,100,867.29



## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,206,886.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,081,047.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,950,294.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,501,747.25	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		



项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,359.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	53,965,333.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,745,608.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,064,157.31	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	45,155,568.63	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.174	0.174
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.77	0.046	0.046

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	61,369,738.21
非经常性损益	B	45,155,568.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的 净利润	C=A-B	16,214,169.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,107,137,625.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股 东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股 东的净资产	G	53,546,560.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期专项储备变动增加归属于公司普通股股 东的净资产	I	201,276.73
报告期月份数	J	12
加权平均净资产	$K = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{J} - \frac{G \times H}{J} \pm \frac{I}{2}$	2,111,149,853.15
加权平均净资产收益率	$L = A/K$	2.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M = C/K$	0.77%





### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	61,369,738.21
非经常性损益	B	45,155,568.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,214,169.58
期初股份总数	D	352,280,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	352,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.174
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.046

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	61,369,738.21
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	61,369,738.21
非经常性损益	D	45,155,568.63
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	16,214,169.58
发行在外的普通股加权平均数	F	352,280,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	352,280,000.00



项 目	序号	本期数
稀释每股收益	M=C/H	0.174
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.046



SCJDGL

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

**营业执照**  
(副本)

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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目:注册会计师业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:财务咨询;企业管理咨询;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;安全咨询服务;公共安全管理咨询服务;互联网安全服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。

登记机关 浙江省市场监督管理局  
2025年02月27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供成都高新发展股份有限公司天健审(2025)11-274号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：钟建国

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

## 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：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供成都高新发展股份有限公司天健审（2025）11-274号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
  
**中国注册会计师协会**

合格专用章  
(四川)  
2021.5.24

---

**姓名** 邱鸿  
**Full name** 邱鸿  
**性别** 男  
**Sex** 男  
**出生日期** 1970-10-11  
**Date of birth** 1970-10-11  
**工作单位** 重庆天健会计师事务所四川分所  
**Working unit** 重庆天健会计师事务所四川分所  
**身份证号码** 510502197010111911  
**Identity card No.** 510502197010111911

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

证书编号: 510100390684  
No. of Certificate

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

发证日期: 1997年11月20日  
Date of Issuance

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

2014.3.31  
合格专用章  
(四川)

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

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

2013.3.31  
合格专用章  
(四川)

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

**注册会计帅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

**注册会计师**  
CPAs

大健正信四川分所

同意调入  
Agree to receive the holder at

**注册会计师**  
CPAs

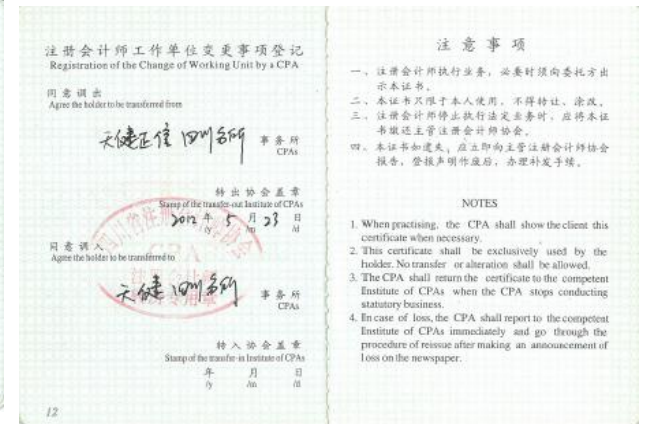
天健刚务所

**注意事项**  
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the component Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the component Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本复印件仅供成都高新发展股份有限公司天健审(2025)11-274号报告后附之用, 证明邱鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅向外传。





本复印件仅供成都高新发展股份有限公司天健审(2025)11-274号报告后附之用, 证明阮响华是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。





李元良 500300750802

证书编号: 500300750802  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 12 月 21 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2016年 3月 3日

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



2016 年 12 月 31 日

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.

2016.12.31

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 事务所  
CPAs

天健正信会计师事务所 事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所 事务所  
CPAs

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

2012 年 5 月 23 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 李元良  
Full name: 李元良

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1980-7-2  
Date of birth: 1980-7-2

工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所  
Working unit: 重庆天健会计师事务所四川分所

身份证号码: 510521198007026955  
Identity card No.: 510521198007026955



本复印件仅供成都高新发展股份有限公司天健审(2025)11-274号报告后附之用, 证明李元良是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。

