



德文会计师事务所  
SICHUAN DEWEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

成都经开国投集团有限公司  
2024 年度  
审计报告

| 索引            | 页码     |
|---------------|--------|
| 审计报告          | 1-3    |
| 公司财务报表        |        |
| — 合并资产负债表     | 4-5    |
| — 母公司资产负债表    | 6-7    |
| — 合并利润表       | 8      |
| — 母公司利润表      | 9      |
| — 合并现金流量表     | 10     |
| — 母公司现金流量表    | 11     |
| — 合并所有者权益变动表  | 12-13  |
| — 母公司所有者权益变动表 | 14-15  |
| — 财务报表附注      | 16-101 |





通讯地址：四川省成都市成华区双福一路 66 号万象星座 4 栋 18 楼  
Postal Address: 18th Floor, Building 4, Wanxiang Constellation, No. 66, Shuangfu 1st  
Road, Chenghua District, Chengdu City, Sichuan Province.  
邮政编码 (Post Code) : 610000  
电话 (Tel) : +86(28)86957846 传真 (Fax) : +86(28)86957847

## 审计报告

川德文会审字(2025)第 0062 号

成都经开发展控股集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了成都经开国投集团有限公司（以下简称“国投集团公司”）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，公允反映了国投集团公司 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，我们独立于国投集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督国投集团公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国投集团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国投集团公司不能持续经营。



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

(6) 就国投集团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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十五日



合并资产负债表  
2024年12月31日

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注   | 年末余额               | 年初余额               |
|-------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动资产：                   |      |                    |                    |
| 货币资金                    | 八、1  | 2,848,675,993.92   | 3,002,748,419.29   |
| △结算备付金                  |      |                    |                    |
| △拆出资金                   |      |                    |                    |
| 交易性金融资产                 |      |                    |                    |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                    |                    |
| 衍生金融资产                  |      |                    |                    |
| 应收票据                    | 八、2  | 2,045,958.57       | 83,870,665.55      |
| 应收账款                    | 八、3  | 3,992,554,985.70   | 5,343,793,514.17   |
| 应收款项融资                  |      |                    |                    |
| 预付款项                    | 八、4  | 3,355,958,217.98   | 401,564,382.61     |
| ▲应收保费                   |      |                    |                    |
| ▲应收分保账款                 |      |                    |                    |
| ▲应收分保合同准备金              |      |                    |                    |
| 应收资金集中管理款               |      |                    |                    |
| 其他应收款                   | 八、5  | 39,389,263,745.75  | 45,499,309,557.24  |
| 其中：应收股利                 | 八、5  | 5,219,086.88       | 5,219,086.88       |
| △买入返售金融资产               |      |                    |                    |
| 存货                      | 八、6  | 44,850,896,987.14  | 37,372,085,563.21  |
| 其中：原材料                  |      |                    |                    |
| 库存商品（产成品）               |      |                    |                    |
| 合同资产                    |      |                    |                    |
| △保险合同资产                 |      |                    |                    |
| △分出再保险合同资产              |      |                    |                    |
| 持有待售资产                  |      |                    |                    |
| 一年内到期的非流动资产             |      |                    |                    |
| 其他流动资产                  | 八、7  | 726,630,661.10     | 476,693,430.69     |
| 流动资产合计                  |      | 95,166,026,550.16  | 92,180,065,532.76  |
| 非流动资产：                  |      |                    |                    |
| △发放贷款和垫款                |      |                    |                    |
| 债权投资                    |      |                    |                    |
| ☆可供出售金融资产               |      |                    |                    |
| 其他债权投资                  |      |                    |                    |
| ☆持有至到期投资                |      |                    |                    |
| 长期应收款                   | 八、8  |                    | 676,623,541.68     |
| 长期股权投资                  | 八、9  | 43,240,609.65      | 36,507,366.78      |
| 其他权益工具投资                |      |                    |                    |
| 其他非流动金融资产               | 八、10 | 5,262,201,033.46   | 5,204,995,260.43   |
| 投资性房地产                  | 八、11 | 8,705,980,988.00   | 6,408,247,540.00   |
| 固定资产                    | 八、12 | 1,220,212,205.22   | 1,324,699,215.95   |
| 其中：固定资产原价               | 八、12 | 2,093,469,986.33   | 2,124,036,123.96   |
| 累计折旧                    | 八、12 | 877,494,741.23     | 803,580,367.01     |
| 固定资产减值准备                |      |                    |                    |
| 在建工程                    | 八、13 | 14,602,673.49      | 9,826,913.85       |
| 生产性生物资产                 |      |                    |                    |
| 油气资产                    |      |                    |                    |
| 使用权资产                   |      |                    |                    |
| 无形资产                    | 八、14 | 3,761,294,252.64   | 3,527,055,172.75   |
| 开发支出                    | 八、15 |                    | 273,584.90         |
| 商誉                      |      |                    |                    |
| 长期待摊费用                  | 八、16 | 81,113,881.60      | 99,200,660.05      |
| 递延所得税资产                 | 八、17 | 27,473,037.71      | 15,154,963.90      |
| 其他非流动资产                 | 八、18 | 2,152,216,265.80   | 2,152,216,265.80   |
| 其中：特准储备物资               |      |                    |                    |
| 非流动资产合计                 |      | 21,268,334,947.57  | 19,454,800,486.09  |
| 资产总计                    |      | 116,434,361,497.73 | 111,634,866,018.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李能军

会计机构负责人：

郑松



合并资产负债表(续)  
2024年12月31日

编制单位:成都经开国投集团有限公司

单位:人民币元

| 项 目                     | 附注   | 年末余额               | 年初余额               |
|-------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>流动负债:</b>            |      |                    |                    |
| 短期借款                    | 八、19 | 5,061,500,000.00   | 6,378,225,997.36   |
| 交易性金融负债                 |      |                    |                    |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                    |                    |
| 衍生金融负债                  |      |                    |                    |
| 应付票据                    | 八、20 | 685,744,909.01     | 484,471,318.76     |
| 应付账款                    | 八、21 | 3,763,975,853.63   | 2,922,449,780.79   |
| 预收款项                    | 八、22 | 1,244,232,756.60   | 1,258,382,927.79   |
| 合同负债                    | 八、23 | 341,677,704.87     | 70,951,314.72      |
| 应付职工薪酬                  | 八、24 | 75,529,041.44      | 71,109,989.58      |
| 其中:应付工资                 |      |                    |                    |
| 应付福利费                   |      |                    |                    |
| #其中:职工奖励及福利基金           |      |                    |                    |
| 应交税费                    | 八、25 | 81,877,571.57      | 96,671,683.30      |
| 其中:应交税金                 |      |                    |                    |
| 其他应付款                   | 八、26 | 3,664,223,403.90   | 5,335,856,332.24   |
| 其中:应付股利                 |      |                    |                    |
| 持有待售负债                  |      |                    |                    |
| 一年内到期的非流动负债             | 八、27 | 18,148,317,704.54  | 14,507,425,769.69  |
| 其他流动负债                  | 八、28 | 26,122,822.25      | 2,241,965.48       |
| 流动负债合计                  |      | 33,093,201,767.81  | 31,127,787,079.71  |
| <b>非流动负债:</b>           |      |                    |                    |
| 长期借款                    | 八、29 | 28,435,101,516.01  | 21,985,118,247.91  |
| 应付债券                    | 八、30 | 15,267,200,000.00  | 17,651,350,000.00  |
| 其中:优先股                  |      |                    |                    |
| 永续债                     |      |                    |                    |
| 租赁负债                    |      |                    |                    |
| 长期应付款                   | 八、31 | 2,417,727,962.59   | 2,580,687,634.93   |
| 长期应付职工薪酬                |      |                    |                    |
| 预计负债                    |      |                    |                    |
| 递延收益                    | 八、32 | 65,264,490.80      | 67,548,299.42      |
| 递延所得税负债                 | 八、17 | 13,913,283.73      | 15,015,332.53      |
| 其他非流动负债                 | 八、33 | 269,298,603.09     | 242,167,807.25     |
| 其中:特准储备基金               |      |                    |                    |
| 非流动负债合计                 |      | 46,468,505,856.22  | 42,541,887,322.04  |
| 负债合计                    |      | 79,561,707,624.03  | 73,669,674,401.75  |
| <b>所有者权益:</b>           |      |                    |                    |
| 实收资本                    | 八、34 | 9,397,300,000.00   | 9,397,300,000.00   |
| 国家资本                    |      |                    |                    |
| 国有法人资本                  | 八、34 | 9,397,300,000.00   | 9,397,300,000.00   |
| 集体资本                    |      |                    |                    |
| 民营资本                    |      |                    |                    |
| 外商资本                    |      |                    |                    |
| #减:已归还投资                |      |                    |                    |
| 实收资本净额                  | 八、34 | 9,397,300,000.00   | 9,397,300,000.00   |
| 其他权益工具                  | 八、35 | 500,000,000.00     | 1,434,400,000.00   |
| 其中:优先股                  |      |                    |                    |
| 永续债                     | 八、35 | 500,000,000.00     | 1,434,400,000.00   |
| 资本公积                    | 八、36 | 24,254,970,230.27  | 24,328,860,132.91  |
| 减:库存股                   |      |                    |                    |
| 其他综合收益                  | 八、37 | 23,033,809.15      | 23,033,809.15      |
| 其中:外币报表折算差额             |      |                    |                    |
| 专项储备                    | 八、38 | 1,564,207.41       | 1,432,016.93       |
| 盈余公积                    | 八、39 | 255,600,341.21     | 252,705,330.16     |
| 其中:法定公积金                | 八、39 | 255,600,341.21     | 252,705,330.16     |
| 任意公积金                   |      |                    |                    |
| #储备基金                   |      |                    |                    |
| #企业发展基金                 |      |                    |                    |
| #利润归还投资                 |      |                    |                    |
| △一般风险准备                 |      |                    |                    |
| 未分配利润                   | 八、40 | 881,008,206.99     | 868,821,155.69     |
| 归属于母公司所有者权益合计           |      | 35,313,476,795.03  | 36,306,552,444.84  |
| *少数股东权益                 |      | 1,559,177,078.67   | 1,658,639,172.26   |
| 所有者权益合计                 |      | 36,872,653,873.70  | 37,965,191,617.10  |
| 负债和所有者权益总计              |      | 116,434,361,497.73 | 111,634,866,018.85 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李能军

郑松



# 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注   | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>            |      |                          |                          |
| 货币资金                    |      | 1,203,826,164.32         | 629,770,180.36           |
| 交易性金融资产                 |      |                          |                          |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                  |      |                          |                          |
| 应收票据                    |      |                          | 81,245,951.85            |
| 应收账款                    | 十二、1 | 2,889,263,839.20         | 4,378,746,560.11         |
| 应收款项融资                  |      |                          |                          |
| 预付款项                    |      | 265,691,644.88           | 95,721,804.29            |
| 应收资金集中管理款               |      |                          |                          |
| 其他应收款                   | 十二、2 | 31,490,626,010.80        | 36,501,125,087.43        |
| 其中：应收股利                 |      | 62,219,086.88            | 62,219,086.88            |
| 存货                      |      | 22,883,255,446.52        | 21,823,686,064.45        |
| 其中：原材料                  |      |                          |                          |
| 库存商品（产成品）               |      |                          |                          |
| 合同资产                    |      |                          |                          |
| 持有待售资产                  |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产             |      |                          |                          |
| 其他流动资产                  |      | 229,469,733.81           | 195,430,725.47           |
| <b>流动资产合计</b>           |      | <b>58,962,132,839.53</b> | <b>63,705,726,373.96</b> |
| <b>非流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 债权投资                    |      |                          |                          |
| ☆可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 其他债权投资                  |      |                          |                          |
| ☆持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                   |      |                          |                          |
| 长期股权投资                  | 十二、3 | 8,010,847,312.60         | 7,052,597,312.60         |
| 其他权益工具投资                |      |                          |                          |
| 其他非流动金融资产               |      | 3,061,355,986.24         | 3,803,952,346.24         |
| 投资性房地产                  |      | 8,583,821,765.00         | 6,290,804,720.00         |
| 固定资产                    |      | 165,286,139.91           | 185,320,285.39           |
| 其中：固定资产原价               |      | 261,236,401.99           | 283,800,189.90           |
| 累计折旧                    |      | 99,933,859.13            | 102,463,501.56           |
| 固定资产减值准备                |      |                          |                          |
| 在建工程                    |      | 727,740.25               | 692,358.02               |
| 生产性生物资产                 |      |                          |                          |
| 油气资产                    |      |                          |                          |
| 使用权资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                    |      | 20,868,049.38            | 21,704,450.85            |
| 开发支出                    |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                  |      | 387,705.97               | 3,525,641.33             |
| 递延所得税资产                 |      | 8,039,739.32             | 7,078,758.93             |
| 其他非流动资产                 |      | 126,048,389.22           | 126,048,389.22           |
| 其中：特准储备物资               |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>          |      | <b>19,977,382,827.89</b> | <b>17,491,724,262.58</b> |
| <b>资产总计</b>             |      | <b>78,939,515,667.42</b> | <b>81,197,450,636.54</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李能军

会计机构负责人：

郑松





## 母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注   | 年末余额              | 年初余额              |
|-------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>            |      |                   |                   |
| 短期借款                    |      | 20,000,000.00     | 585,800,000.00    |
| 交易性金融负债                 |      |                   |                   |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 衍生金融负债                  |      |                   |                   |
| 应付票据                    |      | 429,350,135.52    | 243,040,550.64    |
| 应付账款                    | 十二、4 | 1,978,297,898.97  | 1,569,708,131.58  |
| 预收款项                    |      | 13,631,377.38     | 23,245,934.82     |
| 合同负债                    |      | 290,253,580.60    | 24,910,727.52     |
| 应付职工薪酬                  |      | 3,965,120.51      | 4,626,769.83      |
| 其中：应付工资                 |      |                   |                   |
| 应付福利费                   |      |                   |                   |
| #其中：职工奖励及福利基金           |      |                   |                   |
| 应交税费                    |      | 27,768,777.04     | 54,232,527.89     |
| 其中：应交税金                 |      |                   |                   |
| 其他应付款                   | 十二、5 | 26,201,848,088.83 | 27,103,011,011.29 |
| 其中：应付股利                 |      | 66,282,845.92     |                   |
| 持有待售负债                  |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债             |      | 9,786,667,757.05  | 6,542,202,726.50  |
| 其他流动负债                  |      | 26,122,822.25     | 2,241,965.48      |
| 流动负债合计                  |      | 38,777,905,558.15 | 36,153,020,345.55 |
| <b>非流动负债：</b>           |      |                   |                   |
| 长期借款                    |      | 2,743,372,307.20  | 3,470,622,624.52  |
| 应付债券                    |      | 14,067,200,000.00 | 16,901,350,000.00 |
| 其中：优先股                  |      |                   |                   |
| 永续债                     |      |                   |                   |
| 租赁负债                    |      |                   |                   |
| 长期应付款                   |      | 162,100,164.77    | 482,882,463.59    |
| 长期应付职工薪酬                |      |                   |                   |
| 预计负债                    |      |                   |                   |
| 递延收益                    |      | 64,659,055.80     | 67,548,299.42     |
| 递延所得税负债                 |      | 3,435,830.44      | 5,230,052.60      |
| 其他非流动负债                 |      |                   |                   |
| 其中：特准储备基金               |      |                   |                   |
| 非流动负债合计                 |      | 17,040,767,358.21 | 20,927,633,440.13 |
| 负 债 合 计                 |      | 55,818,672,916.36 | 57,080,653,785.68 |
| <b>所有者权益</b>            |      |                   |                   |
| 实收资本                    |      | 9,397,300,000.00  | 9,397,300,000.00  |
| 国家资本                    |      |                   |                   |
| 国有法人资本                  |      | 9,397,300,000.00  | 9,397,300,000.00  |
| 集体资本                    |      |                   |                   |
| 民营资本                    |      |                   |                   |
| 外商资本                    |      |                   |                   |
| #减：已归还投资                |      |                   |                   |
| 实收资本净额                  |      | 9,397,300,000.00  | 9,397,300,000.00  |
| 其他权益工具                  |      | 500,000,000.00    | 1,434,400,000.00  |
| 其中：优先股                  |      |                   |                   |
| 永续债                     |      | 500,000,000.00    | 1,434,400,000.00  |
| 资本公积                    |      | 12,397,321,694.44 | 12,352,321,694.44 |
| 减：库存股                   |      |                   |                   |
| 其他综合收益                  |      |                   |                   |
| 其中：外币报表折算差额             |      |                   |                   |
| 专项储备                    |      |                   |                   |
| 盈余公积                    |      | 255,600,341.21    | 252,705,330.16    |
| 其中：法定公积金                |      | 255,600,341.21    | 252,705,330.16    |
| 任意公积金                   |      |                   |                   |
| #储备基金                   |      |                   |                   |
| #企业发展基金                 |      |                   |                   |
| #利润归还投资                 |      |                   |                   |
| 未分配利润                   |      | 570,620,715.41    | 680,069,826.26    |
| 所有者权益合计                 |      | 23,120,842,751.06 | 24,116,796,850.86 |
| 负债和所有者权益总计              |      | 78,939,515,667.42 | 81,197,450,636.54 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李能军

会计机构负责人：



合并利润表  
2024年度

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注      | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |         | 2,652,874,564.04 | 3,314,114,231.04 |
| 其中：营业收入               | 八、41    | 2,652,874,564.04 | 3,314,114,231.04 |
| 二、营业总成本               |         | 2,482,283,996.96 | 3,121,658,745.53 |
| 其中：营业成本               | 八、41    | 2,075,831,632.32 | 2,673,999,874.33 |
| 税金及附加                 | 八、42    | 72,619,945.74    | 59,555,697.64    |
| 销售费用                  | 八、43（1） | 91,791,222.11    | 98,152,707.60    |
| 管理费用                  | 八、43（2） | 214,389,493.69   | 243,104,674.67   |
| 研发费用                  |         |                  |                  |
| 财务费用                  | 八、43（3） | 27,651,703.10    | 46,845,791.29    |
| 其中：利息费用               | 八、43（3） | 30,097,741.31    | 48,360,061.98    |
| 利息收入                  | 八、43（3） | 3,468,774.92     | 2,476,140.05     |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）     |         |                  |                  |
| 其他                    |         |                  |                  |
| 加：其他收益                | 八、44    | 173,254,728.40   | 181,916,045.70   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 八、45    | 324,221.52       | 6,168,515.01     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |         |                  |                  |
| 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）   | 八、46    | -4,408,195.19    | 29,347,144.13    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 八、47    | -49,218,007.43   | -25,291,008.27   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     |         |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 八、48    | 321,758.16       | 66,528.50        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |         | 290,865,072.54   | 384,662,710.58   |
| 加：营业外收入               | 八、49    | 6,725,835.54     | 3,559,577.54     |
| 其中：政府补助               |         |                  |                  |
| 减：营业外支出               | 八、50    | 12,481,253.06    | 11,293,541.67    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |         | 285,109,655.02   | 376,928,746.45   |
| 减：所得税费用               | 八、51    | 79,835,553.79    | 77,359,864.69    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |         | 205,274,101.23   | 299,568,881.76   |
| （一）按所有权归属分类           |         |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |         | 196,625,123.09   | 294,875,568.26   |
| *少数股东损益               |         | 8,648,978.14     | 4,693,313.50     |
| （二）按经营持续性分类           |         |                  |                  |
| 持续经营净利润               |         | 205,274,101.23   | 299,568,881.76   |
| 终止经营净利润               |         |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额         |         |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |         |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |         |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |         |                  |                  |
| *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              |         | 205,274,101.23   | 299,568,881.76   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |         | 196,625,123.09   | 294,875,568.26   |
| *归属于少数股东的综合收益总额       |         | 8,648,978.14     | 4,693,313.50     |

法定代表人：



主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：





# 母公司利润表

2024年度

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                  | 附注   | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入              | 十二、6 | 216,120,233.34 | 632,240,131.67 |
| 减：营业成本              | 十二、6 | 72,027,317.91  | 374,959,524.88 |
| 税金及附加               |      | 38,274,984.53  | 29,429,876.83  |
| 销售费用                |      | 15,922,108.98  | 11,713,061.32  |
| 管理费用                |      | 32,999,982.77  | 37,603,335.58  |
| 研发费用                |      |                |                |
| 财务费用                |      | 281,720.84     | 26,639.04      |
| 其中：利息费用             |      | 388,888.89     |                |
| 利息收入                |      | 145,059.44     | 13,858.61      |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）   |      |                |                |
| 其他                  |      |                |                |
| 加：其他收益              |      | 911,990.55     | 1,556,512.67   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 十二、7 | 418,959.91     | 63,218,198.42  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      |                |                |
| 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） |      | -7,176,888.64  | 20,917,770.00  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   |      | -3,843,921.55  | -2,553,075.10  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   |      | 46,924,258.58  | 261,647,100.01 |
| 加：营业外收入             |      | 808,629.34     | 320,000.00     |
| 其中：政府补助             |      |                |                |
| 减：营业外支出             |      | 6,385,154.83   | 1,482,620.14   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |      | 41,347,733.09  | 260,484,479.87 |
| 减：所得税费用             |      | 12,397,622.59  | 11,308,164.63  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 28,950,110.50  | 249,176,315.24 |
| （一）持续经营净利润          |      | 28,950,110.50  | 249,176,315.24 |
| （二）终止经营净利润          |      |                |                |
| 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  |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益   |      |                |                |
| 六、综合收益总额            |      | 28,950,110.50  | 249,176,315.24 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：郑松





合并现金流量表  
2024年度

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本年金额              | 上年金额               |
|---------------------------|------|-------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                   |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 4,262,494,356.84  | 2,593,589,921.52   |
| 收到的税费返还                   |      | 9,458,525.43      | 14,214,868.88      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 15,702,182,723.60 | 37,255,587,846.97  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 19,974,135,605.87 | 39,863,392,637.37  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 3,354,158,313.93  | 2,693,756,656.65   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 351,319,337.18    | 366,662,325.96     |
| 支付的各项税费                   |      | 296,239,641.98    | 300,547,561.76     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 9,291,418,369.52  | 17,137,442,720.73  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 13,293,135,662.61 | 20,498,409,265.10  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 八、52 | 6,680,999,943.26  | 19,364,983,372.27  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                   |                    |
| 收回投资收到的现金                 |      | 27,905,499.77     |                    |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                   | 271,864.26         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,179,164.21      | 170,113.29         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 16,378,317.00     |                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 783,206,593.42    | 1,134,667,596.50   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 829,669,574.40    | 1,135,109,574.05   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,319,946,811.14  | 934,431,599.75     |
| 投资支付的现金                   |      | 1,102,101,832.36  | 759,268,840.00     |
| 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            |      |                   | 335,461,433.04     |
| 投资活动现金流出小计                |      | 8,422,048,643.50  | 2,029,161,872.79   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -7,592,379,069.10 | -894,052,298.74    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                   |                    |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                   | 468,223,484.14     |
| *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金      |      |                   | 2,450,000.00       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 36,114,533,675.53 | 26,350,115,779.78  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 10,730,825,770.45 | 23,229,508,486.25  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 46,845,359,445.98 | 50,047,847,750.17  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 30,486,153,892.74 | 18,779,590,978.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,986,552,766.52  | 3,889,665,718.24   |
| *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            |      | 10,904,815,281.53 | 45,490,349,519.49  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 45,377,521,940.79 | 68,159,606,216.29  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 1,467,837,505.19  | -18,111,758,466.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 3820.14           | -3050.03           |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 八、52 | 556,462,199.49    | 359,169,557.38     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 八、52 | 809,193,494.43    | 450,023,937.05     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 八、52 | 1,365,655,693.92  | 809,193,494.43     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：郑松



# 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：成都经开国投集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本年金额                     | 上年金额                      |
|---------------------------|------|--------------------------|---------------------------|
| <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            |      | 1,128,920,123.51         | 1,068,367,712.60          |
| 收到的税费返还                   |      | 1,597,834.42             | 250,244.03                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 10,009,936,009.34        | 32,064,371,793.23         |
| 经营活动现金流入小计                |      | <b>11,140,453,967.27</b> | <b>33,132,989,749.86</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 679,540,896.97           | 799,117,464.84            |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 29,953,188.84            | 30,270,811.97             |
| 支付的各项税费                   |      | 148,212,077.91           | 97,353,736.55             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 1,237,909,578.94         | 8,299,764,624.66          |
| 经营活动现金流出小计                |      | <b>2,095,615,742.66</b>  | <b>9,226,506,638.02</b>   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 十二、8 | <b>9,044,838,224.61</b>  | <b>23,906,483,111.84</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                           |
| 收回投资收到的现金                 |      | 27,905,499.77            |                           |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                          | 119,657.98                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                          |                           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 16,378,317.00            |                           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                           |
| 投资活动现金流入小计                |      | <b>44,283,816.77</b>     | <b>119,657.98</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 481,566,376.56           | 84,320,057.05             |
| 投资支付的现金                   |      | 866,870,000.00           | 180,598,840.00            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                          |                           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                           |
| 投资活动现金流出小计                |      | <b>1,348,436,376.56</b>  | <b>264,918,897.05</b>     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-1,304,152,559.79</b> | <b>-264,799,239.07</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                          |                           |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                          | 449,100,000.00            |
| 取得借款收到的现金                 |      | 9,210,390,000.00         | 3,253,288,783.52          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 5,978,886,417.83         | 18,447,743,444.45         |
| 筹资活动现金流入小计                |      | <b>15,189,276,417.83</b> | <b>22,150,132,227.97</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 10,383,084,015.58        | 6,717,990,135.90          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,538,557,205.60         | 2,026,789,398.82          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 10,434,268,697.65        | 36,984,547,809.01         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | <b>22,355,909,918.83</b> | <b>45,729,327,343.73</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-7,166,633,501.00</b> | <b>-23,579,195,115.76</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>3,820.14</b>          | <b>-3,050.03</b>          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 十二、8 | <b>574,055,983.96</b>    | <b>62,485,706.98</b>      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 十二、8 | 369,770,180.36           | 307,284,473.38            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 十二、8 | <b>943,826,164.32</b>    | <b>369,770,180.36</b>     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：李能军

会计机构负责人：

郑松





合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：成都经开国际集团有限公司

| 归属于母公司所有者权益           |                  |     |                  |      |                   |               |              |                |         |                 |                   |                  |                   |  | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|------|-------------------|---------------|--------------|----------------|---------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|--|---------|
| 本年金额                  |                  |     |                  |      |                   |               |              |                |         |                 |                   |                  |                   |  |         |
| 实收资本                  | 其他权益工具           |     |                  | 资本公积 | 减：库存股             | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润           | 小计                | 少数股东权益           |                   |  |         |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他               |      |                   |               |              |                |         |                 |                   |                  |                   |  |         |
| 一、上年年末余额              | 9,397,300,000.00 | 2   | 3                | 4    | 5                 | 6             | 7            | 8              | 10      | 9               | 10                | 11               | 12                |  |         |
| 加：会计政策变更              | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 前期差错更正                | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 其他                    |                  |     |                  |      |                   |               |              |                |         |                 |                   |                  |                   |  |         |
| 二、本年初余额               | 9,397,300,000.00 |     | 1,434,400,000.00 |      | 24,328,860,132.91 | 23,033,809.15 | 1,432,016.93 | 252,705,330.16 | —       | 868,821,155.69  | 36,306,552,444.84 | 1,658,639,172.26 | 37,965,191,617.10 |  |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |     | -934,400,000.00  |      | -73,889,902.64    | —             | 132,190.48   | 2,895,011.05   | —       | 12,187,051.30   | -993,075,649.81   | -99,462,093.59   | -1,092,537,743.40 |  |         |
| （一）综合收益总额             | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | 196,625,123.09  | 196,625,123.09    | 8,648,978.14     | 205,274,101.23    |  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | —                | —   | -934,400,000.00  | —    | -73,889,902.64    | —             | —            | —              | —       | -46,038,850.44  | -1,054,328,753.08 | -108,111,071.73  | -1,162,439,824.81 |  |         |
| 1.所有者投入的普通股           | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | —                | —   | -934,400,000.00  | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | —                | —   | —                | —    | -73,889,902.64    | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 4.其他                  | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | -934,400,000.00   | —                | -934,400,000.00   |  |         |
| （三）专项储备提取和使用          | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | -73,889,902.64    | —                | -73,889,902.64    |  |         |
| 1.提取专项储备              | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | 132,190.48   | —              | —       | -46,038,850.44  | -46,038,850.44    | -108,111,071.73  | -154,149,922.17   |  |         |
| 2.使用专项储备              | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | 825,138.05   | —              | —       | —               | 825,138.05        | —                | 825,138.05        |  |         |
| （四）利润分配               | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | -692,947.57  | —              | —       | —               | -692,947.57       | —                | -692,947.57       |  |         |
| 1.提取盈余公积              | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | 2,895,011.05   | —       | -138,399,221.35 | -135,504,210.30   | —                | -135,504,210.30   |  |         |
| 其中：法定公积金              | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | 2,895,011.05   | —       | -2,895,011.05   | —                 | —                | —                 |  |         |
| 任意公积金                 | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | 2,895,011.05   | —       | -2,895,011.05   | —                 | —                | —                 |  |         |
| #储备基金                 | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| #企业发展基金               | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| #利润归还投资               | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| △2.提取一般风险准备           | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 3.对所有者的分配             | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | -66,282,845.92  | -66,282,845.92    | —                | -66,282,845.92    |  |         |
| 4.其他                  | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | -69,221,364.38  | -69,221,364.38    | —                | -69,221,364.38    |  |         |
| （五）所有者权益内部结转          | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 1.资本公积转增资本            | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 2.盈余公积转增资本            | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 6.其他                  | —                | —   | —                | —    | —                 | —             | —            | —              | —       | —               | —                 | —                | —                 |  |         |
| 四、本年年末余额              | 9,397,300,000.00 |     | 500,000,000.00   |      | 24,254,970,230.27 | 23,033,809.15 | 1,564,207.41 | 255,600,341.21 | —       | 881,008,206.99  | 35,313,476,795.03 | 1,559,177,078.67 | 36,872,653,873.70 |  |         |

法定代表人：

李能军

会计机构负责人：

郑松





合并所有者权益变动表  
2024年度

单位：人民币元

编制单位：中国投资集团有限公司

| 上年金额                  |                        |         |                        |         |                         |        |                     |                    |                      |                 |                      |                         |                        |                         |
|-----------------------|------------------------|---------|------------------------|---------|-------------------------|--------|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益            |         |                        |         |                         |        |                     |                    |                      |                 |                      |                         |                        |                         |
|                       | 实收资本                   | 优先股     | 其他权益工具<br>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<br>风险<br>准备 | 未分配利润                | 小计                      |                        |                         |
| 一、上年年末余额              | 13<br>9,397,300,000.00 | 14<br>— | 15<br>1,000,000,000.00 | 16<br>— | 17<br>24,280,032,003.87 | 6<br>— | 18<br>23,033,809.15 | 19<br>1,329,547.34 | 21<br>229,031,929.85 | 10<br>—         | 21<br>741,572,743.08 | 22<br>35,672,300,033.29 | 23<br>1,651,495,858.76 | 24<br>37,323,795,892.05 |
| 加：会计政策变更              | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 前期差错更正                | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 其他                    |                        |         |                        |         |                         |        |                     |                    |                      |                 |                      |                         |                        |                         |
| 二、本年初余额               | 9,397,300,000.00       |         | 1,000,000,000.00       |         | 24,280,032,003.87       | -      | 23,033,809.15       | 1,329,547.34       | 229,031,929.85       | -               | 741,572,743.08       | 35,672,300,033.29       | 1,651,495,858.76       | 37,323,795,892.05       |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                        |         | 434,400,000.00         |         | 48,828,129.04           | -      | -                   | 102,469.59         | 23,673,400.31        | -               | 127,248,412.61       | 634,252,411.55          | 7,143,313.50           | 641,395,725.05          |
| （一）综合收益总额             | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | 294,875,568.26       | 294,875,568.26          | 4,693,313.50           | 299,568,881.76          |
| （二）所有者投入和减少资本         | —                      | —       | 434,400,000.00         | —       | 48,828,129.04           | -      | —                   | —                  | —                    | —               | 483,228,129.04       | 483,228,129.04          | 2,450,000.00           | 485,678,129.04          |
| 1.所有者投入的普通股           | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | —                      | —       | 434,400,000.00         | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 4.其他                  | —                      | —       | —                      | —       | 48,828,129.04           | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | 434,400,000.00          | 2,450,000.00           | 434,400,000.00          |
| （三）专项储备提取和使用          |                        |         |                        |         |                         |        |                     | 102,469.59         |                      |                 |                      | 48,828,129.04           |                        | 48,828,129.04           |
| 1.提取专项储备              | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | 861,604.07         | —                    | —               | —                    | 102,469.59              |                        | 102,469.59              |
| 2.使用专项储备              | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | -759,134.48        | —                    | —               | —                    | 861,604.07              |                        | 861,604.07              |
| （四）利润分配               |                        |         |                        |         |                         |        |                     |                    | 23,673,400.31        | -               | -167,627,155.65      | -143,953,755.34         |                        | -143,953,755.34         |
| 1.提取盈余公积              | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | 23,673,400.31        | —               | -23,673,400.31       | —                       | —                      | —                       |
| 其中：法定公积金              | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | 23,673,400.31        | —               | -23,673,400.31       | —                       | —                      | —                       |
| 任意公积金                 | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| #储备基金                 | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| #企业发展基金               | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| #利润归还投资               | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| △2.提取一般风险准备           | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 3.对所有者的分配             | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 4.其他                  |                        |         |                        |         |                         |        |                     | —                  | —                    | —               | —                    | -                       | —                      | -                       |
|                       |                        |         |                        |         |                         |        |                     | —                  | —                    | -143,953,755.34 | -143,953,755.34      | -143,953,755.34         |                        | -143,953,755.34         |
| （五）所有者权益内部结转          |                        |         |                        |         |                         |        |                     |                    |                      |                 |                      |                         |                        |                         |
| 1.资本公积转增资本            |                        | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 2.盈余公积转增资本            |                        | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 3.盈余公积弥补亏损            | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | —                      | —       | —                      | —       | —                       | —      | —                   | —                  | —                    | —               | —                    | —                       | —                      | —                       |
| 6.其他                  |                        |         |                        |         |                         |        |                     |                    |                      |                 |                      |                         |                        |                         |
| 四、本年年末余额              | 9,997,300,000.00       |         | 1,434,400,000.00       |         | 24,328,860,132.91       | -      | 23,033,809.15       | 1,432,016.93       | 252,705,330.16       | -               | 868,821,155.69       | 36,306,552,444.84       | 1,658,639,172.26       | 37,965,191,617.10       |

法定代表人：李能军  
主管会计工作负责人：郑松  
会计机构负责人：郑松





母公司所有者权益变动表  
2024年度

单位：人民币元

|                       | 本年金额             |   |                  |   |                   |      |   |                |                 |                   |
|-----------------------|------------------|---|------------------|---|-------------------|------|---|----------------|-----------------|-------------------|
|                       | 实收资本             |   | 其他权益工具           |   |                   | 资本公积 |   | 减：库存股          |                 | 所有者权益合计           |
|                       | 1                | 2 | 3                | 4 | 5                 | 6    | 7 | 8              | 9               |                   |
| 一、上年年末余额              | 9,397,300,000.00 | — | 1,434,400,000.00 | — | 12,352,321,694.44 | —    | — | 252,705,330.16 | 680,069,826.26  | 24,116,796,850.86 |
| 加：会计政策变更              | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 前期差错更正                | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 其他                    | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 二、本年年初余额              | 9,397,300,000.00 | — | 1,434,400,000.00 | — | 12,352,321,694.44 | —    | — | 252,705,330.16 | 680,069,826.26  | 24,116,796,850.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | —                | — | —                | — | 45,000,000.00     | —    | — | 2,895,011.05   | -109,449,110.85 | -995,954,099.80   |
| （一）综合收益总额             | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | 28,950,110.50   | 28,950,110.50     |
| （二）所有者投入和减少资本         | —                | — | —                | — | 45,000,000.00     | —    | — | —              | —               | -889,400,000.00   |
| 1.所有者投入的普通股           | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 4.其他                  | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| （三）专项储备提取和使用          | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 1.提取专项储备              | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 2.使用专项储备              | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| （四）利润分配               | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 1.提取盈余公积              | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 其中：法定公积金              | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 任意公积金                 | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| #储备基金                 | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| #企业发展基金               | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| #利润归还投资               | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 2.对所有者的分配             | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 3.其他                  | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| （五）所有者权益内部结转          | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 1.资本公积转增资本            | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 2.盈余公积转增资本            | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 3.盈余公积弥补亏损            | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 6.其他                  | —                | — | —                | — | —                 | —    | — | —              | —               | —                 |
| 四、本年年末余额              | 9,397,300,000.00 | — | 500,000,000.00   | — | 12,397,321,694.44 | —    | — | 255,600,341.21 | 570,620,715.41  | 23,120,842,751.06 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

郑松

李能军





母公司所有者权益变动表（续）  
2024年度

单位：人民币元

编制单位：成都万国投资集团有限公司

| 项 目                   | 实收资本             | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|-------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债              | 其他 |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 栏 次                   | 11               | 12     | 13               | 14 | 15                | 17    | 16     | 17   | 18             | 19             | 20                |
| 一、上年年末余额              | 9,397,300,000.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 12,392,510,558.83 |       |        |      | 229,031,929.85 | 625,914,545.92 | 23,644,757,034.60 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 其他                    |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 二、本年年年初余额             | 9,397,300,000.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 12,392,510,558.83 |       |        |      | 229,031,929.85 | 625,914,545.92 | 23,644,757,034.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 434,400,000.00   |    | -40,188,864.39    |       |        |      | 23,673,400.31  | 54,155,280.34  | 472,039,816.26    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 434,400,000.00   |    | 26,325,935.61     |       |        |      |                | 249,176,315.24 | 460,725,935.61    |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        | 434,400,000.00   |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |    | 26,325,935.61     |       |        |      |                |                |                   |
| 4.其他                  |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 1.提取专项储备              |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 2.使用专项储备              |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |    |                   |       |        |      | 23,673,400.31  | -23,673,400.31 |                   |
| 其中：法定公积金              |                  |        |                  |    |                   |       |        |      | 23,673,400.31  | -23,673,400.31 |                   |
| 任意公积金                 |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| #储备基金                 |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| #企业发展基金               |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| #利润归还投资               |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 2.对所有者的分配             |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 3.其他                  |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 1.资本公积转增资本            |                  |        |                  |    | -66,514,800.00    |       |        |      |                | -66,514,800.00 |                   |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 6.其他                  |                  |        |                  |    |                   |       |        |      |                |                |                   |
| 四、本年年末余额              | 9,397,300,000.00 |        | 1,434,400,000.00 |    | 12,352,321,694.44 |       |        |      | 252,705,330.16 | 680,069,826.26 | 24,116,796,850.86 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李能军

会计机构负责人：

郑松



## 一、公司基本情况

### 1.企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

成都经开国投集团有限公司（以下简称本公司或公司）曾用名成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司，后更名为成都经济开发区国有资产投资有限公司，2020 年 7 月更名为成都经开国投集团有限公司，系根据成都市龙泉驿区人民政府办公室《关于成立成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司的通知》（龙府办[2005]138 号），于 2005 年 10 月成立的国有独资公司，设立时注册资本为人民币 2 亿元。

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

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

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

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

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

根据《成都市龙泉驿区人民政府第 19 次、24 次、30 次常务会议纪要》，通过《关于设立成都经开发展控股集团有限公司的请示》（以下简称：经开发展）。经开发展拟注册资本 200 亿元，其中货币出资 50 亿元、股权出资 150 亿元。货币出资-经开发展



实收资本 9.55 亿元，由经开区管委会于 2032 年 12 月 31 日前增资 40.45 亿元。股权出资-由经开区管委会将持有的经开国投集团 100%股权作价出资，超过部分计入资本公积。

2022 年 12 月 26 日，成都经济技术开发区管理委员会作出股东决定“将持有成都经开国投集团有限公司 100%的股权作为出资划转至成都经开发展控股集团有限公司（基准日 2021 年 12 月 31 日）”。

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

公司名称：成都经开国投集团有限公司

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

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

社会统一信用代码：91510112782659896P

注册资本：1000000 万元人民币；实收资本：939730 万元人民币

法定代表人：霍雷

## 2.企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：投资与资产管理。

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

## 3.母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为成都经开发展控股集团有限公司，本公司最终控制人为成都经开发展控股集团有限公司。本公司下设综合管理部、组织人事部、纪检监察部、财务管理部等职能管理部门，控股子公司包括成都市龙泉公交有限公司、成都经开资产管理有限公司、成都经开交通服务有限公司、成都龙泉私营园区开发有限公司、成都



经开教育集团有限公司、成都经开城市更新建设发展有限公司、成都经开建设管理有限公司、成都经开园区投资有限公司。参股公司有成都经开城市运营投资有限公司、成都经开数字运营有限公司。

本公司设董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

#### **4.财务报告的批准报出**

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2025 年 4 月 25 日。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1.财务报表的编制基础**

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

#### **2.持续经营**

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

### **三、遵循企业会计准则的声明**

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

### **四、重要会计政策和会计估计**

#### **1.会计期间**

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

#### **2.记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **3.记账基础和计价原则**



本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除投资性房地产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 4.企业合并

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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



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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5.合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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



## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融资产和金融负债”。

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



将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）2“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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



## 8.金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

### 2) 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

本公司以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，



并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### **（4）金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场



中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。



如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。



### 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 10.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11.应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

### （1）坏账准备认定的标准

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

### （2）坏账准备计提的方法

#### 1) 单项计提坏账准备的应收款项的确认的标准、计提方法

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

①风险特征显著差异：即使单项金额不重大，但如果某项应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，也应单项计提。

②债务人财务状况恶化：如果债务人出现资不抵债、资金周转困难、濒临破产、债务重组等情况，表明其偿债能力下降，相关应收款项应进行单项计提。



③长期拖欠款项：客户长期拖欠款项且催收效果不佳，如拖欠时间超过一定期限（如半年），可能表明收回款项的难度较大，需要单项计提。

④其他特殊风险因素：如涉及诉讼、仲裁等法律纠纷，或者客户信用状况突然恶化等，也可能需要对相关应收款项进行单项计提。

2) 按组信用风险组合计提坏账准备应收款项的确定依据、坏账准备的计提方法

确定组合的依据：款项性质及风险特征

|      |                                                                                                                                                                                                    |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1 | 除已单独计提减值准备的应收款项外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                                                                                                        |
| 组合 2 | 成都经开发展控股集团有限公司及下属子公司之间因经济业务形成的应收款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。政府、各机关单位以及龙泉驿区属国有企业因经济往来形成的应收款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。年末对保证金、员工借款、应收员工社保、公积金单独进行减值测试；除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。 |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目                    | 计提方法                                                                 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄组合             | 在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收款项账龄以及比例如下表，以此为基础计算预期信用损失。 |
| 组合 2：关联方、平台公司、政府单位组合等 | 除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。                                     |

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的：

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年           | 20.00       | 20.00        |
| 3 年以上           | 30.00       | 30.00        |

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (3) 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

低值易耗品采用五五摊销法摊销；包装物采用一次转销法摊销。

## 13. 长期股权投资

主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账



面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；



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

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

### 3) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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



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

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

#### 14.投资性房地产

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

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

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

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

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

#### 15.固定资产



(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限    | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     | 折旧方法  |
|--------|---------|-----------|-------------|-------|
| 房屋建筑物  | 40-60 年 | 3-5       | 1.62-2.28   | 平均年限法 |
| 机器设备   | 10 年    | 3-5       | 9.5-9.7     | 平均年限法 |
| 运输设备   | 10 年    | 3-5       | 9.5-9.7     | 平均年限法 |
| 办公设备   | 2-8 年   | 3-5       | 12.13-47.5  | 平均年限法 |
| 电子设备   | 2-8 年   | 3-5       | 12.13-47.5  | 平均年限法 |
| 其他设备   | 5-8 年   | 3-5       | 11.88-19.00 | 平均年限法 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认



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

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

## 16.在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17.借款费用

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

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

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

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

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

## 18.无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很



可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## （2）无形资产的摊销

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

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

## （3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用主要包括固定资产修理支出、租入固定资产改良支出以及摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。长期待摊费用在预计收益期间按直线法摊销。

### 20. 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21. 合同负债

本公司核算的合同负债的主要为房地产开发项目取得的预售房款以及合同结算。



合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 22.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 23.收入

本公司的营业收入主要包括项目代建收入、工程收入、服务收入、租赁收入、销售收入、公交服务收入、自来水供应收入、房地产开发收入等。

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务



所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

本公司在合同中的履约义务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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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



## (2) 本公司主要收入确认具体方法如下：

### 1) 工程收入

工程收入对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预估收入。

### 2) 代建服务收入

本公司代建服务收入根据“成都市龙泉驿区人民政府”（龙府函【2011】49 号文件）”，按当期新增的投资额（不含资本化利息）的 8%确认代建管理费收入。

### 3) 租赁收入

根据租赁合同的交易条件与履约情况、租赁期限确认收入。

### 4) 房地产开发收入

预售的房款在商品房交付之前收取的款项，会计核算上视为合同负债，待交房日确认销售收入实现后再结转计入主营业务收入。

### 5) 销售收入

本公司自供应商采购商品，取得商品控制权后，再将商品转移给客户，公司承担向客户交付货物的主要责任。采购时，本公司负责自提或过户后的费用，含仓储费、等费用；销售时，公司客户不承担运费等费用，公司承担向客户转让商品的主要责任。公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险，在货物交付之前由公司承担，交付之后由客户承担，公司承担存货毁损、灭失风险。

### 6) 房地产开发收入

预售的房款在商品房交付之前收取的款项，会计核算上视为合同负债，待交房日确认销售收入实现后再结转计入主营业务收入。

### 7) 供水收入

主要为龙泉驿区提供供水服务，根据使用水量确认收入。

### 8) 公交收入

本公司收入主要是公交服务收入，龙公交车辆运营，分车辆线路，分月票（学生卡、老年卡、成人卡）和二维码、电子钱包统计公交交易，根据统计结果挂账。每月结算一次，根据签字确认的统计结果进行账务处理。每年亏损补贴由区交通局全额弥补。



## 24.合同成本

合同履约成本、合同取得成本、合同成本摊销、合同成本减值等的确认原则和计量方法。

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25.递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。



26.政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

27.租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在



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

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

#### **(1) 本公司作为承租人**

本公司已选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### **28.公允价值计量**

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

#### **(1) 公允价值计量的资产和负债**

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

#### **(2) 估值技术**

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输



入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

(3) 会计处理方法

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.会计政策变更及影响

本报告期无会计政策变更。

2.会计估计变更及影响

本报告期无会计估计变更。

3.重要前期差错更正及影响

本报告期无前期差错更正。

六、税项

主要税种及税率

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

七、企业合并及合并财务报表

1.子公司情况



| 序号 | 企业名称                | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质     | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元）   | 备注                         |
|----|---------------------|----|----------|-----|-------|----------|----------|---------|-----------|-----------|----------------------------|
| 1  | 成都经开资产管理有限公司        | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产租赁经营  | 100000   | 100     | 100       | 100000    |                            |
| 2  | 成都市驿和通商务服务有限公司      | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 出租车客运    | 555      | 90.09   | 90.09     | 948.71    | 工商未变更                      |
| 3  | 成都市龙泉驿驿都机动车检测有限责任公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 检测服务     | 220      | 90.91   | 90.91     | 672.46    | 工商未变更                      |
| 4  | 成都市经开创投实业有限公司       | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 物业管理     | 80500    | 81.37   | 81.37     | 118768.76 |                            |
| 5  | 成都经开城市管线投资管理有限公司    | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 市政设施管理   | 1200     | 91.67   | 91.67     | 33300     | 资产持股83.34%、国投持股8.33%，工商未变更 |
| 6  | 成都经开水务有限公司          | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 自来水生产和供应 | 300000   | 100     | 100       | 536227.08 | 资产持股70%、国投持股30%            |
| 7  | 成都民乐出租汽车有限公司        | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 出租车客运    | 198      | 100     | 100       | 808.23    | 本年购买非控股                    |
| 8  | 成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司  | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 公共设施管理业  | 7900     | 98.52   | 98.52     | 7600      | 工商未变更                      |



| 序号 | 企业名称             | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质       | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元）   | 备注            |
|----|------------------|----|----------|-----|-------|------------|----------|---------|-----------|-----------|---------------|
| 9  | 成都蜀通新时代科技发展有限公司  | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 软件和信息技术服务业 | 1450     | 100     | 100       | 1450      |               |
| 10 | 成都蜀通达供应链管理有限责任公司 | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 商务服务业      | 10500    | 100     | 100       | 10500     |               |
| 11 | 成都蜀通供水有限责任公司     | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 自来水生产和供应   | 51000    | 100     | 100       | 62506.46  |               |
| 12 | 成都经开建设管理有限公司     | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 投资与资产管理    | 50000    | 90      | 90        | 173958.13 |               |
| 13 | 成都瑞龙绿城建设投资有限公司   | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 投资与资产管理    | 16200    | 92.59   | 92.59     | 16000     | 工商未变更         |
| 14 | 成都经开园区投资有限公司     | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产开发      | 174100   | 89.25   | 89.25     | 150000    |               |
| 15 | 成都和信成运建设有限公司     | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 其他房屋建筑业    | 5000     | 100     | 100       | 25732.95  | 本年购买少数股东49%持股 |
| 16 | 成都经开城市运营投资有限公司   | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 其他房屋建筑业    | 95000    | 100     | 100       | 99450     | 园区持股51%、国投49% |
| 17 | 成都经开数字运营投资管理有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 信息系统集成服务   | 6000     | 100     | 100       | 3060      | 园区持股51%、国投49% |
| 18 | 成都经开希望优服商务服务有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 物业管理       | 500      | 51      | 51        | 255       |               |



| 序号 | 企业名称             | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质    | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元） | 备注        |
|----|------------------|----|----------|-----|-------|---------|----------|---------|-----------|---------|-----------|
| 19 | 成都经开灵华城市建设开发有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产开发经营 | 5000     | 100     | 100       | 18078   |           |
| 20 | 成都经开洪河城市建设开发有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产开发经营 | 5000     | 100     | 100       | 6850    |           |
| 21 | 成都经开灵运城市建设开发有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产开发经营 | 138      | 100     | 100       | 138     |           |
| 22 | 成都市佳美环境管理有限责任公司  | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 环境卫生管理  | 1380     | 100     | 100       | 1380    |           |
| 23 | 成都市龙泉公交有限公司      | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 公共汽车客运  | 6000     | 100     | 100       | 6000    |           |
| 24 | 成都经开交通服务有限公司     | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 公共汽车客运  | 4500     | 100     | 100       | 4500    | 本年子公司无偿划转 |
| 25 | 成都龙泉私营园区开发有限公司   | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产开发经营 | 150      | 100     | 100       | 150     |           |
| 26 | 成都经开城市更新建设发展有限公司 | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 住宅房屋建筑  | 22235    | 100     | 100       | 22235   |           |
| 27 | 成都经开教育投资集团有限     | 1  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 教育辅助服务  | 12350    | 100     | 100       | 12350   |           |

2.子公司财务情况

(1) 少数股东

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益 |
|----|------|----------|--------------|--------------|------------|
|----|------|----------|--------------|--------------|------------|



| 序号 | 企业名称                | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益       |
|----|---------------------|----------|--------------|--------------|------------------|
| 1  | 成都市驿和通商务服务有限公司      | 9.91%    | 320,504.38   |              | 69,086,538.80    |
| 2  | 成都市龙泉驿驿都机动车检测有限责任公司 | 9.09%    | 8,577.65     |              | 62,368,438.11    |
| 3  | 成都市经开创投实业有限公司       | 18.63%   | 2,405,637.05 |              | 782,056,657.41   |
| 4  | 成都经开城市管线投资管理有限公司    | 8.33%    | 80,384.99    |              | 57,195,377.98    |
| 5  | 成都蜀通时代城市建设工程有限公司    | 1.48%    | 35,507.51    |              | 10,826,529.75    |
| 6  | 成都经开建设管理有限公司        | 10.00%   | 2,286,083.54 |              | 260,946,782.34   |
| 7  | 成都瑞龙绿城建设投资有限公司      | 7.41%    | 22,415.65    |              | 63,565,586.47    |
| 8  | 成都经开园区投资有限公司        | 10.75%   | 3,345,910.13 |              | 250,478,094.28   |
| 9  | 成都经开希望优服商务服务有限公司    | 49.00%   | 143,957.24   |              | 2,653,073.53     |
|    | 合计                  |          | 8,648,978.14 |              | 1,559,177,078.67 |

(2) 主要财务信息

| 项目        | 本金额               |                   |                   |                |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|           | 建管合并              | 园区合并              | 资产合并              | 公交             |
| 流动资产      | 19,388,848,527.25 | 16,777,863,091.67 | 44,339,370,615.04 | 637,988,629.46 |
| 非流动资产     | 2,831,178,113.94  | 776,629,062.30    | 5,411,513,489.89  | 2,035,593.15   |
| 资产合计      | 22,220,026,641.19 | 17,554,492,153.97 | 49,750,884,104.93 | 640,024,222.61 |
| 流动负债      | 18,797,107,855.63 | 5,583,331,497.55  | 14,771,538,612.58 | 696,821,297.86 |
| 非流动负债     | 728,630,744.13    | 8,681,287,264.86  | 19,542,321,022.32 |                |
| 负债合计      | 19,525,738,599.76 | 14,264,618,762.41 | 34,313,859,634.90 | 696,821,297.86 |
| 营业收入      | 82,794,032.61     | 1,420,748,079.04  | 1,031,779,168.32  | 731,454.59     |
| 净利润       | 22,883,251.04     | 52,148,843.32     | 122,960,421.07    |                |
| 综合收益总额    | 22,883,251.04     | 52,148,843.32     | 122,960,421.07    |                |
| 经营活动现金净流量 | 702,930,539.58    | -660,237,816.28   | -2,173,961,141.47 | -419,815.06    |

(续)

| 项目    | 本金额          |                |                |                  |
|-------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|       | 私营园区         | 教投集团           | 城市更新           | 交通               |
| 流动资产  | 9,098,244.03 | 678,307,175.13 | 633,644,569.48 | 1,637,933,535.07 |
| 非流动资产 | 1,177.00     | 89,746.79      | 517,486.88     | 279,834,762.33   |
| 资产合计  | 9,099,421.03 | 678,396,921.92 | 634,162,056.36 | 1,917,768,297.40 |



| 项目        | 本年金额          |                 |                |                  |
|-----------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
|           | 私营园区          | 教投集团            | 城市更新           | 交通               |
| 流动负债      | 11,943,541.02 | 531,017,831.45  | 411,478,598.54 | 1,337,775,538.28 |
| 非流动负债     |               | 9,000,000.00    | 135,000.00     | 466,364,466.70   |
| 负债合计      | 11,943,541.02 | 540,017,831.45  | 411,613,598.54 | 1,804,140,004.98 |
| 营业收入      |               | 30,927,228.62   | 31,619.57      | 51,233,716.01    |
| 净利润       | 358.88        | 12,049,993.62   | 60,971.85      |                  |
| 综合收益总额    | 358.88        | 12,049,993.62   | 60,971.85      |                  |
| 经营活动现金净流量 | 358.88        | -115,590,207.32 | 81,094,302.25  | -163,874,652.88  |

(续)

| 项目        | 上年金额              |                   |                   |                 |                |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
|           | 建管合并              | 园区合并              | 资产合并              | 公交              | 私营园区           |
| 流动资产      | 18,963,709,769.73 | 9,620,393,011.20  | 48,510,892,289.13 | 700,835,249.49  | 9,500,385.15   |
| 非流动资产     | 28,575.98         | 46,288.85         |                   |                 | 239,000,341.90 |
| 资产合计      | 20,995,277,901.31 | 10,248,733,678.96 | 54,623,865,719.45 | 814,688,556.78  | 9,501,562.15   |
| 流动负债      | 17,386,372,814.29 | 4,584,120,524.85  | 22,516,670,702.11 | 761,347,247.46  | 3,096,041.02   |
| 非流动负债     | 937,500,296.63    | 2,764,459,109.93  | 16,794,721,698.91 |                 | 9,250,000.00   |
| 负债合计      | 18,323,873,110.92 | 7,348,579,634.78  | 39,311,392,401.02 | 761,347,247.46  | 12,346,041.02  |
| 营业收入      | 151,399,935.50    | 1,518,386,169.13  | 1,077,612,333.90  | 175,755.62      |                |
| 净利润       | 11,958,112.84     | 36,934,665.90     | 86,472,624.52     |                 | -252,272.55    |
| 综合收益总额    | 11,958,112.84     | 36,934,665.90     | 86,472,624.52     |                 | -252,272.55    |
| 经营活动现金净流量 | 136,343,350.65    | 139,088,475.76    | -4,636,718,782.28 | -102,610,732.27 | -216,206.05    |

(续)

| 项目    | 上年金额           |                |            |             |                  |
|-------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------|
|       | 教投集团           | 城市更新           | 悦和文旅（1-6月） | 悦湖文旅（1-11月） | 交通               |
| 流动资产  | 543,182,493.73 | 218,619,040.83 |            |             | 1,537,242,400.48 |
| 非流动资产 | 28,575.98      | 46,288.85      |            |             | 239,000,341.90   |
| 资产合计  | 543,211,069.71 | 218,665,329.68 |            |             | 1,776,242,742.38 |
| 流动负债  | 29,631,972.86  | 208,777,843.71 |            |             | 1,075,122,804.60 |
| 非流动负债 | 509,250,000.00 | 9,250,000.00   |            |             | 589,822,776.44   |
| 负债合计  | 538,881,972.86 | 218,027,843.71 |            |             | 1,664,945,581.04 |
| 营业收入  | 15,540,929.02  | 6,817,871.61   |            |             | 54,223,039.89    |



| 项目        | 上年金额          |              |                |                |               |
|-----------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
|           | 教投集团          | 城市更新         | 悦和文旅（1-6月）     | 悦湖文旅（1-11月）    | 交通            |
| 净利润       | 3,329,159.35  | 87,631.34    | -613,980.79    | -295,072.19    |               |
| 综合收益总额    | 3,329,159.35  | 87,631.34    | -613,980.79    | -295,072.19    |               |
| 经营活动现金净流量 | -9,379,995.96 | 8,459,128.01 | -73,592,635.44 | -16,674,087.31 | 14,120,600.80 |

3.本年纳入合并范围的主体详细说明

本公司纳入合并范围一级子公司有成都市龙泉公交有限公司、成都经开资产管理有限公司、成都经开交通服务有限公司、成都龙泉私营园区开发有限公司、成都经开教育集团有限公司、成都经开城市更新建设发展有限公司、成都经开建设管理有限公司、成都经开园区投资有限公司。详细的合并明细见子公司情况七、1。

本年度，成都经开资产管理有限公司购买了成都民乐出租汽车有限公司 100.00%股份，根据合同约定购买基准日为 2023 年 12 月 31 日，合并基准日为 2024 年 1 月 1 日。

本年度，成都经开园区投资有限公司购买了成都和信成运建设有限公司少数股东长安国际信托股份有限公司持有的 49.00%股权，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有成都和信成运建设有限公司 100.00%股权。成都和信成运建设有限公司拟在 2025 年注销。

本年度，成都市龙泉公交有限公司将持有成都经开交通服务有限公司 100.00%股权无偿划转给本公司。

4.财务报表附注说明

本年度购买成都民乐出租汽车有限公司，属于非同一控制下合并，本次利润表、现金流量表仅合并 2024 年本年数，资产负债表合并 2024 年 12 月 31 日年末数。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1.货币资金

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 6,121.74         | 4,514.31         |
| 银行存款   | 1,365,649,572.18 | 810,453,545.40   |
| 其他货币资金 | 1,483,020,300.00 | 2,192,290,359.58 |



| 项目            | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 合计            | 2,848,675,993.92 | 3,002,748,419.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 737.95           | 727.07           |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 1,900,300.00     | 1,264,565.28     |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 1,481,120,000.00 | 2,192,290,359.58 |
| 合计             | 1,483,020,300.00 | 2,193,554,924.86 |

2.应收票据

| 票据种类   | 年末余额         |      |              | 年初余额          |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 |              |      |              |               |      |               |
| 商业承兑汇票 | 2,045,958.57 |      | 2,045,958.57 | 83,870,665.55 |      | 83,870,665.55 |
| 合计     | 2,045,958.57 |      | 2,045,958.57 | 83,870,665.55 |      | 83,870,665.55 |

3.应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄           | 年末余额             |               | 年初余额             |               |
|--------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
| 1 年以内（含 1 年） | 495,685,797.25   | 2,748,342.75  | 225,740,309.72   | 1,209,261.23  |
| 1-2 年        | 173,757,560.69   | 1,474,823.50  | 385,918,791.05   | 3,945,904.75  |
| 2-3 年        | 241,906,648.44   | 7,816,746.58  | 612,842,693.14   | 22,356,559.60 |
| 3 年以上        | 3,144,841,926.47 | 51,597,034.32 | 4,150,924,420.20 | 4,120,974.37  |
| 合计           | 4,056,191,932.85 | 63,636,947.15 | 5,375,426,214.11 | 31,632,699.94 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                     | 年末余额             |           |               |          |                  |
|------------------------|------------------|-----------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,052,803,464.92 | 99.92     | 60,248,479.22 | 1.49     | 3,992,554,985.70 |
| (1)组合 1-账龄组合           | 269,453,110.80   | 6.64      | 60,248,479.22 | 22.36    | 209,204,631.58   |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位  | 3,783,350,354.12 | 93.27     |               |          | 3,783,350,354.12 |



| 类别              | 年末余额             |        |               |          |                  |
|-----------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 2.单项计提坏账准备的应收账款 | 3,388,467.93     | 0.08   | 3,388,467.93  | 100.00   |                  |
| 合计              | 4,056,191,932.85 | 100.00 | 63,636,947.15 | 1.57     | 3,992,554,985.70 |

(续)

| 类别                     | 年初余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,372,004,557.18 | 99.94  | 28,211,043.01 | 0.53     | 5,343,793,514.17 |
| (1)组合 1-账龄组合           | 177,577,161.57   | 3.30   | 28,211,043.01 | 15.89    | 149,366,118.56   |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位  | 5,194,427,395.61 | 96.63  |               |          | 5,194,427,395.61 |
| 2.单项计提坏账准备的应收账款        | 3,421,656.93     | 0.06   | 3,421,656.93  | 100.00   |                  |
| 合计                     | 5,375,426,214.11 | 100.00 | 31,632,699.94 | 0.59     | 5,343,793,514.17 |

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 年末余额           |          |               | 年初余额           |          |               |
|--------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|              | 账面余额           |          | 坏账准备          | 账面余额           |          | 坏账准备          |
|              | 金额             | 计提比例 (%) |               | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 1 年以内(含 1 年) | 54,966,854.97  | 5.00     | 2,748,342.75  | 24,201,764.57  | 5.00     | 1,210,088.23  |
| 1-2 年        | 14,748,235.01  | 10.00    | 1,474,823.50  | 39,336,577.45  | 10.00    | 3,933,657.75  |
| 2-3 年        | 38,960,932.90  | 20.00    | 7,792,186.58  | 111,443,488.30 | 20.00    | 22,288,697.66 |
| 3 年以上        | 160,777,087.92 | 30.00    | 48,233,126.39 | 2,595,331.25   | 30.00    | 778,599.38    |
| 合计           | 269,453,110.80 |          | 60,248,479.22 | 177,577,161.57 |          | 28,211,043.01 |

(4) 单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额      | 坏账准备      | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由             |
|-------|-----------|-----------|-------|----------|------------------|
| 李京东   | 37,177.39 | 37,177.39 | 5 年以上 | 100.00   | 账款逾期且催收未果，预计无法收回 |
| 苏天蓉   | 22,111.88 | 22,111.88 | 5 年以上 | 100.00   |                  |
| 王建鹏   | 8,333.00  | 8,333.00  | 5 年以上 | 100.00   |                  |



| 债务人名称             | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------|--------------|--------------|-------|----------|------|
| 苏茜                | 16,325.31    | 16,325.31    | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 成都阳光田园城市投资有限公司    | 2,872,462.01 | 2,872,462.01 | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 成都益民房地产开发有限责任公司   | 23,632.00    | 23,632.00    | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 成都旭光科技股份有限公司      | 38,771.16    | 38,771.16    | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 四川天盛华信房地产开发有限公司   | 77,856.50    | 77,856.50    | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 四川大行宏业房地产公司       | 57,427.00    | 57,427.00    | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 加压站               | 100,000.00   | 100,000.00   | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 成都市百工堰公园          | 1,545.18     | 1,545.18     | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 成都市龙泉驿区驿东市政工程有限公司 | 2,506.50     | 2,506.50     | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 西河粉沫厂             | 100,000.00   | 100,000.00   | 5 年以上 | 100.00   |      |
| 成都哲旺餐饮服务有限公司      | 13,040.00    | 13,040.00    | 2-3 年 | 100.00   |      |
| 成都市龙泉驿区祥福托老中心     | 5,760.00     | 5,760.00     | 3 年以上 | 100.00   |      |
| 成都建工第五建筑工程有限公司    | 11,520.00    | 11,520.00    | 2-3 年 | 100.00   |      |
| 合计                | 3,388,467.93 | 3,388,467.93 |       |          |      |

(5) 按欠款方归集的年末余额较大应收账款情况

| 债务人名称             | 账面余额             | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|------------------|----------------|------|
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局   | 2,163,113,428.13 | 53.33          |      |
| 成都市城市发展东移开发建设有限公司 | 248,116,022.82   | 6.12           |      |
| 成都市龙泉驿区第一人民医院     | 131,384,471.51   | 3.24           |      |
| 成都市龙泉驿区综合行政执法局    | 121,380,190.15   | 2.99           |      |
| 成都市龙泉驿区行政审批局      | 93,468,692.38    | 2.30           |      |
| 合计                | 2,757,462,804.99 | 67.98          |      |

4.预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄      | 年末余额             |        |           | 年初余额           |        |      |
|---------|------------------|--------|-----------|----------------|--------|------|
|         | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额           |        | 坏账准备 |
|         | 金额               | 比例 (%) |           | 金额             | 比例 (%) |      |
| 1 年以内   | 3,095,146,061.77 | 91.88  | 13,692.55 | 206,459,410.77 | 51.41  |      |
| 1 至 2 年 | 98,012,525.57    | 2.91   | 1,771.85  | 51,381,213.68  | 12.79  |      |
| 2 至 3 年 | 47,049,396.89    | 1.40   | 1,200.00  | 70,116,324.45  | 17.46  |      |



| 账龄    | 年末余额             |        |               | 年初余额           |        |           |
|-------|------------------|--------|---------------|----------------|--------|-----------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备      |
|       | 金额               | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |           |
| 3 年以上 | 128,613,502.18   | 3.82   | 12,846,604.03 | 73,637,433.71  | 18.34  | 30,000.00 |
| 合计    | 3,368,821,486.41 | 100.00 | 12,863,268.43 | 401,594,382.61 | 100.00 | 30,000.00 |

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债权单位            | 年末余额           | 账龄                    | 未结算的原因 |
|-----------------|----------------|-----------------------|--------|
| 成都民旺置业有限公司管理人   | 84,212,298.64  | 1-2 年                 | 未结算    |
| 西安同丰实业有限公司      | 29,649,513.43  | 1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上 | 未结算    |
| 北京天瑞隆鑫装备科技有限公司  | 16,775,997.15  | 3 年以上                 | 未结算    |
| 四川绿泓丰裕建筑劳务有限公司  | 14,900,000.00  | 3 年以上                 | 未结算    |
| 四川省亚泰雄川建筑工程有限公司 | 14,088,032.54  | 3 年以上                 | 未结算    |
| 合计              | 159,625,841.76 |                       |        |

(3) 按欠款方归集的年末余额较大的预付账款情况

| 债务人名称                     | 账面余额             | 占预付款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------|------------------|---------------|------|
| 成都民旺置业有限公司                | 249,627,535.32   | 7.41          |      |
| 成都市龙泉驿区科技和经济信息化局（经济和信息化局） | 1,316,838,910.41 | 39.09         |      |
| 成都市龙泉驿区财政局                | 620,003,786.11   | 18.40         |      |
| 成都辉发亚商贸有限公司               | 125,937,851.09   | 3.74          |      |
| 成都力卓群商贸有限公司               | 117,007,626.97   | 3.47          |      |
| 合计                        | 2,429,415,709.90 | 72.11         |      |

5.其他应收款

| 项目     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收利息   |                   |                   |
| 应收股利   | 5,219,086.88      | 5,219,086.88      |
| 其他应收款项 | 39,384,044,658.87 | 45,494,090,470.36 |
| 合计     | 39,389,263,745.75 | 45,499,309,557.24 |

(1) 应收股利

| 项目          | 年末余额 | 年初余额         |
|-------------|------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利 |      | 5,219,086.88 |



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

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内  | 29,249,286,117.43 | 20,723,028,924.74 |
| 1—2 年  | 4,646,248,738.85  | 5,591,031,619.01  |
| 2—3 年  | 1,598,290,078.33  | 9,942,886,490.13  |
| 3 年以上  | 3,924,705,060.55  | 9,267,242,827.88  |
| 小计     | 39,418,529,995.16 | 45,524,189,861.76 |
| 减：坏账准备 | 34,485,336.29     | 30,099,391.40     |
| 合计     | 39,384,044,658.87 | 45,494,090,470.36 |

2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                      | 年末余额              |        |               |          |                   |
|-------------------------|-------------------|--------|---------------|----------|-------------------|
|                         | 账面余额              |        | 坏账准备          |          | 账面价值              |
|                         | 金额                | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                   |
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 39,415,167,012.92 | 99.99  | 31,122,354.05 | 0.08     | 39,384,044,658.87 |
| (1)组合 1-账龄组合            | 113,488,380.56    | 0.29   | 31,122,354.05 | 27.42    | 82,366,026.51     |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位   | 39,301,678,632.36 | 99.70  |               |          | 38,532,700,495.39 |
| 2.单项计提坏账准备的其他应收款        | 3,362,982.24      | 0.01   | 3,362,982.24  | 100.00   |                   |
| 合计                      | 39,418,529,995.16 | 100.00 | 34,485,336.29 | 0.09     | 39,384,044,658.87 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |



|                         | 金额                | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                   |
|-------------------------|-------------------|-----------|---------------|--------------|-------------------|
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 45,520,826,879.52 | 99.99     | 26,736,409.16 | 0.06         | 45,494,090,470.36 |
| (1)组合 1-账龄组合            | 119,943,411.63    | 0.26      | 26,736,409.16 | 22.29        | 93,207,002.47     |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位   | 45,400,883,467.89 | 99.73     |               |              | 45,400,883,467.89 |
| 2.单项计提坏账准备的其他应收款        | 3,362,982.24      | 0.01      | 3,362,982.24  | 100.00       |                   |
| 合计                      | 45,524,189,861.76 | 100.00    | 30,099,391.40 | 0.07         | 45,494,090,470.36 |

3)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄           | 年末余额           |          |               | 年初余额           |          |               |
|--------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|              | 账面余额           |          | 坏账准备          | 账面余额           |          | 坏账准备          |
|              | 金额             | 计提比例 (%) |               | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,864,638.71   | 5.00     | 143,005.07    | 20,260,584.58  | 5.00     | 1,013,029.23  |
| 1-2 年        | 958,687.83     | 10.00    | 95,868.78     | 20,173,972.02  | 10.00    | 2,017,397.20  |
| 2-3 年        | 20,173,972.02  | 20.00    | 4,034,794.40  | 1,466,737.74   | 20.00    | 293,347.55    |
| 3 年以上        | 89,491,082.00  | 30.00    | 26,848,685.80 | 78,042,117.29  | 30.00    | 23,412,635.18 |
| 合计           | 113,488,380.56 |          | 31,122,354.05 | 119,943,411.63 |          | 26,736,409.16 |

4) 按欠款方归集的年末余额前五的其他应收账款情况

| 债务人名称             | 款项性质  | 账面余额              | 占其他应收款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|-------|-------------------|------------------|------|
| 成都市龙泉驿区财政局        | 项目代建款 | 10,125,210,231.16 | 25.69            |      |
| 成都市城市发展东移开发建设有限公司 | 单位往来款 | 7,364,321,290.60  | 18.68            |      |
| 成都市灵泉新农投资有限公司     | 单位往来款 | 6,938,313,249.43  | 17.60            |      |
| 成都经开资本运营集团有限公司    | 单位往来款 | 2,282,029,278.01  | 5.79             |      |
| 成都经开发展置业有限公司      | 单位往来款 | 1,193,357,743.44  | 3.03             |      |
| 合计                |       | 27,903,231,792.64 | 70.79            |      |

6.存货

| 项目               | 年末数            |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 库存商品             | 129,896,947.22 |      | 129,896,947.22 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 5,207,722.35   |      | 5,207,722.35   |



| 项目      | 年末数               |      |                   |
|---------|-------------------|------|-------------------|
|         | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 开发成本    | 41,028,043,048.16 |      | 41,028,043,048.16 |
| 消耗性生物资产 | 192,585.90        |      | 192,585.90        |
| 储备土地使用权 | 3,298,910,662.50  |      | 3,298,910,662.50  |
| 合同履约成本  | 380,307,401.49    |      | 380,307,401.49    |
| 原材料     | 8,338,619.52      |      | 8,338,619.52      |
| 合计      | 44,850,896,987.14 |      | 44,850,896,987.14 |

(续)

| 项目               | 年初数               |      |                   |
|------------------|-------------------|------|-------------------|
|                  | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 库存商品             | 129,896,947.22    |      | 129,896,947.22    |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 5,083,145.26      |      | 5,083,145.26      |
| 开发成本             | 33,585,828,764.59 |      | 33,585,828,764.59 |
| 消耗性生物资产          | 192,585.90        |      | 192,585.90        |
| 储备土地使用权          | 3,293,448,697.26  |      | 3,293,448,697.26  |
| 合同履约成本           | 353,672,059.76    |      | 353,672,059.76    |
| 原材料              | 3,963,363.22      |      | 3,963,363.22      |
| 合计               | 37,372,085,563.21 |      | 37,372,085,563.21 |

7.其他流动资产

| 项目        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 待抵扣待认证进项税 | 724,663,572.12 | 474,269,141.31 |
| 预缴税金      | 1,967,088.98   | 2,424,289.38   |
| 合计        | 726,630,661.10 | 476,693,430.69 |

8.长期应收款

| 项目       | 年末余额 |      |      | 年初余额           |      |                |
|----------|------|------|------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 分期收款提供劳务 |      |      |      | 676,623,541.68 |      | 676,623,541.68 |
| 合计       |      |      |      | 676,623,541.68 |      | 676,623,541.68 |

9.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



| 项目           | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少      | 年末余额          |
|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 对子公司投资       |               |              |           |               |
| 对合营企业投资      | 36,507,366.78 | 6,823,128.58 | 89,885.71 | 43,240,609.65 |
| 对联营企业投资      |               |              |           |               |
| 小计           | 36,507,366.78 | 6,823,128.58 | 89,885.71 | 43,240,609.65 |
| 减：长期股权投资减值准备 |               |              |           |               |
| 合计           | 36,507,366.78 | 6,823,128.58 | 89,885.71 | 43,240,609.65 |

## (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位              | 投资成本          | 年初余额          | 本年增减变动       |      |             |          |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|
|                    |               |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计                 | 38,070,000.00 | 36,507,366.78 | 6,720,000.00 |      | 103,128.58  |          |
| 一、合营企业             | 38,070,000.00 | 36,507,366.78 | 6,720,000.00 |      | 103,128.58  |          |
| 成都龙泉驿成环水务有限责任公司    | 36,150,000.00 | 36,150,000.00 | 5,250,000.00 |      |             |          |
| 成都经开希望优食社区生活服务有限公司 | 980,000.00    |               | 980,000.00   |      | 13,242.87   |          |
| 特来电新能源充电桩合营项目      | 450,000.00    | 357,366.78    |              |      | 89,885.71   |          |
| 成都东洪工程建设管理有限公司     | 490,000.00    |               | 490,000.00   |      |             |          |

## (续)

| 被投资单位              | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 合计                 |        | 89,885.71   |        |    | 43,240,609.65 |          |
| 一、合营企业             |        | 89,885.71   |        |    | 43,240,609.65 |          |
| 成都龙泉驿成环水务有限责任公司    |        |             |        |    | 41,400,000.00 |          |
| 成都经开希望优食社区生活服务有限公司 |        |             |        |    | 993,242.87    |          |
| 特来电新能源充电桩合营项目      |        | 89,885.71   |        |    | 357,366.78    |          |
| 成都东洪工程建设管理有限公司     |        |             |        |    | 490,000.00    |          |

## 10.其他非流动金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 权益工具投资 | 5,262,201,033.46 | 5,204,995,260.43 |
| 合计     | 5,262,201,033.46 | 5,204,995,260.43 |

其他非流动金融资产详细明细

| 项目                           | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 成都市城市发展东移开发建设有限公司            | 7,900,000.00     |                |                | 7,900,000.00     |
| 成都经开产业股权投资基金（有限合伙）           | 3,697,455,160.00 | 133,375,499.77 | 875,971,859.77 | 2,954,858,800.00 |
| 成都广电网络投资有限公司                 | 22,271,250.63    |                |                | 22,271,250.63    |
| 成都蓉光炭素股份有限公司                 | 26,325,935.61    |                |                | 26,325,935.61    |
| 成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）           | 50,000,000.00    |                |                | 50,000,000.00    |
| 国开现代农业投资管理有限公司               | 1,042,914.19     | -197,866.97    |                | 845,047.22       |
| 成都龙泉驿区晶岁城市发展建设股权投资管理中心（有限合伙） | 1,400,000,000.00 | 800,000,000.00 |                | 2,200,000,000.00 |
| 合计                           | 5,204,995,260.43 | 933,177,632.80 | 875,971,859.77 | 5,262,201,033.46 |

11.投资性房地产

| 项目         | 年初               | 本年增加         |                  |               | 本年减少          | 年末               |
|------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|            | 公允价值             | 其他(划拨)       | 自用房地产或存货转入       | 公允价值变动损益      | 处置<br>转为自用房地产 | 公允价值             |
| 一、成本合计     | 6,348,186,209.90 | 1,604,881.55 | 2,300,536,761.64 |               |               | 8,650,327,853.09 |
| 1.房屋、建筑物   | 6,348,186,209.90 | 1,604,881.55 | 2,300,536,761.64 |               |               | 8,650,327,853.09 |
| 二、公允价值变动合计 | 60,061,330.10    |              |                  | -4,408,195.19 |               | 55,653,134.91    |
| 1.房屋、建筑物   | 60,061,330.10    |              |                  | -4,408,195.19 |               | 55,653,134.91    |
| 三、账面价值合计   | 6,408,247,540.00 |              |                  |               |               | 8,705,980,988.00 |
| 1.房屋、建筑物   | 6,408,247,540.00 |              |                  |               |               | 8,705,980,988.00 |

12.固定资产

| 项目   | 年末账面价值           | 年初账面价值           |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,215,975,245.10 | 1,320,455,756.95 |



| 项目     | 年末账面价值           | 年初账面价值           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产清理 | 4,236,960.12     | 4,243,459.00     |
| 合计     | 1,220,212,205.22 | 1,324,699,215.95 |

## (1) 固定资产情况

| 项目        | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 2,124,036,123.96 | 117,771,887.19 | 148,338,024.82 | 2,093,469,986.33 |
| 其中：房屋及建筑物 | 799,146,299.56   |                | 23,114,610.38  | 776,031,689.18   |
| 运输工具      | 528,415,879.05   | 107,670,066.54 | 26,012,404.06  | 610,073,541.53   |
| 办公设备      | 12,066,656.95    | 774,951.48     | 537,816.69     | 12,303,791.74    |
| 其他        | 19,942,722.46    | 3,097,379.90   | 46,047.00      | 22,994,055.36    |
| 电子设备      | 262,950,043.66   | 5,714,927.45   | 96,705,172.19  | 171,959,798.92   |
| 机器设备      | 501,514,522.28   | 514,561.82     | 1,921,974.50   | 500,107,109.60   |
| 二、累计折旧合计  | 803,580,367.01   | 131,847,768.44 | 57,933,394.22  | 877,494,741.23   |
| 其中：房屋及建筑物 | 413,988,286.24   | 23,019,434.50  | 8,165,170.84   | 428,842,549.90   |
| 运输工具      | 252,642,960.66   | 70,142,443.06  | 25,590,321.80  | 297,195,081.92   |
| 办公设备      | 8,509,412.21     | 1,431,482.44   | 517,477.06     | 9,423,417.59     |
| 其他        | 10,609,121.96    | 1,657,481.13   | 43,744.65      | 12,222,858.44    |
| 电子设备      | 47,757,432.14    | 24,142,873.42  | 21,708,937.38  | 50,191,368.18    |
| 机器设备      | 70,073,153.80    | 11,454,053.89  | 1,907,742.49   | 79,619,465.20    |
| 三、账面净值合计  | 1,320,455,756.95 |                |                | 1,215,975,245.10 |
| 其中：房屋及建筑物 | 385,158,013.32   |                |                | 347,189,139.28   |
| 运输工具      | 275,772,918.39   |                |                | 312,878,459.61   |
| 办公设备      | 3,557,244.74     |                |                | 2,880,374.15     |
| 其他        | 9,333,600.50     |                |                | 10,771,196.92    |
| 电子设备      | 215,192,611.52   |                |                | 121,768,430.74   |
| 机器设备      | 431,441,368.48   |                |                | 420,487,644.40   |
| 四、减值准备合计  |                  |                |                |                  |
| 其中：房屋及建筑物 |                  |                |                |                  |
| 运输工具      |                  |                |                |                  |
| 办公设备      |                  |                |                |                  |
| 其他        |                  |                |                |                  |
| 电子设备      |                  |                |                |                  |
| 机器设备      |                  |                |                |                  |



| 项目        | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 五、账面价值合计  | 1,320,455,756.95 |      |      | 1,215,975,245.10 |
| 其中：房屋及建筑物 | 385,158,013.32   |      |      | 347,189,139.28   |
| 运输工具      | 275,772,918.39   |      |      | 312,878,459.61   |
| 办公设备      | 3,557,244.74     |      |      | 2,880,374.15     |
| 其他        | 9,333,600.50     |      |      | 10,771,196.92    |
| 电子设备      | 215,192,611.52   |      |      | 121,768,430.74   |
| 机器设备      | 431,441,368.48   |      |      | 420,487,644.40   |

(2) 固定资产清理情况

| 项目     | 年末账面价值       | 年初账面价值       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产清理 | 4,236,960.12 | 4,243,459.00 |
| 合计     | 4,236,960.12 | 4,243,459.00 |

13.在建工程

| 项目                                     | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|----------------------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                                        | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 国投便民服务中心负二楼电梯通道改造工程                    | 26,572.80    |      | 26,572.80    | 26,572.80    |      | 26,572.80    |
| 国投便民服务中心改造工程                           | 76,468.69    |      | 76,468.69    | 76,468.69    |      | 76,468.69    |
| 国投便民服务中心电梯厅新增隔墙和墙面乳胶漆修复工程              | 30,993.59    |      | 30,993.59    | 30,993.59    |      | 30,993.59    |
| 商铺店招工程                                 | 6,327.92     |      | 6,327.92     | 6,327.92     |      | 6,327.92     |
| 怡和新城 F2 区新建彩钢材料库房及部分土地打围工程             | 83,554.95    |      | 83,554.95    | 83,554.95    |      | 83,554.95    |
| 怡和新城 F 区围墙及新建人行道工程                     | 150,000.00   |      | 150,000.00   | 150,000.00   |      | 150,000.00   |
| 国投库房排危维修工程                             | 353,822.30   |      | 353,822.30   | 318,440.07   |      | 318,440.07   |
| 租赁住房改建（装修）工程                           | 3,227,360.57 |      | 3,227,360.57 | 3,170,616.00 |      | 3,170,616.00 |
| 大运会重要道路通信管道                            | 1,427,915.16 |      | 1,427,915.16 | 137,871.70   |      | 137,871.70   |
| 龙泉驿区洪河自来水加压站建设工程银杏大道与芙蓉大道东路交叉口新装水表工程项目 | 895,918.37   |      | 895,918.37   | 895,918.37   |      | 895,918.37   |
| 绕城高速输水管与成洛大道管网碰水给水工程                   | 4,652,799.27 |      | 4,652,799.27 |              |      |              |
| 绕城高速输水管与驿都大道管网碰水给水工程                   | 413,569.60   |      | 413,569.60   |              |      |              |



| 项目                           | 年末余额          |      |               | 年初余额         |      |              |
|------------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                              | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 滨河花园和好日子花园直饮水项目              | 1,696,587.32  |      | 1,696,587.32  | 1,665,926.94 |      | 1,665,926.94 |
| 建设银行成都经开区支行 GDDW 直饮水项目       | 3,455.75      |      | 3,455.75      |              |      |              |
| 夜游龙泉山看日出专项整治提升行动智慧监控系统工程建设项目 | 327,920.81    |      | 327,920.81    | 327,920.81   |      | 327,920.81   |
| 机房扩容及音视频改造项目                 |               |      |               | 2,240,417.09 |      | 2,240,417.09 |
| 龙泉驿区疫情防控信息化平台项目              | 41,640.38     |      | 41,640.38     | 41,640.38    |      | 41,640.38    |
| 智慧蓉城（龙泉驿区）建设项目               | 215,094.34    |      | 215,094.34    | 215,094.34   |      | 215,094.34   |
| 龙泉驿区“报表通”应用系统服务项目            | 747,100.38    |      | 747,100.38    | 286,723.02   |      | 286,723.02   |
| 龙泉驿区餐饮服务企业信息管理平台建设项目         |               |      |               | 152,427.18   |      | 152,427.18   |
| 聚和公交停保场场内地面维修改造工程            | 176,321.04    |      | 176,321.04    |              |      |              |
| 培训中心（行政学院）项目                 | 49,250.25     |      | 49,250.25     |              |      |              |
| 合计                           | 14,602,673.49 |      | 14,602,673.49 | 9,826,913.85 |      | 9,826,913.85 |

#### 14.无形资产

| 项目         | 年初余额             | 本年增加额          | 本年减少额 | 年末余额             |
|------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 一、原价合计     | 3,753,022,040.47 | 310,663,124.13 |       | 4,063,685,164.60 |
| 其中：软件      | 13,294,096.99    | 79,427,679.95  |       | 92,721,776.94    |
| 土地使用权      | 1,818,904,343.48 | 286,560.65     |       | 1,819,190,904.13 |
| 特许权        | 1,920,823,600.00 | 230,948,883.53 |       | 2,151,772,483.53 |
| 二、累计摊销额合计  | 225,966,867.72   | 76,424,044.24  |       | 302,390,911.96   |
| 其中：软件      | 7,010,374.29     | 4,733,484.76   |       | 11,743,859.05    |
| 土地使用权      | 470,196.17       | 500,380.77     |       | 970,576.94       |
| 特许权        | 218,486,297.26   | 71,190,178.71  |       | 289,676,475.97   |
| 三、减值准备金额合计 |                  |                |       |                  |
| 其中：软件      |                  |                |       |                  |
| 土地使用权      |                  |                |       |                  |
| 特许权        |                  |                |       |                  |
| 四、账面价值合计   | 3,527,055,172.75 |                |       | 3,761,294,252.64 |



| 项目    | 年初余额             | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额             |
|-------|------------------|-------|-------|------------------|
| 其中：软件 | 6,283,722.70     |       |       | 80,977,917.89    |
| 土地使用权 | 1,818,434,147.31 |       |       | 1,818,220,327.19 |
| 特许权   | 1,702,337,302.74 |       |       | 1,862,096,007.56 |

## 15.开发支出

| 项目                   | 年初余额       | 本年增加         |    | 本年减少     |              |    | 年末余额 |
|----------------------|------------|--------------|----|----------|--------------|----|------|
|                      |            | 内部开发支出       | 其他 | 转入当期损益   | 确认为无形资产      | 其他 |      |
| 龙泉驿区餐饮服务企业信息管理平台建设项目 | 273,584.90 | 958,678.68   |    | 1,131.51 | 1,231,132.07 |    |      |
| 人口数据统计技术服务项目         |            | 481,386.10   |    |          | 481,386.10   |    |      |
| 其他服务项目               |            | 5,657.57     |    | 5,657.57 |              |    |      |
| 合计                   | 273,584.90 | 1,445,722.35 |    | 6,789.08 | 1,712,518.17 |    |      |

## 16.长期待摊费用

| 项目                                          | 年初余额          | 本年增加额      | 本年摊销额        | 其他减少额 | 年末余额          | 其他减少的原因 |
|---------------------------------------------|---------------|------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 欧鹏大道 238 号市场监管局办公用房维修改造工程                   | 1,148,576.74  |            | 1,148,576.74 |       |               |         |
| 平安家园二期（AB）弱电安防系统改工程                         | 667,106.42    |            | 667,106.42   |       |               |         |
| 东安街道办办公室装饰项目                                | 1,592,583.96  |            | 1,275,302.52 |       | 317,281.44    |         |
| 锦绣东屿华庭售楼部沙盘户模型款                             | 117,374.21    |            | 46,949.68    |       | 70,424.53     |         |
| 成都经开资产管理有<br>限公司及资产运营窗<br>口装修工程设计-施工<br>总承包 | 3,043,284.71  |            | 396,929.40   |       | 2,646,355.31  |         |
| 医佑诊所装修工程                                    |               | 227,247.54 | 128,773.64   |       | 98,473.90     |         |
| （天龙苑装修）租赁<br>住房改建（装修）工<br>程一标段              | 18,476,346.78 |            | 6,718,854.72 |       | 11,757,492.06 |         |
| 商务局办公用房装修<br>修缮工程                           | 2,508,339.75  |            | 752,525.16   |       | 1,755,814.59  |         |
| 龙泉街道综合便民服<br>务中心改造工程                        | 1,249,984.67  |            | 250,001.88   |       | 999,982.79    |         |



| 项目                              | 年初余额          | 本年增加额        | 本年摊销额        | 其他减少额 | 年末余额          | 其他减少的原因 |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 龙泉驿区残疾人综合服务中心装修工程               | 5,020,847.32  |              | 1,004,189.52 |       | 4,016,657.80  |         |
| 成都市龙泉驿区农业农村局集中办公用房装修工程          | 7,007,896.87  |              | 1,401,607.44 |       | 5,606,289.43  |         |
| 租赁房住房改建（装修）工程二标段单位工程：东方明珠       | 3,674,871.79  |              | 734,989.08   |       | 2,939,882.71  |         |
| 租赁房住房改建（装修）工程二标段单位工程：政协宿舍及好日子花园 | 2,027,631.42  |              | 405,534.36   |       | 1,622,097.06  |         |
| 租赁房住房改建（装修）工程二标段单位工程：月光小区       | 21,448,476.22 |              | 4,289,781.00 |       | 17,158,695.22 |         |
| 企业服务中心 19 楼办公点改造工程              |               | 1,709,991.10 | 256,497.60   |       | 1,453,493.50  |         |
| 龙华健康大厦 5-6 楼二次装修部分整改工程          |               | 1,021,251.12 | 893,595.15   |       | 127,655.97    |         |
| 成都经开区东安办公室装修工程                  |               | 354,560.64   |              |       | 354,560.64    |         |
| 成空 95879 房屋维修工程                 |               | 840,786.95   | 168,157.44   |       | 672,629.51    |         |
| 龙安佳苑龙安第二幼儿园电力设施增容工程             |               | 579,616.77   | 344,147.19   |       | 235,469.58    |         |
| 创投公司办公室装修工程                     | 2,245,998.35  | 53,234.60    | 262,818.59   |       | 2,036,414.36  |         |
| 行政部门新办公家具                       | 94,768.55     |              | 31,539.00    |       | 63,229.55     |         |
| 党建文化墙建设                         | 84,990.99     |              | 18,928.92    |       | 66,062.07     |         |
| 君典厂房维修改造工程                      | 2,783,048.96  |              | 182,495.04   |       | 2,600,553.92  |         |
| 君典园区装饰装修工程                      | 1,949,985.58  |              | 127,867.92   |       | 1,822,117.66  |         |
| 十陵客户中心装修项目                      | 306,924.24    |              | 50,453.28    |       | 256,470.96    |         |
| 龙泉客户中心装修项目                      | 159,253.33    |              | 83,088.60    |       | 76,164.73     |         |
| 洛带客户中心装修项目                      | 127,725.06    |              | 76,635.12    |       | 51,089.94     |         |



| 项目                      | 年初余额         | 本年增加额        | 本年摊销额      | 其他减少额      | 年末余额         | 其他减少的原因     |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 十陵现代新居 ABCDE 区给水总表前管道改造 | 293,516.03   |              | 153,138.84 |            | 140,377.19   |             |
| 洪河加压站进水管工程              | 496,841.88   |              | 259,221.72 |            | 237,620.16   |             |
| 东安水厂隔音降噪项目              | 592,265.53   |              | 154,504.08 |            | 437,761.45   |             |
| 市政管网目视化标识安装项目           | 402,339.75   | 641,897.68   | 123,298.05 |            | 920,939.38   |             |
| 检测公司零星项目                | 101,551.83   | 26,548.67    | 44,010.47  |            | 84,090.03    |             |
| 办公室装修                   |              | 40,117.31    | 24,864.00  |            | 15,253.31    |             |
| 总部经济港 A3 栋办公楼装修改造工程     | 2,497,776.66 |              | 329,377.20 |            | 2,168,399.46 |             |
| 世茂璀璨天城幼儿园项目装修           | 5,924,379.80 |              | 652,225.32 |            | 5,272,154.48 |             |
| 沟渠道路                    | 229,583.07   |              | 39,091.16  | 81,905.31  | 108,586.60   | 收到政府拨沟渠征地补偿 |
| 葡萄园观光道                  | 91,537.12    |              | 18,307.44  |            | 73,229.68    |             |
| 道路及主渠盖板                 | 2,233,651.54 |              | 446,730.36 |            | 1,786,921.18 |             |
| 水塔水沟                    | 24,521.87    |              | 4,904.40   |            | 19,617.47    |             |
| 葡萄园防护栏、预制地板、围栏工程        | 28,630.77    |              | 5,726.16   |            | 22,904.61    |             |
| 办公楼消防设施                 |              | 53,557.67    | 44,631.40  |            | 8,926.27     |             |
| 办公室玻璃隔断                 |              | 12,506.22    | 10,421.90  |            | 2,084.32     |             |
| 办公楼防水                   |              | 118,072.61   | 98,393.80  |            | 19,678.81    |             |
| 黎明三期便民停车场               |              | 1,354,121.33 | 677,060.67 |            | 677,060.66   |             |
| 驿泉路西侧便民机动车停车场           |              | 358,204.79   | 107,461.44 |            | 250,743.35   |             |
| 驿都中路新办公楼                |              | 933,853.80   | 217,899.22 |            | 715,954.58   |             |
| 驿都中路 325 号公交停保场新办公楼装修   | 864,058.74   |              | 334,474.32 | 297,180.08 | 232,404.34   | 调整摊销原值      |



| 项目                              | 年初余额         | 本年增加额     | 本年摊销额        | 其他减少额 | 年末余额         | 其他减少的原因 |
|---------------------------------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|---------|
| 怡和新城 F1 区栋 1 至 3 层及 1 栋 3 层改造工程 | 5,334,266.63 | 51,783.22 | 914,936.02   |       | 4,471,113.83 |         |
| 成都经开建设管理有限公司办公区改造               |              | 10,077.36 | 10,077.36    |       |              |         |
| 宏业软件（财务审计部升级模块）                 | 15,870.21    | 27,531.95 | 7,935.10     |       | 35,467.06    |         |
| 怡和新城办公区地面停车场改造工程                | 465,221.80   |           | 186,110.63   |       | 279,111.17   |         |
| 怡和新城 F 区 29 栋 1-3 层装修改造工程       | 2,828,487.67 |           | 1,357,712.29 |       | 1,470,775.38 |         |
| 2019 驾驶员区域防护隔离                  | 189,207.48   |           | 189,207.48   |       |              |         |
| 老区医院地面改造工程                      | 6,708.97     |           | 6,708.97     |       |              |         |
| 东山国际临时停车场车检线硬化工程                | 49,846.08    |           | 49,846.08    |       |              |         |
| 东山国际临时停车场新增区域场平硬化工程             | 60,727.82    |           | 60,727.82    |       |              |         |
| 食堂隐患整改工程                        | 52,299.55    |           | 41,839.76    |       | 10,459.79    |         |
| 东山国际停保场新增功能用房                   | 93,918.33    |           | 49,000.90    |       | 44,917.43    |         |
| 东山国际公交停保场应急通道整改及场地破损修复工程        | 81,120.07    |           | 46,354.32    |       | 34,765.75    |         |
| 聚合停保场维修工程                       | 3,029.46     |           | 3,029.46     |       |              |         |
| 仰天窝公交停保场地面破损修复工程                | 112,962.40   |           | 46,743.03    |       | 66,219.37    |         |
| 界牌公交停保场出入口地面破损修复工程              | 10,393.83    |           | 6,564.58     |       | 3,829.25     |         |
| 仰天窝公交停保场出入口地面破损修复工程             | 11,007.36    |           | 6,684.55     |       | 4,322.81     |         |
| 洛带公交停车场围墙排危整治工程                 | 30,096.90    |           | 10,318.93    |       | 19,777.97    |         |
| 东山公交停保场地面破损修复工程                 | 93,674.13    |           | 36,260.92    |       | 57,413.21    |         |
| 龙华二期调度室和驾驶员休息室装修改造              | 21,167.10    |           | 10,160.25    |       | 11,006.85    |         |



| 项目                   | 年初余额          | 本年增加额         | 本年摊销额         | 其他减少额      | 年末余额          | 其他减少的原因 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------|
| 怡和新城 F4 区新办公区改造工程    | 25,920.47     |               | 10,725.65     |            | 15,194.82     |         |
| 聚合公交停保场地面破损修复        | 173,140.73    | 52.77         | 39,354.74     |            | 133,838.76    |         |
| 仰天窝公交停保场排水沟隐患整改及厕所排危 | 24,922.55     |               | 5,642.85      |            | 19,279.70     |         |
| 聚和公交停保场管理用房修建整改工程    |               | 2,237,549.34  | 309,675.20    |            | 1,927,874.14  |         |
| 东山公交停保场出入口及场内地面改造工程  |               | 407,845.20    | 81,569.60     |            | 326,275.60    |         |
| 汽车总站场坝区域改造和屋面防水维护工程  |               | 227,715.54    | 45,543.39     |            | 182,172.15    |         |
| 合计                   | 99,200,660.05 | 11,288,124.18 | 28,995,817.24 | 379,085.39 | 81,113,881.60 |         |

17.递延所得税资产和负债

| 项目             | 年末余额          |                | 年初余额          |               |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                | 递延所得税资产或负债    | 可抵扣或应纳税暂时性差异   | 递延所得税资产或负债    | 可抵扣或应纳税暂时性差异  |
| 一、递延所得税资产      | 27,473,037.71 | 109,892,150.76 | 15,154,963.90 | 60,666,950.19 |
| 资产减值准备         | 27,473,037.71 | 109,892,150.76 | 15,154,963.90 | 60,666,950.19 |
| 二、递延所得税负债      | 13,913,283.73 | 55,653,134.91  | 15,015,332.53 | 60,061,330.10 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 13,913,283.73 | 55,653,134.91  | 15,015,332.53 | 60,061,330.10 |

18.其他非流动资产

| 项目         | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 预交土地增值税    | 126,048,389.22   | 126,048,389.22   |
| 固定资产（管网资产） | 2,026,167,876.58 | 2,026,167,876.58 |
| 合计         | 2,152,216,265.80 | 2,152,216,265.80 |

19.短期借款

| 项目   | 年末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 | 898,900,000.00 | 1,153,900,000.00 |
| 抵押借款 | 395,000,000.00 | 300,000,000.00   |



| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 3,405,400,000.00 | 4,822,465,997.36 |
| 信用借款 | 163,910,000.00   |                  |
| 其他   | 198,290,000.00   | 101,860,000.00   |
| 合计   | 5,061,500,000.00 | 6,378,225,997.36 |

## 20.应付票据

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 685,744,909.01 | 462,534,261.63 |
| 银行承兑汇票 |                | 21,937,057.13  |
| 合计     | 685,744,909.01 | 484,471,318.76 |

## 21.应付账款

## (1) 应付账款账龄情况

| 账龄           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,614,874,316.70 | 983,649,311.42   |
| 1-2 年（含 2 年） | 565,420,411.35   | 99,430,956.63    |
| 2-3 年（含 3 年） | 56,189,337.83    | 200,653,646.74   |
| 3 年以上        | 1,527,491,787.75 | 1,638,715,866.00 |
| 合计           | 3,763,975,853.63 | 2,922,449,780.79 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目                    | 年末余额           | 未偿还原因 |
|-----------------------|----------------|-------|
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局       | 62,951,823.51  | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 199,565,353.87 | 未结算   |
| 中国五冶集团有限公司            | 377,130,021.93 | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区国土资源局（规划自然资源局） | 61,601,206.69  | 未结算   |
| 上海园林（集团）有限公司          | 79,729,020.60  | 未结算   |
| 合计                    | 780,977,426.60 |       |

## (3) 年末金额前五的应付账款项情况

| 债权单位名称                | 年末余额           | 未偿还原因 |
|-----------------------|----------------|-------|
| 中国五冶集团有限公司            | 377,130,021.93 | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 201,827,458.46 | 未结算   |
| 中建三局集团有限公司            | 162,333,850.65 | 未结算   |



| 债权单位名称          | 年末余额           | 未偿还原因 |
|-----------------|----------------|-------|
| 上海园林（集团）有限公司    | 79,729,020.60  | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局 | 62,951,823.51  | 未结算   |
| 合计              | 783,239,531.19 |       |

## 22.预收账款

### （1）预收账款账龄情况

| 账龄           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 692,640,320.73   | 396,065,369.19   |
| 1 年以上        | 551,592,435.87   | 862,317,558.60   |
| 合计           | 1,244,232,756.60 | 1,258,382,927.79 |

### （2）账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目              | 年末余额           | 未偿还原因 |
|-----------------|----------------|-------|
| 成都市龙泉现代农业投资有限公司 | 459,677,746.85 | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区财政局      | 27,590,271.13  | 未结算   |
| 成都华润置地驿都房地产有限公司 | 4,168,445.38   | 未结算   |
| 泰华锦城二期（鹏程苑）     | 6,601,106.00   | 未结算   |
| 成都兴城投资集团有限公司    | 5,563,071.24   | 未结算   |
| 合计              | 503,600,640.60 |       |

### （3）年末金额较大的预收账款项情况

| 债权单位名称          | 年末余额           | 比例%   | 未结转原因 |
|-----------------|----------------|-------|-------|
| 成都市龙泉现代农业投资有限公司 | 459,677,746.85 | 36.94 | 未结算   |
| 成都辉爱达科技有限公司     | 223,137,911.15 | 17.93 | 未结算   |
| 四川汎晟商贸有限公司      | 100,000,000.00 | 8.04  | 未结算   |
| 四川海迪安科技有限公司     | 100,000,000.00 | 8.04  | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区财政局      | 27,728,950.38  | 2.23  | 未结算   |
| 合计              | 910,544,608.38 | 73.18 |       |

## 23.合同负债

| 项目        | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 已结算未完工工程款 | 51,424,124.27  | 46,040,587.20 |
| 预售房款      | 290,253,580.60 | 24,910,727.52 |
| 合计        | 341,677,704.87 | 70,951,314.72 |



## 24.应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 69,920,567.04 | 314,168,666.10 | 309,924,358.79 | 74,164,874.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,189,422.54  | 49,709,291.43  | 49,708,546.88  | 1,190,167.09  |
| 三、辞退福利         |               | 739,675.07     | 565,675.07     | 174,000.00    |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 五、其他           |               |                |                |               |
| 合计             | 71,109,989.58 | 364,617,632.60 | 360,198,580.74 | 75,529,041.44 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 66,813,962.58 | 242,285,843.09 | 238,126,183.97 | 70,973,621.70 |
| 二、职工福利费       | 1,579,166.00  | 18,383,039.75  | 18,906,830.27  | 1,055,375.48  |
| 三、社会保险费       | 13.83         | 20,103,491.26  | 20,103,179.92  | 325.17        |
| 其中：医疗保险费      | 1.41          | 17,345,714.85  | 17,345,403.51  | 312.75        |
| 工伤保险费         | 12.42         | 990,697.44     | 990,697.44     | 12.42         |
| 其他            |               | 1,767,078.97   | 1,767,078.97   |               |
| 四、住房公积金       |               | 26,286,654.00  | 26,286,654.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,527,424.63  | 7,109,638.00   | 6,501,510.63   | 2,135,552.00  |
| 合计            | 69,920,567.04 | 314,168,666.10 | 309,924,358.79 | 74,164,874.35 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、基本养老保险 | 1,987.20     | 36,858,386.40 | 36,858,386.40 | 1,987.20     |
| 二、失业保险费  | 74.52        | 1,386,796.69  | 1,386,796.69  | 74.52        |
| 三、企业年金缴费 | 1,187,360.82 | 11,464,108.34 | 11,463,363.79 | 1,188,105.37 |
| 合计       | 1,189,422.54 | 49,709,291.43 | 49,708,546.88 | 1,190,167.09 |

## 25.应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,786,191.00  | 9,296,278.56  |
| 企业所得税   | 71,612,409.72 | 83,053,157.89 |
| 个人所得税   | 51,548.99     | 64,935.03     |
| 城市维护建设税 | 341,089.79    | 609,802.23    |



| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 教育费附加    | 145,731.17    | 261,291.81    |
| 地方教育税及附加 | 97,153.71     | 174,194.53    |
| 印花税      | 721,492.31    | 462,172.00    |
| 水资源税     | 3,113,686.39  | 2,742,661.86  |
| 其他税费     | 8,268.49      | 7,189.39      |
| 合计       | 81,877,571.57 | 96,671,683.30 |

26.其他应付款

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   |                  |                  |
| 应付股利   | 66,282,845.92    |                  |
| 其他应付款项 | 3,597,940,557.98 | 5,335,856,332.24 |
| 合计     | 3,664,223,403.90 | 5,335,856,332.24 |

(1) 应付股利

| 项目    | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 66,282,845.92 |      |
| 合计    | 66,282,845.92 |      |

(2) 其他应付款

1) 其他应付款项按款项性质列示其他应付款项

| 款项性质   | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 单位往来款  | 3,416,210,488.85 | 5,122,799,779.02 |
| 代收代付款  | 65,152,570.05    | 61,375,463.95    |
| 押金、保证金 | 97,192,133.70    | 96,311,324.47    |
| 其他     | 19,385,365.38    | 55,369,764.80    |
| 合计     | 3,597,940,557.98 | 5,335,856,332.24 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称           | 年末余额           | 未偿还原因  |
|------------------|----------------|--------|
| 成都市龙泉驿区财政局非税收入专户 | 525,064,600.00 | 经营权补偿款 |
| 成都市龙泉驿区柏合镇财政所    | 187,740,000.00 | 单位往来款  |
| 成都市龙泉驿区交通运输局     | 50,552,895.00  | 单位往来款  |
| 西安同丰实业有限公司       | 5,100,000.00   | 单位往来款  |



|                 |                |       |
|-----------------|----------------|-------|
| 龙泉驿区人民政府大面街道办事处 | 30,444,296.17  | 单位往来款 |
| 合计              | 798,901,791.17 |       |

3) 年末金额前五名的其他应付账款项情况

| 债权单位名称           | 年末余额             | 比例%   | 未偿还原因  |
|------------------|------------------|-------|--------|
| 成都经开建工集团有限公司     | 706,076,006.68   | 19.62 | 单位往来款  |
| 成都市龙泉驿区财政局非税收入专户 | 525,064,600.00   | 14.59 | 经营权补偿款 |
| 成都经开发展控股集团有限公司   | 403,863,730.99   | 11.22 | 单位往来款  |
| 成都经开商贸有限公司       | 284,045,844.50   | 7.89  | 单位往来款  |
| 成都市龙泉驿区柏合镇财政所    | 190,068,646.78   | 5.28  | 单位往来款  |
| 合计               | 2,109,118,828.95 | 58.60 |        |

27. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额              | 年初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 8,882,519,872.35  | 8,142,369,931.94  |
| 一年内到期的应付债券  | 7,360,000,000.00  | 3,800,000,000.00  |
| 一年内到期的长期应付款 | 1,905,797,832.19  | 2,565,055,837.75  |
| 合计          | 18,148,317,704.54 | 14,507,425,769.69 |

28. 其他流动负债

| 项目          | 年末余额          | 年初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 待转销项税（预售房款） | 26,122,822.25 | 2,241,965.48 |
| 合计          | 26,122,822.25 | 2,241,965.48 |

29. 长期借款

| 借款类别         | 年末余额              | 年初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款         | 5,264,890,000.00  | 3,902,440,000.00  |
| 抵押借款         | 2,608,549,699.28  | 1,808,137,959.98  |
| 保证借款         | 24,124,272,221.21 | 22,025,092,167.78 |
| 信用借款         | 5,221,700,000.00  | 2,293,600,000.00  |
| 其他           | 98,209,467.87     | 98,218,052.09     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 8,882,519,872.35  | 8,142,369,931.94  |
| 合计           | 28,435,101,516.01 | 21,985,118,247.91 |

30. 应付债券

| 债券类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|



| 债券类别                                                    | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 201906PPN 定向债务融资工具 5 亿元-19 成都开投 PPN001                  |                   | 500,000,000.00    |
| 202007 经开国投债（基金债）（21 年 8 月放款）17 亿元-成都经开国投集团有限公司         | 1,700,000,000.00  | 1,700,000,000.00  |
| 202008 成都开投 PPN003 项目 10 亿元邮储中信建投                       | 930,000,000.00    | 930,000,000.00    |
| 202004 成都开投 2020 年 PPN7 亿元                              | 680,000,000.00    | 680,000,000.00    |
| 201904 经开项目收益债 15 亿                                     | 600,000,000.00    | 900,000,000.00    |
| 20200620 成都开投 PPN002-10 亿元                              | 950,000,000.00    | 950,000,000.00    |
| 202101 中期票据 20 亿元（21 成都国投 MTN001002003）                 | 1,808,000,000.00  | 2,000,000,000.00  |
| 202107 境外美元债券（海通国际）                                     |                   | 3,541,350,000.00  |
| 202112 企业债 30 亿元（国投主体）202204 第一笔 15 亿 202206 第二笔 10 亿   | 2,500,000,000.00  | 2,500,000,000.00  |
| 202111 中金 30 亿 PPN（21 成都国投 PPN00122 成都国投 PPN001）        | 2,985,000,000.00  | 3,000,000,000.00  |
| 202207 中票 20 亿 22 成都国投 MTN001（10 亿）22 成都国投 MTN002（10 亿） | 2,000,000,000.00  | 2,000,000,000.00  |
| 202301PPN20 亿（23 成都国投 PPN001PPN002）                     | 2,000,000,000.00  | 2,000,000,000.00  |
| 20240224 成都开投 PPN001PPN002PPN00320 亿（已放款 16.8 亿）（3+2 年） | 1,680,000,000.00  |                   |
| 202411 美元债 5 亿（3 年）                                     | 3,594,200,000.00  |                   |
| 机构投资者（自贸区债）                                             | 1,200,000,000.00  | 750,000,000.00    |
| 减：一年内到期的应付债券                                            | 7,360,000,000.00  | 3,800,000,000.00  |
| 合计                                                      | 15,267,200,000.00 | 17,651,350,000.00 |

## 31.长期应付款

| 项目      | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额             |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应付款项  | 5,140,522,150.38 | 2,153,608,878.15 | 3,676,512,587.66 | 3,617,618,440.87 |
| 专项应付款   | 5,221,322.30     | 742,951,897.07   | 42,265,865.46    | 705,907,353.91   |
| 减：一年内到期 | 2,565,055,837.75 | 1,905,797,832.19 | 2,565,055,837.75 | 1,905,797,832.19 |
| 合计      | 2,580,687,634.93 | 990,762,943.03   | 1,153,722,615.37 | 2,417,727,962.59 |

## (1) 长期应付款分类

| 款项性质          | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付融资租赁款       | 3,408,159,682.90 | 4,744,629,902.73 |
| 其他            | 209,458,757.97   | 395,892,247.65   |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 1,905,797,832.19 | 2,565,055,837.75 |
| 合计            | 1,711,820,608.68 | 2,575,466,312.63 |



(2) 长期应付款项年末余额最大的前五项

| 项目           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 合计           | 1,209,111,347.38 | 1,481,052,414.52 |
| 其中：          |                  |                  |
| 成都工投融资租赁有限公司 | 218,983,917.79   | 197,951,773.81   |
| 成都金控融资租赁有限公司 | 270,658,823.53   | 287,184,279.19   |
| 远东国际租赁有限公司   | 167,332,064.13   | 201,370,368.26   |
| 光大金融租赁股份有限公司 | 352,803,208.59   | 599,545,993.26   |
| 中交融资租赁有限公司   | 199,333,333.34   | 195,000,000.00   |

(3) 专项应付款

| 项目                                        | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额           | 形成原因                     |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| 洪福锦城 A 区房建及配套工程                           |              | 20,070,900.00  |               | 20,070,900.00  | 财政拨款                     |
| 来龙村一期                                     |              | 576,126,458.32 | 42,249,285.50 | 533,877,172.82 | 财政拨款                     |
| 大运会安居保障项目-平安家园三期房建及配套工程                   |              | 49,139,100.00  |               | 49,139,100.00  | 财政拨款                     |
| 公区收益                                      | 2,144,522.30 | 868,567.76     | 16,579.96     | 2,996,510.10   |                          |
| 成都经济技术开发区水务局                              |              | 1,911,870.99   |               | 1,911,870.99   | 龙泉山城市森林公园旅游环线柏合工农加压站迁建工程 |
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局                           |              | 94,700,000.00  |               | 94,700,000.00  | 政策性资金项目“前端激励”资金（保障性租赁住房） |
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局                           | 3,016,800.00 |                |               | 3,016,800.00   | 龙泉驿区大面街道蒲草片区一级土地整理项目     |
| 东安湖活力城数字孪生数据资源体系建设及示范应用                   | 60,000.00    |                |               | 60,000.00      | 计提项目专项经费                 |
| 大面东洪片区城中村改造配套道路--陵川路（玉竹路--洪惠路）改造工程        |              | 90,000.00      |               | 90,000.00      | 财政拨款                     |
| 大面东洪片区城中村改造配套道路--玉竹路东侧规划道路（陵川路--驿都大道）建设工程 |              | 45,000.00      |               | 45,000.00      | 财政拨款                     |



| 项目 | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额           | 形成原因 |
|----|--------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 合计 | 5,221,322.30 | 742,951,897.07 | 42,265,865.46 | 705,907,353.91 |      |

32.递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 其他   | 186,427.49    |              |              | 186,427.49    |
| 政府补助 | 67,361,871.93 | 1,274,525.00 | 3,558,333.62 | 65,078,063.31 |
| 合计   | 67,548,299.42 | 1,274,525.00 | 3,558,333.62 | 65,264,490.80 |

政府补助

| 政府补助种类      | 年末账面余额     |               | 计入当年损益金额     | 本年返还金额 | 返还原因 |
|-------------|------------|---------------|--------------|--------|------|
|             | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额      |              |        |      |
| 国有企业改革支出    |            | 64,472,628.31 | 2,889,243.62 |        |      |
| 绿色减排和提前更新补贴 |            | 605,435.00    | 669,090.00   |        |      |
| 合计          |            | 65,078,063.31 | 3,558,333.62 |        |      |

33.其他非流动负债

| 项目               | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 已结算未完工工程款（1 年以上） | 269,298,603.09 | 242,167,807.25 |
| 合计               | 269,298,603.09 | 242,167,807.25 |

34.实收资本

| 投资者名称          | 年初余额             |         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |         |
|----------------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|
|                | 投资金额             | 所占比例(%) |      |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 合计             | 9,397,300,000.00 | 100.00  |      |      | 9,397,300,000.00 | 100.00  |
| 成都经开发展控股集团有限公司 | 9,397,300,000.00 | 100.00  |      |      | 9,397,300,000.00 | 100.00  |

35.其他权益工具

| 发行在外的金融工具  | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少           | 年末余额           |
|------------|------------------|------|----------------|----------------|
| 华鑫国际信托有限公司 | 1,434,400,000.00 |      | 934,400,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计         | 1,434,400,000.00 |      | 934,400,000.00 | 500,000,000.00 |

36.资本公积

| 项目          | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 473,849,600.00 |      |      | 473,849,600.00 |



| 项目       | 年初余额              | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额              |
|----------|-------------------|------|---------------|-------------------|
| 二、其他资本公积 | 23,855,010,532.91 |      | 73,889,902.64 | 23,781,120,630.27 |
| 合计       | 24,328,860,132.91 |      | 73,889,902.64 | 24,254,970,230.27 |

## 37.其他综合收益

| 项目                               | 年初            | 本年发生额             |                                    |                                      |             | 年末            |
|----------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|---------------|
|                                  | 余额            | 本年所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入留<br>存收益 | 减：所得税<br>费用 | 余额            |
| 成本模式计量转换为<br>公允价值模式计量的<br>投资性房地产 | 23,033,809.15 |                   |                                    |                                      |             | 23,033,809.15 |
| 合计                               | 23,033,809.15 |                   |                                    |                                      |             | 23,033,809.15 |

## 38.专项储备

| 项目    | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,432,016.93 | 825,138.05 | 692,947.57 | 1,564,207.41 |
| 合计    | 1,432,016.93 | 825,138.05 | 692,947.57 | 1,564,207.41 |

## 39.盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 252,705,330.16 | 2,895,011.05 |      | 255,600,341.21 |
| 合计     | 252,705,330.16 | 2,895,011.05 |      | 255,600,341.21 |

## 40.未分配利润

| 项目           | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 本年年初余额       | 868,821,155.69 | 741,572,743.08 |
| 本年增加额        | 150,586,272.66 | 294,875,568.26 |
| 其中：本年净利润转入   | 196,625,123.09 | 294,875,568.26 |
| 其他调整因素       | -46,038,850.44 |                |
| 本年减少额        | 138,399,221.35 | 167,627,155.65 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 2,895,011.05   | 23,673,400.31  |
| 本年分配现金股利数    | 66,282,845.92  |                |
| 其他减少         | 69,221,364.38  | 143,953,755.34 |
| 本年年末余额       | 881,008,206.99 | 868,821,155.69 |



**41.营业收入和营业成本**

| 项目     | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 1.主营业务 | 2,579,924,238.16        | 2,053,742,258.36        | 3,174,054,010.37        | 2,630,088,373.21        |
| 2.其他业务 | 72,950,325.88           | 22,089,373.96           | 140,060,220.67          | 43,911,501.12           |
| 合计     | <b>2,652,874,564.04</b> | <b>2,075,831,632.32</b> | <b>3,314,114,231.04</b> | <b>2,673,999,874.33</b> |

**42.税金及附加**

| 项目      | 本年发生额                | 上年发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 3,391,543.90         | 5,100,926.81         |
| 教育费附加   | 2,418,474.05         | 3,643,098.61         |
| 资源税     | 12,173,807.25        | 11,914,633.43        |
| 房产税     | 33,323,712.56        | 17,748,017.33        |
| 土地使用税   | 18,910,243.59        | 16,552,333.77        |
| 车船使用税   | 152,863.11           | 97,866.67            |
| 印花税     | 6,106,252.35         | 4,420,120.38         |
| 土地增值税   | -3,929,216.21        |                      |
| 其他      | 72,265.14            | 78,700.64            |
| 合计      | <b>72,619,945.74</b> | <b>59,555,697.64</b> |

**43.销售费用、管理费用、财务费用****(1) 销售费用**

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 21,466,820.85 | 28,272,721.35 |
| 业务宣传费 | 16,421.59     | 28,616.87     |
| 折旧费   | 5,392,857.92  | 7,086,516.78  |
| 维护费   | 5,914,033.83  | 963,209.86    |
| 水电费   | 75,687.87     | 72,090.03     |
| 租赁费   | 610,540.26    | 354,737.03    |
| 咨询服务费 | 537,691.84    | 4,742,773.52  |
| 办公费   | 359,676.20    | 769,901.76    |
| 运输费   | 2,097,017.96  | 804,292.20    |
| 诉讼费   | 257,195.05    | 194,888.20    |
| 招待费   | 3,494.40      | 77,887.80     |



| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 物管费      | 20,205.62     | 28,300.54     |
| 低值易耗品摊销  | 2,354.86      | 24,441.39     |
| 差旅费      | 10,054.29     | 45,039.67     |
| 车辆运行费    | 283,660.20    | 290,586.64    |
| 劳保费      | 2,336.28      | 1,042.00      |
| 劳务费      | 6,594,678.73  | 6,222,460.12  |
| 无形资产摊销费用 | 47,596,666.32 | 47,592,386.84 |
| 长期待摊费用   | 210,177.00    | 210,177.00    |
| 其他       | 339,651.04    | 370,638.00    |
| 合计       | 91,791,222.11 | 98,152,707.60 |

## (2) 管理费用

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 164,330,463.26 | 181,411,014.33 |
| 通讯费      | 1,316,468.24   | 1,598,170.99   |
| 低易品摊销    | 306,864.35     | 465,933.03     |
| 折旧费      | 12,117,950.16  | 12,165,530.12  |
| 无形资产摊销   | 2,392,729.58   | 15,120,795.32  |
| 物管费      | 757,280.66     | 2,916,055.75   |
| 租赁费      | 8,763,655.49   | 4,165,830.35   |
| 接待费      | 217,415.02     | 122,566.40     |
| 办公费      | 2,020,005.17   | 2,920,862.81   |
| 广告费      | 13,195.84      | 74,576.72      |
| 宣传费      | 122,855.44     | 278,617.06     |
| 车辆运行费    | 1,656,958.07   | 1,621,727.22   |
| 维修、维保费   | 658,015.78     | 601,151.70     |
| 网络光纤     | 755,535.47     | 629,555.75     |
| 咨询服务费    | 6,456,100.11   | 6,808,451.52   |
| 水电费      | 1,411,204.37   | 956,874.68     |
| 劳务费      | 3,072,183.99   | 2,290,059.52   |
| 会务费      | 20,978.87      | 51,127.05      |
| 残疾人就业保障金 | 1,462,657.51   | 1,256,328.51   |
| 培训费      | 14,783.04      | 24,329.87      |



| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 差旅费      | 118,399.82     | 340,115.42     |
| 诉讼费      | 386,005.73     | -90,258.26     |
| 工作误餐费    | 123,766.32     | 71,617.87      |
| 党组织经费    | 119,826.58     | 186,885.10     |
| 长期待摊费用摊销 | 4,094,195.27   | 4,104,599.20   |
| 劳保费      | 6,204.51       | 6,208.00       |
| 其他       | 1,673,795.04   | 3,005,948.64   |
| 合计       | 214,389,493.69 | 243,104,674.67 |

(3) 财务费用

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 30,097,741.31 | 48,360,061.98 |
| 减：利息收入 | 3,468,774.92  | 2,476,140.05  |
| 汇兑损益   | -3,319.31     | -3,677.56     |
| 其他     | 1,026,056.02  | 965,546.92    |
| 合计     | 27,651,703.10 | 46,845,791.29 |

44.其他收益

| 项目                             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 税收减免                           | 484,833.63    | 781,348.14    |
| 稳岗补贴                           | 442,435.77    | 1,185,928.84  |
| 个税手续费                          | 465,055.28    | 1,099,300.18  |
| 增值税进项税加计扣除                     | 368,253.78    | 2,471,789.52  |
| 财政金融互动奖补资金 PPN 项目              | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 成都市龙泉驿区商务局 2023 年升规纳统支持核准兑付资金款 | 300,000.00    |               |
| 电费补贴                           | 669,020.19    |               |
| 政府补助-水务局运维费                    | 12,500,000.00 | 13,538,049.00 |
| 就业局返                           | 16,184.66     | 8,577.25      |
| 新能源汽车补贴                        | 669,090.00    |               |
| 2023 年度巡游出租车城市交通发展奖励           | 235,862.90    |               |
| 成都市龙泉驿区文化体育和旅游局十陵左岸场景营造财政补贴    |               | 640,849.31    |
| 农业农村局一次性补贴粮食                   | 97,050.00     |               |
| 成都市龙泉驿区洪安镇人民政府农业政策性保险          |               | 1,780.37      |



| 项目                                   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 政府补助收入(水务局补助)                        | 19,800.00      |                |
| 亏损补贴                                 | 153,405,098.19 | 131,280,923.09 |
| 2023 年度城市交通发展奖励、2024 年度以奖代补资金        | 2,952,044.00   |                |
| 客运站电子客票补助资金                          | 130,000.00     |                |
| 成都经济技术开发区汽车产业发展局氢燃料市级扶持基金            |                | 14,338,300.00  |
| 成都经济技术开发区汽车产业发展局转市级重大产业补助资金          |                | 14,589,200.00  |
| 成都经济技术开发区汽车产业发展局 2021 年第二批省级工业发展专项资金 |                | 1,480,000.00   |
| 合计                                   | 173,254,728.40 | 181,916,045.70 |

## 45.投资收益

| 项目                               | 本年发生额       | 上年发生额        |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 103,128.58  | 119,861.84   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |             | 999,111.54   |
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |             | 5,219,086.88 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -197,866.97 | -169,545.25  |
| 其他（处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）     | 418,959.91  |              |
| 合计                               | 324,221.52  | 6,168,515.01 |

## 46.公允价值变动收益

| 项目             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -4,408,195.19 | 29,347,144.13 |
| 合计             | -4,408,195.19 | 29,347,144.13 |

## 47.信用减值损失

| 项目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -49,218,007.43 | -25,291,008.27 |
| 合计   | -49,218,007.43 | -25,291,008.27 |

## 48.资产处置收益

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 321,758.16 | 66,528.50 |
| 合计       | 321,758.16 | 66,528.50 |



49.营业外收入

| 项目             | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 1,176,462.91 |              | 1,176,462.91  |
| 接受捐赠           | 6,000.00     | 6,000.00     | 6,000.00      |
| 罚没收入           | 844,466.78   | 405,784.76   | 844,466.78    |
| 商铺违约金          | 489,322.34   | 1,016,762.22 | 489,322.34    |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 100,000.00   |              | 100,000.00    |
| 赔偿收入           | 3,662.00     | 70,290.00    | 3,662.00      |
| 违约金            | 388,358.20   | 293,136.32   | 388,358.20    |
| 存货盘盈           | 462,635.88   | 54,569.85    | 462,635.88    |
| 拆迁补偿款          | 1,099,653.55 | 1,269,794.10 | 1,099,653.55  |
| 其他             | 2,155,273.88 | 443,240.29   | 2,155,273.88  |
| 合计             | 6,725,835.54 | 3,559,577.54 | 6,725,835.54  |

50.营业外支出

| 项目          | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,400.00      | 157,598.13    | 2,400.00      |
| 罚没支出        | 584,739.04    | 1,850,865.67  | 584,739.04    |
| 滞纳金         | 9,678,579.23  | 6,678,430.63  | 9,678,579.23  |
| 对外捐赠        | 200,005.89    | 588.11        | 200,005.89    |
| 维稳支出        | 10,400.00     |               | 10,400.00     |
| 其他          | 2,005,128.90  | 2,606,059.13  | 2,005,128.90  |
| 合计          | 12,481,253.06 | 11,293,541.67 | 12,481,253.06 |

51.所得税费用

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 93,255,676.40  | 76,543,843.99 |
| 递延所得税调整 | -13,420,122.61 | 816,020.71    |
| 合计      | 79,835,553.79  | 77,359,864.69 |

52.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料               | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |



|                                      |                   |                    |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 净利润                                  | 205,274,101.23    | 299,568,881.76     |
| 加：资产减值准备                             |                   |                    |
| 信用资产减值损失                             | 49,218,007.43     | 25,291,008.27      |
| 固定资产折旧                               | 122,367,446.07    | 121,384,560.07     |
| 无形资产摊销                               | 76,424,044.24     | 81,635,478.00      |
| 长期待摊费用摊销                             | 28,995,817.24     | 18,376,277.64      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -1,495,821.07     | 91,069.63          |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                   |                    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | 4,408,195.19      | -29,347,144.13     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 30,097,741.31     | 48,360,061.98      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -324,221.52       | -6,168,515.01      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -12,318,073.81    | -6,520,765.33      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | -1,102,048.80     | 7,336,786.04       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -7,478,811,423.93 | -4,025,476,439.60  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 7,667,402,045.37  | -16,793,207,097.54 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 5,990,864,134.31  | 39,623,659,210.49  |
| 其他                                   |                   |                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 6,680,999,943.26  | 19,364,983,372.27  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：                 |                   |                    |
| 债务转为资本                               |                   |                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                   |                    |
| 融资租入固定资产                             |                   |                    |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                     |                   |                    |
| 现金的年末余额                              | 1,365,655,693.92  | 809,193,494.43     |
| 减：现金的年初余额                            | 809,193,494.43    | 450,023,937.05     |
| 加：现金等价物的年末余额                         |                   |                    |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                   |                    |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 556,462,199.49    | 359,169,557.38     |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目           | 年末余额             | 年初余额           |
|--------------|------------------|----------------|
| 一、现金         | 1,365,655,693.92 | 809,193,494.43 |
| 其中：库存现金      | 6,121.74         | 4,514.31       |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,365,649,572.18 | 809,188,980.12 |



| 项目                          | 年末余额             | 年初余额           |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                |
| 存放同业款项                      |                  |                |
| 拆放同业款项                      |                  |                |
| 二、现金等价物                     |                  |                |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             |                  |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,365,655,693.92 | 809,193,494.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                |

53.所有权和使用权受到限制的资产

| 项目                   | 年末账面价值           | 受限原因  |
|----------------------|------------------|-------|
| 其他货币资金-定存质押          | 1,481,120,000.00 | 借款质押  |
| 货币资金-其他货币资金（承兑保证金）   | 1,900,300.00     | 承兑保证金 |
| 投资性房地产               | 2,809,386,419.06 | 借款抵押  |
| 固定资产                 | 14,732,243.95    | 借款抵押  |
| 存货-开发成本（在建项目）        | 36,048,292.00    | 借款抵押  |
| 存货-开发成本（房地产开发-土地购置费） | 289,897,866.21   | 借款抵押  |
| 无形资产-经营权             | 1,830,040,295.00 | 借款质押  |

九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保事项如下（金额单位：万元）：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保事项如下（金额单位：万元）：

| 序号 | 被担保人                  | 金融机构           | 余额        | 起         | 止          |
|----|-----------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 1  | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 昆仑信托有限责任公司     | 49,100.00 | 2023/5/18 | 2026/5/18  |
| 2  | 成都经开产业投资集团有限公司        | 中国民生银行股份有限公司   | 42,000.00 | 2021/1/4  | 2025/12/31 |
| 3  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 绵阳市商业银行股份有限公司  | 39,500.00 | 2024/3/25 | 2026/3/21  |
| 4  | 成都经开产投资产运营有限公司        | 成都农村商业银行股份有限公司 | 38,400.00 | 2022/1/14 | 2028/1/11  |
| 5  | 成都经开产业投资集团有限公司        | 渤海银行股份有限公司     | 36,452.00 | 2020/6/17 | 2028/6/15  |



| 序号 | 被担保人                  | 金融机构           | 余额        | 起          | 止          |
|----|-----------------------|----------------|-----------|------------|------------|
| 6  | 成都经开产业投资集团有限公司        | 中信银行股份有限公司     | 27,500.00 | 2019/8/26  | 2028/8/26  |
| 7  | 成都市龙泉现代农业投资有限公司       | 哈尔滨银行股份有限公司    | 27,000.00 | 2023/7/28  | 2025/7/27  |
| 8  | 成都经开产业投资集团有限公司        | 成都银行股份有限公司     | 23,500.00 | 2024/5/29  | 2027/5/28  |
| 9  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 20,390.00 | 2023/7/19  | 2025/7/14  |
| 10 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 20,330.00 | 2023/7/14  | 2025/7/14  |
| 11 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 成都银行股份有限公司     | 19,750.00 | 2024/1/19  | 2025/12/28 |
| 12 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 19,468.00 | 2023/6/9   | 2025/6/9   |
| 13 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 成都农村商业银行股份有限公司 | 19,209.00 | 2023/12/15 | 2026/12/14 |
| 14 | 成都经开建发贸易有限公司          | 华夏银行股份有限公司     | 19,200.00 | 2024/3/28  | 2025/3/27  |
| 15 | 成都经开产业投资集团有限公司        | 成都银行股份有限公司     | 19,000.00 | 2021/4/27  | 2028/4/26  |
| 16 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 15,000.00 | 2022/1/4   | 2028/12/25 |
| 17 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 14,540.00 | 2024/3/1   | 2025/6/13  |
| 18 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 14,000.00 | 2021/1/4   | 2028/12/25 |
| 19 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 14,000.00 | 2021/1/4   | 2028/12/25 |
| 20 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 12,828.00 | 2024/3/6   | 2025/6/13  |
| 21 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 成都银行股份有限公司     | 12,094.00 | 2023/12/29 | 2025/12/28 |
| 22 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 10,920.00 | 2023/5/24  | 2025/5/12  |
| 23 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 中国金谷国际信托有限责任公司 | 10,460.00 | 2024/3/28  | 2026/3/27  |
| 24 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 10,239.00 | 2023/6/14  | 2025/6/9   |
| 25 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 河南九鼎金融租赁股份有限公司 | 11,108.59 | 2024/8/1   | 2027/8/1   |
| 26 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 10,100.00 | 2023/5/12  | 2025/5/12  |
| 27 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 10,000.00 | 2022/1/4   | 2028/12/25 |
| 28 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 10,000.00 | 2023/9/27  | 2031/3/22  |
| 29 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 成都农村商业银行股份有限公司 | 9,262.50  | 2023/12/19 | 2026/12/14 |
| 30 | 成都经开产投资产运营有限公司        | 国银金融租赁股份有限公司   | 9,000.00  | 2020/9/17  | 2025/9/17  |
| 31 | 成都经开产业投资集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 8,900.00  | 2023/9/28  | 2025/9/28  |
| 32 | 成都经开产投建设投资有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 8,690.00  | 2023/10/27 | 2025/10/27 |
| 33 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 8,484.00  | 2024/2/28  | 2025/6/13  |
| 34 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 渝农商金融租赁有限责任公司  | 8,482.18  | 2024/5/9   | 2027/5/7   |
| 35 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 中国金谷国际信托有限责任公司 | 8,280.00  | 2024/5/16  | 2026/5/16  |



| 序号 | 被担保人                  | 金融机构           | 余额       | 起          | 止          |
|----|-----------------------|----------------|----------|------------|------------|
| 36 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 7,990.00 | 2023/5/17  | 2025/5/12  |
| 37 | 成都经开产业投资集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 7,790.00 | 2023/9/15  | 2025/9/15  |
| 38 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 7,410.00 | 2023/5/19  | 2025/5/12  |
| 39 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 6,661.00 | 2023/6/16  | 2025/6/9   |
| 40 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 重庆鈰渝金融租赁股份有限公司 | 8,125.94 | 2022/1/4   | 2027/1/4   |
| 41 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 光大兴陇信托有限责任公司   | 6,440.00 | 2024/3/29  | 2026/3/29  |
| 42 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 6,170.00 | 2023/5/31  | 2025/5/12  |
| 43 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 6,000.00 | 2021/1/4   | 2028/12/25 |
| 44 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 渝农商金融租赁有限责任公司  | 5,936.25 | 2024/6/3   | 2027/6/3   |
| 45 | 成都经开产投建设投资有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 5,360.00 | 2023/11/3  | 2025/11/3  |
| 46 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 5,000.00 | 2020/12/29 | 2028/12/25 |
| 47 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 5,000.00 | 2023/3/22  | 2031/3/22  |
| 48 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 5,000.00 | 2023/3/22  | 2031/3/22  |
| 49 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 国家开发银行         | 5,000.00 | 2023/10/7  | 2031/3/22  |
| 50 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 光大兴陇信托有限责任公司   | 4,910.00 | 2024/1/5   | 2026/1/5   |
| 51 | 成都经开产业投资集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 4,810.00 | 2023/9/22  | 2025/9/22  |
| 52 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 4,560.00 | 2023/9/1   | 2025/9/1   |
| 53 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 4,250.00 | 2023/8/25  | 2025/8/25  |
| 54 | 成都经开产投建设投资有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 4,097.00 | 2023/11/10 | 2025/11/10 |
| 55 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 中国农业发展银行       | 3,760.00 | 2024/1/11  | 2031/11/26 |
| 56 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 3,690.00 | 2023/5/26  | 2025/5/12  |
| 57 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司     | 3,571.00 | 2023/6/21  | 2025/6/9   |
| 58 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司   | 3,570.00 | 2023/8/18  | 2025/8/18  |
| 59 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 渝农商金融租赁有限责任公司  | 3,360.00 | 2023/4/4   | 2026/3/21  |
| 60 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司     | 3,240.00 | 2023/7/21  | 2025/7/14  |
| 61 | 成都市灵泉新农投资有限公司         | 渝农商金融租赁有限责任公司  | 2,635.16 | 2023/5/5   | 2026/5/5   |
| 62 | 成都市灵泉新农投资有限公司         | 渝农商金融租赁有限责任公司  | 2,631.59 | 2023/5/11  | 2026/5/11  |
| 63 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 光大兴陇信托有限责任公司   | 2,620.00 | 2024/1/12  | 2026/1/12  |



| 序号 | 被担保人                  | 金融机构             | 余额       | 起          | 止          |
|----|-----------------------|------------------|----------|------------|------------|
| 64 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 渝农商金融租赁有限责任公司    | 2,544.65 | 2024/5/22  | 2027/5/22  |
| 65 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 2,543.00 | 2023/12/15 | 2025/6/13  |
| 66 | 成都经开产投建设投资有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司     | 2,530.00 | 2023/11/17 | 2025/11/17 |
| 67 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 中国金谷国际信托有限责任公司   | 2,530.00 | 2024/4/11  | 2026/4/10  |
| 68 | 成都经开产业投资集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司     | 2,430.00 | 2023/9/8   | 2025/9/8   |
| 69 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 渝农商金融租赁有限责任公司    | 2,400.00 | 2023/5/6   | 2026/3/21  |
| 70 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 渝农商金融租赁有限责任公司    | 2,400.00 | 2023/5/12  | 2026/3/21  |
| 71 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 渝农商金融租赁有限责任公司    | 2,400.00 | 2023/3/21  | 2026/3/21  |
| 72 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 中国金谷国际信托有限责任公司   | 2,000.00 | 2024/5/9   | 2026/5/9   |
| 73 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 2,000.00 | 2023/6/30  | 2025/6/9   |
| 74 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司     | 1,860.00 | 2023/9/8   | 2025/9/8   |
| 75 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 横琴华通金融租赁有限公司     | 2,235.03 | 2023/1/12  | 2026/1/10  |
| 76 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 横琴华通金融租赁有限公司     | 2,235.03 | 2023/1/12  | 2026/1/10  |
| 77 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 1,761.00 | 2023/12/13 | 2025/6/13  |
| 78 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 中国金谷国际信托有限责任公司   | 1,730.00 | 2024/5/30  | 2026/5/30  |
| 79 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司       | 1,660.00 | 2023/6/2   | 2025/5/12  |
| 80 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司       | 1,550.00 | 2023/7/28  | 2025/7/14  |
| 81 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司       | 1,540.00 | 2023/6/7   | 2025/5/12  |
| 82 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 光大兴陇信托有限责任公司     | 1,540.00 | 2024/4/3   | 2026/4/3   |
| 83 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司       | 1,450.00 | 2023/7/26  | 2025/7/14  |
| 84 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 渝农商金融租赁有限责任公司    | 1,440.00 | 2023/4/7   | 2026/3/21  |
| 85 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 1,440.00 | 2023/7/7   | 2025/6/9   |
| 86 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 1,410.00 | 2023/7/14  | 2025/6/9   |
| 87 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 1,825.30 | 2022/7/1   | 2025/7/1   |
| 88 | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 光大兴陇信托有限责任公司     | 1,170.00 | 2023/12/29 | 2025/12/29 |
| 89 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 1,150.00 | 2024/1/17  | 2025/6/13  |
| 90 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 1,130.00 | 2023/7/21  | 2025/6/9   |
| 91 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司       | 1,070.00 | 2024/1/24  | 2025/6/13  |



| 序号  | 被担保人                  | 金融机构         | 余额       | 起          | 止          |
|-----|-----------------------|--------------|----------|------------|------------|
| 92  | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司 | 1,050.00 | 2023/10/13 | 2025/10/13 |
| 93  | 成都经开文旅发展有限公司          | 遂宁银行股份有限公司   | 1,000.00 | 2024/6/28  | 2025/6/27  |
| 94  | 成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 1,000.00 | 2023/12/26 | 2025/12/26 |
| 95  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司   | 960      | 2023/8/2   | 2025/7/14  |
| 96  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 930      | 2024/1/19  | 2025/6/13  |
| 97  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 886      | 2023/6/28  | 2025/6/9   |
| 98  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 870      | 2023/12/20 | 2025/6/13  |
| 99  | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 830      | 2023/12/29 | 2025/6/13  |
| 100 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 825      | 2024/1/5   | 2025/6/13  |
| 101 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 710      | 2024/2/23  | 2025/6/13  |
| 102 | 成都兴东乡村发展集团有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司 | 700      | 2023/9/15  | 2025/9/15  |
| 103 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 700      | 2023/7/12  | 2025/6/9   |
| 104 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 620      | 2024/1/31  | 2025/6/13  |
| 105 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司   | 580      | 2023/8/4   | 2025/7/14  |
| 106 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 560      | 2023/8/4   | 2025/6/9   |
| 107 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 525      | 2024/1/10  | 2025/6/13  |
| 108 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司   | 520      | 2023/6/9   | 2025/5/12  |
| 109 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 520      | 2023/12/22 | 2025/6/13  |
| 110 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 400      | 2023/12/27 | 2025/6/13  |
| 111 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 350      | 2024/2/21  | 2025/6/13  |
| 112 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 334      | 2024/1/12  | 2025/6/13  |
| 113 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 310      | 2023/8/11  | 2025/6/9   |
| 114 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司   | 300      | 2023/9/8   | 2025/7/14  |
| 115 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司   | 300      | 2023/8/11  | 2025/7/14  |
| 116 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 300      | 2024/1/3   | 2025/6/13  |
| 117 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 230      | 2023/7/28  | 2025/6/9   |
| 118 | 成都经开产投建设投资有限公司        | 光大兴陇信托有限责任公司 | 210      | 2023/11/24 | 2025/11/24 |
| 119 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 120      | 2024/2/2   | 2025/6/13  |
| 120 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 100      | 2024/1/26  | 2025/6/13  |
| 121 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 100      | 2024/2/4   | 2025/6/13  |
| 122 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 北京国际信托有限公司   | 100      | 2023/8/18  | 2025/6/9   |
| 123 | 成都中法生态园投资发展有限公司       | 中融国际信托有限公司   | 100      | 2023/8/25  | 2025/7/14  |



| 序号  | 被担保人            | 金融机构       | 余额         | 起          | 止          |
|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 124 | 成都中法生态园投资发展有限公司 | 北京国际信托有限公司 | 26         | 2024/3/7   | 2025/6/13  |
| 125 | 成都中法生态园投资发展有限公司 | 北京国际信托有限公司 | 15         | 2024/3/13  | 2025/6/13  |
| 126 | 成都兴东乡村发展集团有限公司  | 中国农业发展银行   | 15         | 2023/12/29 | 2053/12/21 |
| 127 | 成都经开文旅发展有限公司    | 国泰租赁有限公司   | 1,365.42   | 2022/1/19  | 2025/1/19  |
| 合计  |                 |            | 847,210.64 |            |            |

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1.本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质    | 注册资本（万元）     | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|----------------|-----|---------|--------------|-----------------|------------------|
| 成都经开发展控股集团有限公司 | 成都  | 投资与资产管理 | 2,000,000.00 | 100.00          | 100.00           |

2.子公司

详见附注七、1。

3.其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系          |
|-----------------------|----------------------|
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司      | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都经开建工集团有限公司          | 同一母公司                |
| 成都经开商贸有限公司            | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都驿都悦合文旅科技有限公司        | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都市龙泉驿道桥建设有限公司        | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都市茏森绿化工程有限责任公司       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都经济技术开发区中小企业融资担保有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都经开绿新建材有限公司          | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都经开发展置业有限公司          | 同一母公司                |
| 成都驿都悦湖文旅科技有限公司        | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都龙维私募股权投资基金管理有限公司    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

4.关联方交易

(1) 定价政策



本公司向关联公司的采购和销售的定价政策：以市场的公平或合理价格定价。

(2) 关联方交易

1) 销售商品、提供劳务等

| 关联方              | 关联交易内容        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------------|---------------|------------|------------|
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司 | 主营业务收入租赁收入    |            | 301,651.82 |
| 成都经开建工集团有限公司     | 主营业务收入/其他业务收入 | 26,548.67  | 53,240.81  |
| 成都经开商贸有限公司       | 主营业务收入-租赁收入   |            | 35,840.70  |
| 成都经开发展控股集团有限公司   | 主营业务收入/其他业务收入 | 317,327.94 | 45,215.88  |

2) 采购商品、接受劳务等

| 关联方          | 关联交易内容     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|------------|---------------|---------------|
| 成都经开建工集团有限公司 | 主营业务成本租赁成本 | 36,278,619.67 | 36,185,286.61 |

3) 关联方应收应付款项余额

| 项目                    | 年末余额          |            | 年初余额         |            | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------|-----------|
|                       | 金额            | 所占余额比例 (%) | 金额           | 所占余额比例 (%) |       |           |
| 应收账款                  |               |            |              |            |       |           |
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司      |               |            | 3,259.95     |            |       |           |
| 成都经开发展控股集团有限公司        | 459,926.42    | 0.01       |              |            |       |           |
| 成都经济技术开发区中小企业融资担保有限公司 | 700.00        |            | 700.00       |            |       |           |
| 成都经开建工集团有限公司          | 1,776,297.54  | 0.04       | 2,741,995.92 | 0.05       |       |           |
| 成都驿都悦合文旅科技有限公司        | 3,478,154.25  | 0.09       |              |            |       |           |
| 成都经开商贸有限公司(原经开城市照明)   |               |            | 800,431.82   | 0.01       |       |           |
| 成都市龙泉驿道桥建设有限公司        | 5,869,542.21  | 0.14       |              |            |       |           |
| 成都市茏森绿化工程有限责任公司       |               |            | 70,582.45    |            |       |           |
| 合计                    | 11,584,620.42 | 0.29       | 3,616,970.14 | 0.07       |       |           |
| 预付账款                  |               |            |              |            |       |           |
| 成都经开建工集团有限公司          | 127,384.60    |            | 720,807.72   | 0.18       |       |           |
| 成都经开绿新建材有限公司          | 1,426,452.50  | 0.04       | 1,426,452.50 | 0.36       |       |           |
| 合计                    | 1,553,837.10  | 0.05       | 2,147,260.22 | 0.53       |       |           |



| 项目                 | 年末余额                    |               | 年初余额                    |               | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|--------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------|-----------|
|                    | 金额                      | 所占余额比例(%)     | 金额                      | 所占余额比例(%)     |       |           |
| 其他应收款              |                         |               |                         |               |       |           |
| 成都驿都悦合文旅科技有限公司     | 58,334,888.53           | 0.15          |                         |               |       |           |
| 成都经开发展置业有限公司       | 1,193,357,743.44        | 3.03          | 788,659,290.65          | 1.73          |       |           |
| 成都驿都悦湖文旅科技有限公司     | 9,570,000.00            | 0.02          | 680,741,697.97          | 1.50          |       |           |
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司   | 2,817.44                |               |                         |               |       |           |
| 成都经开建工集团有限公司       | 116,130,000.00          | 0.29          |                         |               |       |           |
| 成都经开商贸有限公司         | 12,000,000.00           | 0.03          | 10,000,000.00           | 0.02          |       |           |
| 成都经开发展控股集团有限公司     | 1,304.50                |               |                         |               |       |           |
| 成都市茏森绿化工程有限责任公司    | 10,045,000.00           | 0.03          | 10,045,000.00           | 0.02          |       |           |
| 成都经开资本投资集团有限公司     |                         |               | 2,000.00                |               |       |           |
| 成都驿都悦湖文旅科技有限公司     |                         |               | 1,000.00                |               |       |           |
| 成都市龙泉驿道桥建设有限公司     | 854,571.56              |               |                         |               |       |           |
| <b>合计</b>          | <b>1,400,296,325.47</b> | <b>3.55</b>   | <b>1,489,448,988.62</b> | <b>3.27</b>   |       |           |
| 应收股利               |                         |               |                         |               |       |           |
| 成都经开建工集团有限公司       | 4,626,851.85            | 88.65         | 4,626,851.85            | 88.65         |       |           |
| 成都经开商贸有限公司         | 592,235.03              | 11.35         | 592,235.03              | 11.35         |       |           |
| <b>合计</b>          | <b>5,219,086.88</b>     | <b>100.00</b> | <b>5,219,086.88</b>     | <b>100.00</b> |       |           |
| 应付账款               |                         |               |                         |               |       |           |
| 成都经开建工集团有限公司       | 10,986,043.55           | 0.29          | 7,232,073.84            | 0.25          |       |           |
| 成都市茏森绿化工程有限责任公司    | 6,806,691.13            | 0.18          | 298,000.00              | 0.01          |       |           |
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司   | 9,369,008.19            | 0.25          | 6,316.00                |               |       |           |
| 成都经开商贸有限公司         |                         |               | 10,000,000.00           | 0.34          |       |           |
| <b>合计</b>          | <b>27,161,742.87</b>    | <b>0.72</b>   | <b>17,536,389.84</b>    | <b>0.60</b>   |       |           |
| 预收账款               |                         |               |                         |               |       |           |
| 成都经开建工集团有限公司       | 150,589.85              | 0.01          | 100,228.87              | 0.01          |       |           |
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司   | 6,616.31                |               | 7,925.37                |               |       |           |
| 成都龙维私募股权投资基金管理有限公司 | 6,401.00                |               | 10,275.00               |               |       |           |



| 项目               | 年末余额             |           | 年初余额           |           | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|-------|-----------|
|                  | 金额               | 所占余额比例(%) | 金额             | 所占余额比例(%) |       |           |
| 合计               | 163,607.16       | 0.01      | 118,429.24     | 0.01      |       |           |
| 其他应付款            |                  |           |                |           |       |           |
| 成都经开工建集团有限公司     | 706,076,006.68   | 19.62     | 508,818,424.92 | 9.54      |       |           |
| 成都经开商贸有限公司       | 284,045,844.50   | 7.89      | 162,393,048.61 | 3.04      |       |           |
| 成都市百工堰绿化工程有限责任公司 | 118,360,349.46   | 3.29      | 87,778,348.15  | 1.65      |       |           |
| 成都市茏森绿化工程有限责任公司  | 123,670,689.85   | 3.44      | 81,600,918.72  | 1.53      |       |           |
| 成都驿都悦合文旅科技有限公司   |                  |           | 8,865,111.47   | 0.17      |       |           |
| 成都经开发展控股集团有限公司   | 403,863,730.99   | 11.22     | 21,000.00      |           |       |           |
| 成都驿都悦湖文旅科技有限公司   |                  |           | 1,000.00       |           |       |           |
| 成都市龙泉驿道桥建设有限公司   | 854,571.56       | 0.02      |                |           |       |           |
| 合计               | 1,636,871,193.04 | 45.49     | 849,477,851.87 | 15.92     |       |           |
| 应付股利             |                  |           |                |           |       |           |
| 成都经开发展控股集团有限公司   | 66,282,845.92    | 100.00    |                |           |       |           |
| 合计               | 66,282,845.92    | 100.00    |                |           |       |           |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

| 账龄           | 年末余额             |              | 年初余额             |              |
|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备         |
| 1 年以内（含 1 年） | 116,088,754.96   |              | 17,624,794.14    |              |
| 1-2 年        | 301,461.80       |              | 28,150,999.41    | 2,504,100.81 |
| 2-3 年        | 25,041,008.10    | 5,008,201.62 | 333,138,396.36   |              |
| 3 年以上        | 2,753,450,600.08 | 609,784.12   | 4,002,993,276.13 | 656,805.12   |
| 合计           | 2,894,881,824.94 | 5,617,985.74 | 4,381,907,466.04 | 3,160,905.93 |

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |



|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
|------------------------|------------------|-----------|--------------|----------|------------------|
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,894,278,954.01 | 99.98     | 5,015,114.81 | 0.17     | 2,889,263,839.20 |
| (1)组合 1-账龄组合           | 25,064,052.05    | 0.87      | 5,015,114.81 | 20.01    | 20,048,937.24    |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位  | 2,869,214,901.96 | 99.11     |              |          | 2,869,214,901.96 |
| 2.单项计提坏账准备的应收账款        | 602,870.93       | 0.02      | 602,870.93   | 100.00   |                  |
| 合计                     | 2,894,881,824.94 | 100.00    | 5,617,985.74 | 0.19     | 2,889,263,839.20 |

(续)

| 类别                     | 年初余额             |           |              |          |                  |
|------------------------|------------------|-----------|--------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备         |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,381,258,366.11 | 99.99     | 2,511,806.00 | 0.06     | 4,378,746,560.11 |
| (1)组合 1-账龄组合           | 25,066,692.05    | 0.57      | 2,511,806.00 | 10.02    | 22,554,886.05    |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位  | 4,356,191,674.06 | 99.41     |              |          | 4,356,191,674.06 |
| 2.单项计提坏账准备的应收账款        | 649,099.93       | 0.01      | 649,099.93   | 100.00   |                  |
| 合计                     | 4,381,907,466.04 | 100.00    | 3,160,905.93 | 0.07     | 4,378,746,560.11 |

## (3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 年末余额          |           |              | 年初余额          |           |              |
|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
|               | 账面余额          |           | 坏账准备         | 账面余额          |           | 坏账准备         |
|               | 金额            | 比例<br>(%) |              | 金额            | 比例<br>(%) |              |
| 1 年以内 (含 1 年) |               | 5.00      |              |               | 5.00      |              |
| 1-2 年         |               | 10.00     |              | 25,041,008.10 | 10.00     | 2,504,100.81 |
| 2-3 年         | 25,041,008.10 | 20.00     | 5,008,201.62 |               | 20.00     |              |
| 3 年以上         | 23,043.95     | 30.00     | 6,913.19     | 25,683.95     | 30.00     | 7,705.19     |
| 合计            | 25,064,052.05 |           | 5,015,114.81 | 25,066,692.05 |           | 2,511,806.00 |

## (4) 单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额      | 坏账准备      | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|-------|-----------|-----------|-------|----------|-------|
| 李京东   | 37,177.39 | 37,177.39 | 3 年以上 | 100.00   | 账款逾期且 |



| 债务人名称          | 账面余额       | 坏账准备       | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由            |
|----------------|------------|------------|-------|----------|-----------------|
| 苏天蓉            | 22,111.88  | 22,111.88  | 3 年以上 | 100.00   | 催收未果，<br>预计无法收回 |
| 王建鹏            | 8,333.00   | 8,333.00   | 3 年以上 | 100.00   |                 |
| 苏茜             | 16,325.31  | 16,325.31  | 3 年以上 | 100.00   |                 |
| 成都阳光田园城市投资有限公司 | 518,923.35 | 518,923.35 | 3 年以上 | 100.00   |                 |
| 合计             | 602,870.93 | 602,870.93 |       |          |                 |

## 2.其他应收款

| 项目     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收利息   |                   |                   |
| 应收股利   | 62,219,086.88     | 62,219,086.88     |
| 其他应收款项 | 31,428,406,923.92 | 36,438,906,000.55 |
| 合计     | 31,490,626,010.80 | 36,501,125,087.43 |

### (1) 应收股利

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

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 年末余额              | 年初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 18,498,584,833.53 | 21,507,498,772.13 |
| 1—2 年 | 1,782,554,831.68  | 5,195,171,000.74  |
| 2—3 年 | 4,611,613,197.47  | 1,127,373,187.73  |
| 3 年以上 | 6,562,195,032.79  | 8,634,017,169.76  |
| 小计    | 31,454,947,895.47 | 36,464,060,130.36 |



| 账龄     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 减：坏账准备 | 26,540,971.55     | 25,154,129.81     |
| 合计     | 31,428,406,923.92 | 36,438,906,000.55 |

## 2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                      | 年末余额              |        |               |          |                   |
|-------------------------|-------------------|--------|---------------|----------|-------------------|
|                         | 账面余额              |        | 坏账准备          |          | 账面价值              |
|                         | 金额                | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                   |
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 31,454,947,895.47 | 100.00 | 26,540,971.55 | 0.08     | 31,428,406,923.92 |
| (1)组合 1-账龄组合            | 98,144,059.27     | 0.31   | 26,540,971.55 | 27.04    | 71,603,087.72     |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位   | 31,356,803,836.20 | 99.69  |               |          | 31,356,803,836.20 |
| 2.单项计提坏账准备的其他应收款        |                   |        |               |          |                   |
| 合计                      | 31,454,947,895.47 | 100.00 | 26,540,971.55 | 0.08     | 31,428,406,923.92 |

(续)

| 类别                      | 年初余额              |        |               |          |                   |
|-------------------------|-------------------|--------|---------------|----------|-------------------|
|                         | 账面余额              |        | 坏账准备          |          | 账面价值              |
|                         | 金额                | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                   |
| 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 36,464,060,130.36 | 100.00 | 25,154,129.81 | 0.07     | 36,438,906,000.55 |
| (1)组合 1-账龄组合            | 114,488,814.72    | 0.31   | 25,154,129.81 | 21.97    | 89,334,684.91     |
| (2)组合 2-关联方、平台公司、政府单位   | 36,349,571,315.64 | 99.69  |               |          | 36,349,571,315.64 |
| 2.单项计提坏账准备的其他应收款        |                   |        |               |          |                   |
| 合计                      | 36,464,060,130.36 | 100.00 | 25,154,129.81 | 0.07     | 36,438,906,000.55 |

## 3)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄           | 年末余额         |        |            | 年初余额          |        |              |
|--------------|--------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|              | 金额           | 比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,819,959.30 | 5.00   | 140,997.97 | 20,052,192.78 | 5.00   | 1,002,609.64 |
| 1-2 年        | 900,296.03   | 10.00  | 90,029.60  | 20,171,972.02 | 10.00  | 2,017,197.20 |



| 账龄    | 年末余额          |        |               | 年初余额           |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|       | 金额            | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 2-3 年 | 20,171,972.02 | 20.00  | 4,034,394.40  | 1,450,720.04   | 20.00  | 290,144.01    |
| 3 年以上 | 74,251,831.92 | 30.00  | 22,275,549.58 | 72,813,929.88  | 30.00  | 21,844,178.96 |
| 合计    | 98,144,059.27 |        | 26,540,971.55 | 114,488,814.72 |        | 25,154,129.81 |

4) 按欠款方归集的年末余额前五的其他应收账款

| 债务人名称                 | 款项性质  | 账面余额              | 占其他应收款<br>项合计的比例<br>(%) | 坏账准<br>备 |
|-----------------------|-------|-------------------|-------------------------|----------|
| 成都经开建设管理有限公司          | 单位往来款 | 10,297,888,003.59 | 32.74                   |          |
| 成都市城市发展东移开发建设有限公<br>司 | 单位往来款 | 2,769,321,140.29  | 8.80                    |          |
| 成都市灵泉新农投资有限公司         | 单位往来款 | 3,289,554,274.73  | 10.46                   |          |
| 成都经开创投实业有限公司          | 单位往来款 | 1,995,883,074.60  | 6.35                    |          |
| 成都经开资本运营集团有限公司        | 单位往来款 | 2,116,344,512.09  | 6.73                    |          |
| 合计                    |       | 20,468,991,005.30 | 65.08                   |          |

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 7,052,597,312.60 | 958,250,000.00 |      | 8,010,847,312.60 |
| 对合营企业投资      |                  |                |      |                  |
| 对联营企业投资      |                  |                |      |                  |
| 小计           | 7,052,597,312.60 | 958,250,000.00 |      | 8,010,847,312.60 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |                |      |                  |
| 合计           | 7,052,597,312.60 | 958,250,000.00 |      | 8,010,847,312.60 |

(2) 长期股权投资明细 (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本             | 年初余额             | 本年增减变动         |          |                         |                  |
|-------|------------------|------------------|----------------|----------|-------------------------|------------------|
|       |                  |                  | 追加投资           | 减少<br>投资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 |
| 合计    | 8,010,847,312.60 | 7,052,597,312.60 | 958,250,000.00 |          |                         |                  |
| 一、子公司 | 8,010,847,312.60 | 7,052,597,312.60 | 958,250,000.00 |          |                         |                  |



| 被投资单位            | 投资成本             | 年初余额             | 本年增减变动         |      |             |          |
|------------------|------------------|------------------|----------------|------|-------------|----------|
|                  |                  |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 成都经开水务有限公司       | 2,298,116,051.80 | 2,298,116,051.80 |                |      |             |          |
| 成都市龙泉公交有限公司      | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    |                |      |             |          |
| 成都经开交通服务有限公司     | 45,000,000.00    |                  | 45,000,000.00  |      |             |          |
| 成都经开建设管理有限公司     | 1,739,581,260.80 | 1,739,581,260.80 |                |      |             |          |
| 成都经开园区投资有限公司     | 1,500,000,000.00 | 1,450,000,000.00 | 50,000,000.00  |      |             |          |
| 成都经开数字城市运营管理有限公司 | 29,400,000.00    |                  | 29,400,000.00  |      |             |          |
| 成都经开资产管理有限公司     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |      |             |          |
| 成都经开城市管线投资管理有限公司 | 35,900,000.00    | 35,900,000.00    |                |      |             |          |
| 成都经开城市运营投资有限公司   | 955,500,000.00   | 465,500,000.00   | 490,000,000.00 |      |             |          |
| 成都经开城市更新建设发展有限公司 | 222,350,000.00   | 500,000.00       | 221,850,000.00 |      |             |          |
| 成都经开教育投资集团有限公司   | 123,500,000.00   | 1,500,000.00     | 122,000,000.00 |      |             |          |
| 成都龙泉私营园区开发有限公司   | 1,500,000.00     | 1,500,000.00     |                |      |             |          |

(续)

| 被投资单位        | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额             | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 合计           |        |             |        |    | 8,010,847,312.60 |          |
| 一、子公司        |        |             |        |    | 8,010,847,312.60 |          |
| 成都经开水务有限公司   |        |             |        |    | 2,298,116,051.80 |          |
| 成都市龙泉公交有限公司  |        |             |        |    | 60,000,000.00    |          |
| 成都经开交通服务有限公司 |        |             |        |    | 45,000,000.00    |          |



| 被投资单位            | 本年增减变动 |  |  |  | 年末余额             | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------|--|--|--|------------------|----------|
| 成都经开建设管理有限公司     |        |  |  |  | 1,739,581,260.80 |          |
| 成都经开园区投资有限公司     |        |  |  |  | 1,500,000,000.00 |          |
| 成都经开数字城市运营管理有限公司 |        |  |  |  | 29,400,000.00    |          |
| 成都经开资产管理有限公司     |        |  |  |  | 1,000,000,000.00 |          |
| 成都经开城市管线投资管理有限公司 |        |  |  |  | 35,900,000.00    |          |
| 成都经开城市运营投资有限公司   |        |  |  |  | 955,500,000.00   |          |
| 成都经开城市更新建设发展有限公司 |        |  |  |  | 222,350,000.00   |          |
| 成都经开教育投资集团有限公司   |        |  |  |  | 123,500,000.00   |          |
| 成都龙泉私营园区开发有限公司   |        |  |  |  | 1,500,000.00     |          |

4.应付账款

(1) 应付账款账龄情况

| 账龄           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 734,009,084.81   | 51,314,968.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 30,952,593.32    | 21,195,949.61    |
| 2-3 年（含 3 年） | 10,054,329.49    | 85,784,183.83    |
| 3 年以上        | 1,203,281,891.35 | 1,411,413,030.14 |
| 合计           | 1,978,297,898.97 | 1,569,708,131.58 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目                    | 年末余额          | 未偿还原因 |
|-----------------------|---------------|-------|
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局       | 62,951,823.51 | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区国土资源局（规划自然资源局） | 61,601,206.69 | 未结算   |
| 成都中睿恒阳投资有限公司          | 5,728,300.79  | 未结算   |
| 成都华信天成工程建设有限公司        | 3,395,662.21  | 未结算   |
| 四川众信投资实业有限公司          | 2,735,373.72  | 未结算   |
| 成都国地置业有限公司            | 2,700,391.20  | 未结算   |
| 四川华宇建设实业有限责任公司        | 2,427,885.70  | 未结算   |



| 项目           | 年末余额           | 未偿还原因 |
|--------------|----------------|-------|
| 中信昊园四川置业有限公司 | 2,369,190.98   | 未结算   |
| 合计           | 143,909,834.80 |       |

## (3) 年末金额前五的应付账款项情况

| 债权单位名称                | 年末余额           | 未偿还原因 |
|-----------------------|----------------|-------|
| 成都市龙泉驿区住房和城乡建设局       | 62,951,823.51  | 未结算   |
| 成都市龙泉驿区国土资源局（规划自然资源局） | 61,601,756.69  | 未结算   |
| 成都经开创投实业有限公司          | 43,115,094.26  | 未结算   |
| 成都经开园区投资有限公司          | 23,150,000.00  | 未结算   |
| 成都经开商贸有限公司            | 17,107,397.26  | 未结算   |
| 合计                    | 207,926,071.72 |       |

## 5.其他应付款

| 项目     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应付利息   |                   |                   |
| 应付股利   | 66,282,845.92     |                   |
| 其他应付款项 | 26,135,565,242.91 | 27,103,011,011.29 |
| 合计     | 26,201,848,088.83 | 27,103,011,011.29 |

## (1) 应付股利

| 项目    | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 66,282,845.92 |      |
| 合计    | 66,282,845.92 |      |

## (2) 其他应付款

## 1) 其他应付款项按款项性质列示其他应付款项

| 款项性质   | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 单位往来款  | 26,072,460,771.74 | 27,021,177,368.80 |
| 代收代付款  | 33,098,384.39     | 33,051,944.37     |
| 押金、保证金 | 22,957,148.39     | 20,734,453.29     |
| 其他     | 7,048,938.39      | 28,047,244.83     |
| 合计     | 26,135,565,242.91 | 27,103,011,011.29 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 年末余额 | 未偿还原因 |
|--------|------|-------|
|--------|------|-------|



|                     |                  |       |
|---------------------|------------------|-------|
| 成都金柱实业发展有限公司        | 1,493,127.38     | 单位往来款 |
| 成都市龙泉驿区交通运输局        | 30,000,000.00    | 单位往来款 |
| 龙泉驿区人民政府大面街道办事处     | 30,444,296.17    | 单位往来款 |
| 成都市龙泉驿驿都机动车检测有限责任公司 | 756,379,043.62   | 单位往来款 |
| 成都市驿和通商务服务有限公司      | 753,881,883.58   | 单位往来款 |
| 成都经开水资源开发有限责任公司     | 1,747,298,957.43 | 单位往来款 |
| 成都经开交通服务有限公司        | 299,465,445.27   | 单位往来款 |
| 合计                  | 3,613,689,360.62 |       |

3) 年末金额前五名的其他应付账款项情况

| 债权单位名称          | 年末余额              | 比例%   | 未偿还原因 |
|-----------------|-------------------|-------|-------|
| 成都经开资产管理有限公司    | 7,170,632,241.34  | 27.44 | 单位往来款 |
| 成都经开水资源开发有限责任公司 | 3,466,962,455.58  | 13.27 | 单位往来款 |
| 成都经开城市运营投资有限公司  | 3,242,202,158.32  | 12.41 | 单位往来款 |
| 成都经开园区投资有限公司    | 2,781,278,339.17  | 10.64 | 单位往来款 |
| 成都经开交通服务有限公司    | 1,260,929,382.76  | 4.82  | 单位往来款 |
| 合计              | 17,922,004,577.17 | 68.57 |       |

6.营业收入、营业成本

| 项目     | 本年发生额          |               | 上年发生额          |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 1.主营业务 | 214,645,530.19 | 68,621,089.26 | 579,348,851.34 | 369,270,876.51 |
| 2.其他业务 | 1,474,703.15   | 3,406,228.65  | 52,891,280.33  | 5,688,648.37   |
| 合计     | 216,120,233.34 | 72,027,317.91 | 632,240,131.67 | 374,959,524.88 |

7.投资收益

| 项目                           | 本年发生额      | 上年发生额         |
|------------------------------|------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益              |            | 999,111.54    |
| 成本法核算的长期股权投资收益               |            | 62,219,086.88 |
| 其他（处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产） | 418,959.91 |               |
| 合计                           | 418,959.91 | 63,218,198.42 |

8.母公司现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|



| 补充资料                                 | 本年金额              | 上年金额              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                   |                   |
| 净利润                                  | 28,950,110.50     | 249,176,315.24    |
| 加：资产减值准备                             |                   |                   |
| 信用资产减值损失                             | 3,843,921.55      | 2,553,075.10      |
| 固定资产折旧                               | 5,443,802.24      | 7,094,156.59      |
| 无形资产摊销                               | 836,401.47        | 1,657,085.63      |
| 长期待摊费用摊销                             | 3,137,935.36      | 3,236,950.16      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -112,024.56       |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | 7,176,888.64      | -20,917,770.00    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 388,888.89        |                   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -418,959.91       | -63,218,198.42    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -960,980.39       | -638,268.77       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | -1,794,222.16     | 5,229,442.50      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -1,059,569,382.07 | -2,158,074,262.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 6,330,011,956.95  | -4,620,136,308.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 3,727,903,888.10  | 30,500,520,894.79 |
| 其他                                   |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 9,044,838,224.61  | 23,906,483,111.84 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                   |                   |
| 债务转为资本                               |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                   |                   |
| 融资租入固定资产                             |                   |                   |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                   |                   |
| 现金的年末余额                              | 943,826,164.32    | 369,770,180.36    |
| 减：现金的年初余额                            | 369,770,180.36    | 307,284,473.38    |
| 加：现金等价物的年末余额                         |                   |                   |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 574,055,983.96    | 62,485,706.98     |

**（2）现金和现金等价物的构成**

| 项目   | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 943,826,164.32 | 369,770,180.36 |



| 项目                          | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金                     | 92.47          | 92.47          |
| 可随时用于支付的银行存款                | 943,826,071.85 | 369,770,087.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 943,826,164.32 | 369,770,180.36 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

十三、财务报表的批准

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 4 月 25 日批准报出。



成都经开国投集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：李能军 会计机构负责人：郑松

日期：2025 年 4 月 25 日

日期：2025 年 4 月 25 日

日期：2025 年 4 月 25 日





# 营业执照

统一社会信用代码

91510108MAGB29NE4Y



扫描二维码  
，了解更多记、备  
案、许可、监管信息。

副本编号：5-1

(副本)

名称 四川德文会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 许兵伦

出资额 叁佰壹拾伍万元整

成立日期 2020年12月30日

主要经营场所 四川省成都市成华区双福一路66号4栋18楼1号

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务；工程造价咨询业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财务咨询；税务服务；商务秘书服务；工程管理服务；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；企业管理咨询；市场营销策划；科技中介服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024

年12月24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



会计师事务所  
执业证书

名称：四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人：许兵伦  
主任会计师：  
经营场所：成都市成华区双福一路 66号4栋18楼

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：51010028  
批准执业文号：川财注【1999】473号  
批准执业日期：1999年12月30日



证书序号：0013317

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》。



中华人民共和国财政部制

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.



许兵伦 510101360002

证书编号:  
No. of Certificate

510101360002

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会  
年 月 日  
2004 11 30

发证日期:  
Date of Issuance



月

5101085367409



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

同意转入  
Agree the transfer to be transferred from

事务所  
CPAs

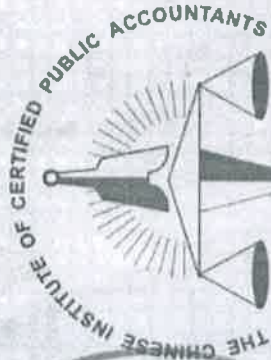
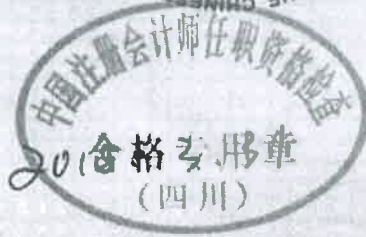
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意转入  
Agree the transfer to be transferred to

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

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



中国注册会计师协会



姓名  
Full name

许兵伦

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1972-04-20

工作单位  
Working unit

四川蜀晖会计师事务所有限公司  
四川蜀晖会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity card No.

513023197204200012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2019.3.21

本证书检验合格，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  
合格专用章  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月22日  
合格专用章  
(四川)

2018.3.27  
合格专用章  
(四川)

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2005年4月14日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.3.31  
合格专用章  
This certificate is valid for another year after this renewal.



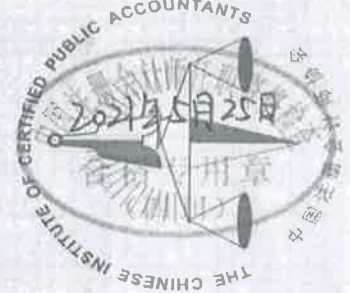
2016年3月31日  
合格专用章  
(四川)

2005年10月27日



姓名 魏世财  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-01-20  
Date of birth  
工作单位 四川中和会计师事务所有限公  
Working unit  
身份证号码 511303198001200614  
Identity card No.

2019.3.29  
合格专用章  
(四川)



2020年4月25日  
合格专用章  
(四川)