

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

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

成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

2024 年度审计报告

川华信审(2025)第 0285 号

目录:

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



审计报告

川华信审（2025）第 0285 号

成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司（以下简称交子公园）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，公允反映了交子公园 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

交子公园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，管理层负责评估交子公园的持续经营能力，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交子公园、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交子公园的财务报告过程。

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，就可能对交子公园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交子公园不能持续经营。

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



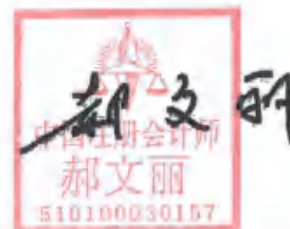
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司（合并）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所（普通合伙）
单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,509,348,900.74	1,931,072,934.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	43,975,607.90	91,230,013.88
应收款项融资			
预付款项	五、3	40,207,989.28	8,986,459.40
其他应收款	五、4	1,571,442,420.15	902,632,773.59
存货	五、5	7,400,596,173.87	2,695,634,499.64
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	五、6	516,645,079.82	173,911,917.52
流动资产合计		13,082,216,171.76	5,803,468,598.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	200,708,466.83	194,838,163.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	1,649,634,918.30	528,233,185.72
投资性房地产	五、9	4,576,492,759.59	3,556,736,567.60
固定资产	五、10	36,859,063.82	38,017,166.34
在建工程	五、11	5,925,858,683.30	4,184,886,258.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	6,383,879.62	9,574,823.30
无形资产	五、13	3,121,412.11	2,078,586.15
开发支出	五、14	135,629.26	
商誉			
长期待摊费用	五、15	94,305,675.00	114,992,874.61
递延所得税资产	五、16	259,325,403.64	4,317,512.10
其他非流动资产	五、17	11,217,562,092.69	14,379,390,348.29
非流动资产合计		23,970,387,984.16	23,013,065,485.46
资产总计		37,052,604,155.92	28,816,534,084.10

法定代表人：

廖庆
3101096704931

主管会计工作负责人：

黄悦

会计机构负责人：

李貌



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司（合并）

随同审计报告一并披露
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
金额单位：元

项目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	150,131,250.00	300,291,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	1,186,601,688.81	275,446,825.29
预收款项	五、20	11,991,661.78	11,756,993.12
合同负债	五、21	4,310,746,252.29	2,307,793.79
应付职工薪酬	五、22	34,365,461.30	13,660,150.35
应交税费	五、23	670,015,926.93	13,336,867.12
其他应付款	五、24	452,189,099.02	57,219,379.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	3,259,205,134.91	2,154,766,739.56
其他流动负债	五、26	70,920.13	343,819.77
流动负债合计		10,075,317,395.17	2,829,130,235.64
非流动负债：			
长期借款	五、27	10,582,198,273.02	5,278,725,582.51
应付债券	五、28	1,498,608,126.93	2,336,413,647.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	195,080.09	4,281,693.98
长期应付款	五、30	3,143,792,907.93	6,968,786,363.67
预计负债			
递延收益	五、31		1,281,600.00
递延所得税负债	五、16	372,451,491.60	363,642,985.16
其他非流动负债	五、32	18,206,559.78	16,877,672.96
非流动负债合计		15,615,452,439.35	14,970,009,546.04
负债合计		25,690,769,834.52	17,799,139,781.68
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、33	7,907,059,150.88	7,907,059,150.88
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	1,937,650,322.52	1,937,641,964.91
减：库存股			
其他综合收益	五、35	697,584,388.43	696,777,982.19
专项储备			
盈余公积	五、36	90,292,743.68	82,812,631.52
一般风险准备			
未分配利润	五、37	729,247,715.89	393,102,572.92
归属于母公司的股东权益合计		11,361,834,321.40	11,017,394,302.42
少数股东权益			
所有者权益合计		11,361,834,321.40	11,017,394,302.42
负债及所有者权益合计		37,052,604,155.92	28,816,534,084.10

法定代表人：

印庆
3101096704921

主管会计工作负责人：

黄悦

会计机构负责人：

李貌



合并利润表

2024年度

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司（合并）

随同审计报告一并提供

四川华信（集团）会计师事务所（普通合伙） 金额单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,603,682,154.31	1,315,039,320.83
其中：营业收入	五、38	2,603,682,154.31	1,315,039,320.83
二、营业总成本		2,265,397,969.13	1,229,345,579.91
其中：营业成本	五、38	1,528,449,237.39	1,124,787,105.70
税金及附加	五、39	511,876,165.33	33,875,493.69
销售费用	五、40	24,045,500.65	22,459.19
管理费用	五、41	79,738,639.24	60,672,119.85
研发费用	五、42	111,061.36	
财务费用	五、43	121,177,365.16	9,988,401.48
其中：利息费用		154,214,738.40	40,848,078.72
利息收入		33,398,880.11	31,174,898.90
加：其他收益	五、44	25,200,336.98	30,754,232.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	7,861,945.94	6,538,942.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,861,945.94	6,538,942.78
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）	五、46	168,035,447.56	36,576,241.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	30,485.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,412,400.87	159,563,157.66
加：营业外收入	五、48	2,653,378.21	2,098,874.11
减：营业外支出	五、49	523,625.35	10,837.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		541,542,153.73	161,651,194.74
减：所得税费用	五、50	197,916,898.60	73,083,942.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		343,625,255.13	88,567,252.55
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		343,625,255.13	88,567,252.55
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益			
2、归属于母公司所有者的净利润		343,625,255.13	88,567,252.55
六、其他综合收益的税后净额		806,406.24	2,512,153.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		806,406.24	2,512,153.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		806,406.24	2,512,153.09
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		806,406.24	2,512,153.09
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		344,431,661.37	91,079,405.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益		344,431,661.37	91,079,405.64
（二）少数股东综合收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司（合并）

金额单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,962,898,944.85	905,095,999.93
收到的税费返还		166,487.27	66,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	2,322,940,967.48	1,993,929,406.76
经营活动现金流入小计		6,286,006,399.60	2,899,091,406.69
购买商品、接受劳务支付的现金		693,422,986.38	883,820,140.99
支付给职工及为职工支付的现金		74,531,228.84	49,107,593.01
支付的各项税费		536,793,430.13	77,197,008.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	2,133,867,321.99	1,248,083,177.48
经营活动现金流出小计		3,438,614,967.34	2,258,207,919.76
经营活动产生的现金流量净额		2,847,391,432.26	640,883,486.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,196,490.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	8,189,478.61	351,511.82
投资活动现金流入小计		77,385,969.36	351,511.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,182,538,750.55	4,054,022,634.24
投资支付的现金		438,020,000.00	1,590,376,417.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,309,813,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	352,056,344.18	748,599,301.64
投资活动现金流出小计		5,282,428,694.73	6,392,998,353.38
投资活动产生的现金流量净额		-5,205,042,725.37	-6,392,646,841.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,986,331,946.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,839,322,907.99	4,493,190,582.51
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	450,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,289,322,907.99	8,479,522,529.08
偿还债务支付的现金		3,337,455,000.00	2,013,522,678.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,018,680,648.75	389,948,240.33
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	五、51		282,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,356,135,648.75	2,685,470,919.31
筹资活动产生的现金流量净额		3,933,187,259.24	5,794,051,609.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,575,535,966.13	42,288,255.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,931,072,934.61	1,888,784,679.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,506,608,900.74	1,931,072,934.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：成都文子公园金融商务区投资开发有限公司

2024年度

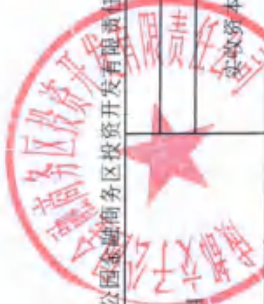
金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										本期金额
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,907,059,150.88				1,937,641,964.91		696,777,982.19		82,812,631.52	393,102,572.92	11,017,394,302.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	7,907,059,150.88				1,937,641,964.91		696,777,982.19		82,812,631.52	393,102,572.92	11,017,394,302.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,357.61		806,406.24		7,480,112.16	336,145,142.97	344,440,018.98
（一）综合收益总额							806,406.24			343,625,255.13	344,431,661.37
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									7,480,112.16	-7,480,112.16	
2.对所有者（或股东）的分配									7,480,112.16	-7,480,112.16	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他					8,357.61						8,357.61
四、本年年末余额	7,907,059,150.88				1,937,650,322.52		697,584,388.43		90,292,743.68	729,247,715.89	11,361,834,321.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

编制单位：成都武侯区锦融商务区投资开发有限公司 2024年度 金额单位：元

项目	上期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,852,528,377.24			1,304,923,500.73		694,265,829.10		75,986,796.67	308,495,402.06		9,236,199,905.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	6,852,528,377.24			1,304,923,500.73		694,265,829.10		75,986,796.67	308,495,402.06		9,236,199,905.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,054,530,773.64			632,718,464.18		2,512,153.09		6,825,834.85	84,607,170.86		1,781,194,396.62
（一）综合收益总额						5,377,906.25			88,567,252.55		93,945,158.80
（二）所有者投入和减少资本	1,054,530,773.64			632,718,464.18							1,687,249,237.82
1.所有者投入的普通股	1,054,530,773.64			632,718,464.18							1,687,249,237.82
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								6,539,259.53	-6,539,259.53		
2.对所有者（或股东）的分配								6,539,259.53	-6,539,259.53		
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）								286,575.32	2,579,177.84		-0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益						-2,865,753.16		286,575.32	2,579,177.84		
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	7,907,059,150.88			1,937,641,964.91		696,777,982.19		82,812,631.52	393,102,572.92		11,017,394,302.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李祖印庆

3101090704927

黄悦

李朕



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,921,047,794.83	1,809,311,614.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	34,504,090.42	61,129,508.69
应收款项融资			
预付款项		16,326,750.80	8,858,043.63
其他应收款	十三、2	972,099,502.00	1,390,318,567.16
存货		2,600,639,615.91	2,574,271,471.36
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		231,020,423.67	75,502,777.27
流动资产合计		5,775,638,177.63	5,919,391,982.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,860,939,035.00	4,069,192,187.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,031,975,362.26	
投资性房地产		3,853,590,300.60	3,556,736,567.60
固定资产		35,816,359.70	37,581,712.96
在建工程		74,918,121.83	57,718,204.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,846,189.44	4,061,616.96
无形资产		2,301,063.89	784,124.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,069,830.50	105,979,972.96
递延所得税资产		31,474,047.78	1,358,250.92
其他非流动资产		11,230,018,365.61	14,388,472,608.97
非流动资产合计		24,206,948,676.61	22,221,885,247.86
资产总计		29,982,586,854.24	28,141,277,230.81

法定代表人：

张印庆
5101096704937

主管会计工作负责人：

黄悦

会计机构负责人：

李爽



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

随同审计报告一并附后
 四川华信（集团）会计师事务所（普通合伙）

项目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		150,131,250.00	300,291,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		364,207,707.07	276,667,719.73
预收款项		11,770,358.46	11,748,659.79
合同负债		1,094,000,000.00	
应付职工薪酬		9,787,671.90	5,225,696.49
应交税费		470,233.29	3,356,960.10
其他应付款		2,228,328,281.74	270,272,109.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,254,556,985.41	2,151,045,515.02
其他流动负债			
流动负债合计		7,113,252,487.87	3,018,608,326.95
非流动负债：			
长期借款		6,936,388,302.84	4,447,311,000.00
应付债券		1,498,608,126.93	2,336,413,647.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		195,080.09	1,926,398.68
长期应付款		3,143,792,907.93	6,968,786,363.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,281,600.00
递延所得税负债		352,857,038.33	351,031,245.44
其他非流动负债		18,206,559.78	16,877,672.96
非流动负债合计		11,950,048,015.90	14,123,627,928.51
负债合计		19,063,300,503.77	17,142,236,255.46
所有者权益：			
实收资本（或股本）		7,907,059,150.88	7,907,059,150.88
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,782,279,812.24	1,937,641,964.91
减：库存股			
其他综合收益		691,284,750.68	690,478,344.44
专项储备			
盈余公积		90,292,743.68	82,812,631.52
未分配利润		448,369,892.99	381,048,883.60
所有者权益合计		10,919,286,350.47	10,999,040,975.35
负债及所有者权益合计		29,982,586,854.24	28,141,277,230.81

法定代表人：

印庆
 5101096704937

主管会计工作负责人：

黄悦

会计机构负责人：

李貌



利润表

2024年度

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	183,276,540.04	435,443,855.32
减：营业成本	十三、4	97,613,769.19	263,979,880.65
税金及附加		27,874,379.65	32,457,170.11
销售费用		650,320.40	778.06
管理费用		44,574,349.41	37,393,950.82
研发费用			
财务费用		125,328,858.33	12,724,352.88
其中：利息费用		154,137,619.50	40,733,089.12
利息收入		29,018,588.68	28,130,946.85
加：其他收益		25,055,256.95	30,714,227.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	393,004.21	168,870.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		393,004.21	168,870.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		139,129,077.24	379,592.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,108.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,821,309.71	120,150,413.39
加：营业外收入		2,080,726.91	2,011,615.25
减：营业外支出		522,352.15	10,692.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,379,684.47	122,151,335.78
减：所得税费用		-21,421,437.08	56,758,740.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,801,121.55	65,392,595.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,801,121.55	65,392,595.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		806,406.24	2,512,153.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		806,406.24	2,512,153.09
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		806,406.24	2,512,153.09
六、综合收益总额		75,607,527.79	67,904,748.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军祖
印庆
9101096704937

黄悦

李貌



现金流量表

2024年度

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,223,318,103.17	75,221,289.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,093,670,240.61	4,393,923,374.67
经营活动现金流入小计		6,316,988,343.78	4,469,144,663.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,875,382.00	51,299,446.01
支付给职工以及为职工支付的现金		20,528,290.64	18,101,322.36
支付的各项税费		112,384,580.52	67,924,486.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,765,161,872.51	3,362,590,465.03
经营活动现金流出小计		3,902,950,125.67	3,499,915,719.60
经营活动产生的现金流量净额		2,414,038,218.11	969,228,944.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,196,490.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			351,511.82
投资活动现金流入小计		58,196,490.75	351,511.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,663,133.69	1,227,179,682.56
投资支付的现金		438,520,000.00	2,442,240,708.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,321,813,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金		364,976,636.83	748,599,301.64
投资活动现金流出小计		3,526,973,370.52	4,418,019,692.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,468,776,879.77	-4,417,668,181.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,687,249,237.82
取得借款收到的现金		5,023,306,702.83	3,739,776,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		450,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,473,306,702.83	6,427,025,237.82
偿还债务支付的现金		3,337,455,000.00	2,013,012,159.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		969,376,861.18	385,104,502.58
支付其他与筹资活动有关的现金			282,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,306,831,861.18	2,680,116,662.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,166,474,841.65	3,746,908,575.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		111,736,179.99	298,469,338.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,809,311,614.84	1,510,842,276.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,921,047,794.83	1,809,311,614.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限公司

2024年度

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							
一、上年年末余额	7,907,059,150.88				1,937,641,964.91		690,478,344.44		82,812,631.52	381,048,883.60	10,999,040,975.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	7,907,059,150.88				1,937,641,964.91		690,478,344.44		82,812,631.52	381,048,883.60	10,999,040,975.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-155,362,152.67		806,406.24		7,480,112.16	67,321,009.39	-79,754,624.88
（一）综合收益总额					-155,362,152.67		806,406.24			74,801,121.55	75,607,527.79
（二）所有者投入和减少资本											-155,362,152.67
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.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					-155,362,152.67						-155,362,152.67
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									7,480,112.16	-7,480,112.16	
2.对所有者（或股东）的分配									7,480,112.16	-7,480,112.16	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	7,907,059,150.88				1,782,279,812.24		691,284,750.68		90,292,743.68	448,369,892.99	10,919,286,350.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李祖印

黄悦

李貌

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

金额单位：元



所有者权益变动表(续)

编制单位：成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

2024年度

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							
一、上年年末余额	6,852,528,377.24				1,304,923,500.73		687,966,191.35		75,986,796.67	319,616,369.95	9,241,021,235.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,852,528,377.24				1,304,923,500.73		687,966,191.35		75,986,796.67	319,616,369.95	9,241,021,235.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,054,530,773.64				632,718,464.18		2,512,153.09		6,825,834.85	61,432,513.65	1,758,019,739.41
（一）综合收益总额							5,377,906.25			65,392,595.34	70,770,501.59
（二）所有者投入和减少资本	1,054,530,773.64				632,718,464.18						1,687,249,237.82
1.所有者投入的普通股	1,054,530,773.64				632,718,464.18						1,687,249,237.82
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									6,539,259.53	-6,539,259.53	
2.对所有者（或股东）的分配									6,539,259.53	-6,539,259.53	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）							-2,865,753.16		286,575.32	2,579,177.84	
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							-2,865,753.16		286,575.32	2,579,177.84	
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	7,907,059,150.88				1,937,641,964.91		690,478,344.44		82,812,631.52	381,048,883.60	10,999,040,975.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

随同审计报告一并使用

四川华信（集团）会计师事务所

金额单位：元

李锐

黄悦

军祖印庆

3102096704037



成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2009 年 5 月 6 日根据成都市人民政府办公厅 2009 年 4 月 29 日以成办函[2009]122 号文, 由成都市兴城投资有限公司(现更名为成都兴城投资集团有限公司)和成都高新投资集团有限公司共同出资成立的有限责任公司。本公司现持有由成都高新区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510100689007236E《企业法人营业执照》。公司住所: 成都天府大道北段 966 号 3 号楼 11 层, 法定代表人: 祖庆军。

本公司成立时注册资本为人民币 3 亿元, 截至 2009 年 5 月 10 日公司收到股东缴纳的首次出资额 6,000 万元(其中: 成都兴城投资集团有限公司缴纳出资 3,060 万元, 占实收资本的 51%; 成都高新投资集团有限公司缴纳出资 2,940 万元, 占实收资本的 49%), 经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司四川分所出具“中瑞岳华川验字【2009】第 004 号”验资报告验证。

2009 年 7 月 27 日根据公司临时股东会决议, 本公司增加注册资本 7 亿元, 由成都兴城投资集团有限公司、成都高新投资集团有限公司和成都交子金融控股集团有限公司(以下简称“成都交子金控集团”)分次缴足, 本公司收到成都兴城投资集团有限公司、成都高新投资集团有限公司和成都交子金控集团分别缴纳的出资 4.194 亿元、3.206 亿元和 2 亿元。增资后, 本公司注册资本(实收资本)变更为人民币 10 亿元, 其中: 成都兴城投资集团有限公司出资 4.50 亿元, 持股比例为 45%; 成都高新投资集团有限公司出资 3.50 亿元, 持股比例为 35%; 成都交子金控集团出资 2 亿元, 持股比例 20%。此次出资经信永中和会计师事务所分别出具“XYZH/2009CDA4004 号”和“XYZH/2009CDA4004-1 号”《验资报告》验证。

根据 2010 年 12 月公司第二次临时股东会决议, 成都兴城投资集团有限公司将其持有本公司的股权分别转让给成都交子金控集团 25%、成都欣天颐投资有限责任公司 10%。此次股权变更后, 股东持股情况为: 成都交子金控集团出资 4.50 亿元, 持股比例为 45%; 成都高新投资集



团有限公司出资 3.50 亿元，持股比例为 35%；成都兴城投资集团有限公司出资 1 亿元，持股比例为 10%；成都欣天颐投资有限责任公司出资 1 亿元，持股比例为 10%。

2012 年 1 月根据成都市金融工作办公室（2017 年 5 月 3 日更名为成都市金融工作局）《市金融办关于金融城公司注册资本金有关问题的通知》（成金融办【2012】7 号），成都交子金控集团和成都欣天颐投资有限责任公司分别向本公司增资 1.125 亿元和 1.375 亿元，增资后本公司注册资本（实收资本）变更为人民币 12.50 亿元，其中：成都交子金控集团出资 5.625 亿元，持股比例为 45%；成都高新投资集团有限公司出资 3.5 亿元，持股比例为 28%；成都欣天颐投资有限责任公司出资 2.375 亿元，持股比例为 19%；成都兴城投资集团有限公司出资 1 亿元，持股比例为 8%。此次增资业经四川智诚会计师事务所有限责任公司出具“川智诚会验【2012】002 号”《验资报告》验证。

根据 2012 年公司第四次和第五次临时股东会以及 2013 年第三次临时股东会决议，2014 年成都市金融工作局分三次分别以货币资金、房屋建筑物和土地使用权向本公司增资 0.5 亿元、2.7 亿元和 3.95 亿元，此三次增资后本公司注册资本（实收资本）变更为人民币 1,965,577,006.44 元，其中：成都市金融工作局出资 71,557.70 万元，持股比例 36.40%；成都交子金控集团出资 56,250.00 万元，持股比例 28.62%；成都高新投资集团有限公司出资 35,000.00 万元，持股比例 17.81%；成都欣天颐投资有限责任公司出资 23,750.00 万元，持股比例 12.08%；成都兴城投资集团有限公司出资 10,000.00 万元，持股比例 5.09%。此三次增资分别经四川川泰会计师事务所有限公司出具“川泰会验字[2013]第 02-006 号”《验资报告》、“川泰会验字【2013】第 12-026 号”《验资报告》和四川钰华纳会计师事务所有限公司出具“钰华纳验字【2013】第 062 号”《验资报告》验证。

成都市人民政府 2014 年 5 月 27 日以《关于将市属金融国资移交市国资委监管的通知》（成府函【2014】52 号）明确，公司的监管人由成都市金融工作局变更为成都市国资委（以下简称：市国资委），由市国资委代表成都市政府对本公司履行出资人职责。

根据 2016 年 12 月 2 日公司第六次临时股东会决议，本公司注册资本和实收资本增加 1,527,744,139.93 元，其中 917,744,139.93 元由资本公积转增注册资本，全部作为市国资委出资；610,000,000.00 元由成都高新投资集团有限公司以货币方式出资。本次增资完成后，本公司注册资本（实收资本）变更为 3,493,321,146.37 元。

市国资委 2017 年 12 月 18 日以《关于将成都金融城投资发展有限责任公司股权无偿划转至成都交子金控集团的通知》成国资发【2017】31 号明确，由成都交子金控集团履行出资人职责，



划转基准日为 2016 年 12 月 31 日，依据本公司经审计的 2016 年度财务决算报告为划转依据进行账务调整。

2019 年本公司与成都交子金控集团、建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都高新投资集团有限公司、成都欣天颐投资有限责任公司、成都兴城投资集团有限公司签订《增资协议》，同意建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 2019 年 9 月 30 日净资产评估值为基准对本公司进行增资，增资完成后，公司注册资本（实收资本）变更为 4,748,593,708.14 元，其中：成都交子金融控股集团有限公司出资 2,195,821,146.37 元，持股比例为 46.24%；建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 1,255,272,561.77 元，持股比例为 26.43%；成都高新投资集团有限公司出资 960,000,000.00 元，持股比例为 20.22%；成都欣天颐投资有限责任公司出资 237,500,000.00 元，持股比例为 5.00%；成都兴城投资集团有限公司出资 100,000,000.00 元，持股比例为 2.11%。

2020 年根据成都市国资委文件“关于成都交子金控集团非公开协议转让所持有成都金融城公司股权方案的批复”（成国资批【2020】43 号），同意交子金控集团以非公开方式转让公司股权 0.82%，以及交子金控集团代管公司成都欣天颐投资有限责任公司以非公开方式转让公司股权 5%。交子金控集团于 2020 年 12 月与成都兴锦建设发展投资集团有限公司签订《股权转让协议》，转让公司股权 0.49%。交子金控集团于 2020 年 12 月与成都兴锦生态建设投资集团有限公司签订股权转让协议，转让公司股权 0.33%。成都欣天颐投资有限责任公司于 2020 年 12 月与成都高投集萃置业有限公司签订股权转让协议，转让公司股权 5%。成都兴城投资集团有限公司 2020 年 12 月分别与成都智媒体城文化产业发展有限公司、成都轨道产业投资有限公司签订股权转让协议，分别向其转让本公司股权 1.055%。

根据 2020 年 10 月 10 日《研究交子公园商圈规划建设工作会议纪要》和相关会议精神，为完成组建成都交子公园金融商务区专业开发公司的任务，公司拟通过增资扩股方式调整股权结构。2021 年 6 月公司与成都交子金融控股集团有限公司、成都高新投资集团有限公司、成都高投集萃置业有限公司、成都智媒体城文化产业发展有限公司、成都轨道产业投资有限公司、成都兴锦建设发展投资集团有限公司、成都兴锦生态建设投资集团有限公司签订增资扩股协议，增加注册资本 4,055,706,991.86 元。公司本期收到股东缴纳出资共计 1,453,176,390.55 元，计入实收资本 908,235,369.10 元，计入资本公积 544,941,021.45 元。其中：成都兴锦生态建设投资集团有限公司缴纳出资 270,000,000.00 元，计入实收资本 168,750,000.00 元，资本公积 101,250,000.00 元；成都高投集萃置业有限公司缴纳出资 236,000,000.00 元，计入实收资本 147,500,000.00 元，资本公积 88,500,000.00 元；成都高新投资集团有限公司缴纳出资



250,958,648.73 元，计入实收资本 156,849,155.46 元，资本公积 94,109,493.27 元；成都兴锦建设发展投资集团有限公司缴纳出资 405,000,000.00 元，计入实收资本 253,125,000.00 元，资本公积 151,875,000.00 元；成都智媒体城文化产业发展有限公司缴纳出资 145,608,870.91 元，计入实收资本 91,005,606.82 元，资本公积 54,603,264.09 元；成都轨道产业投资有限公司实收资本缴纳出资 145,608,870.91 元，计入 91,005,606.82 元，资本公积 54,603,264.09 元。

根据成都市金融总部商务区建设领导小组 2015 年第一次会议精神及《关于成都金融总部商务区地方留存税收（高新部分）资金拨付方式的通知》（成金商领办函[2015]2 号）文件精神，公司 2021 年资本公积转增注册资本 1,195,699,300.00 元。其中成都高新投资集团有限公司增加资本 565,520,000.00 元；成都交子金融控股集团有限公司增加资本 543,319,300.00 元；成都兴锦建设发展投资集团有限公司增加资本 52,116,000.00 元；成都兴锦生态建设投资集团有限公司增加资本 34,744,000.00 元。

根据《成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司增资扩股协议》约定，成都高新投资集团有限公司、成都高投集萃置业有限公司、成都智媒体城文化产业发展有限公司、成都轨道产业投资有限公司、成都兴锦建设发展投资集团有限公司、成都兴锦生态建设投资集团有限公司根据约定的转让价款，即现金合计 2,000,000,000.00 元回购建源金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名：建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙））持有的对应注册资本人民币 1,255,272,561.77 元的股权（对应实缴出资额为 1,255,272,561.77 元，占公司实缴资本的 18.32%）。其中：成都高新投资集团有限公司增加实收资本 447,083,378.17 元，成都高投集萃置业有限公司增加实收资本 171,955,145.45 元、成都智媒体城文化产业发展有限公司增加实收资本 85,977,572.72 元、成都轨道产业投资有限公司增加实收资本 85,977,572.72 元、成都兴锦建设发展投资集团有限公司增加实收资本 278,567,335.63 元、成都兴锦生态建设投资集团有限公司增加实收资本 185,711,557.08 元。

2022 年 5 月 17 日，成都交子金控集团与成都交子金控投资控股有限公司（以下简称“交子金控投资公司”）签定《国有股权无偿划转协议书》，成都交子金控集团将持有的本公司 27% 的股权无偿划转给交子金控投资公司，划转基准日为 2021 年 6 月 30 日，账面价值 2,860,503,476.01 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1,000,000.00 万元，实收资本为人民币 7,907,059,150.88 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动



本公司系产业园区综合运营商，经营范围主要包括：城市基础设施项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、风险投资和其他项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、项目投资咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、资产管理及咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；土地整理、房地产开发及经营（凭资质许可证经营），物业管理服务（凭资质许可证经营）；（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）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为成都交子金控投资控股有限公司，最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司管理层批准报出。

（五）营业期限

营业期限为 2009 年 5 月 6 日至 2059 年 5 月 5 日。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

3. 遵循企业会计准则的声明

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



4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下企业合并，本公司作为合并方，在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，本公司合并成本为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直接相关费用，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。

购买方发生的合并成本以及企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

(3) 购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。



(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理



①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股



权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本集团在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本集团在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本集团的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受



益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本集团处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本集团处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额



调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法



对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融工具的分类、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。但是，本公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或本公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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。

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。



对于非交易性权益工具在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（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）。



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。存在活跃市场的金融资产或金融负债，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

在估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等、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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等），并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。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产等，进行减值会计处理并确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本公司对信用风险较低或信用风险自初始确认后并未显著增加



的金融工具，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，信用风险特征组合的确定依据及计提坏账准备方法

可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

③具体金融资产的信用损失确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、信用风险特征组合的确定依据及计提坏账准备方法

项目	确定组合的依据	计提坏账准备方法
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的不同账龄作为信用风险特征	预期平均损失率
组合 2（无风险组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项，主要包括：应收合并范围内的各主体之间的应收款	不计提



项目	确定组合的依据	计提坏账准备方法
	项；应收员工款项；应收本公司关联方及政府部门款项；保证金及押金；合同或协议约定期限内的应收款项	

其中，账龄自应收账款、其他应收款确认日起开始计算。

B、贷款损失准备

本公司于资产负债表日对贷款进行风险分类，并依据风险分类结果划定资产组合，按划定的资产组合预计预期信用损失率并计提贷款减值准备，计提比例如下：

贷款类别	计提比例（%）
正常类	1.00
关注类	2.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注三、10.金融工具。

12. 贷款损失准备

本公司贷款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注三、10.金融工具。

13. 应收票据

对于银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10.金融工具。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------



银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票组合按照应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、周转材料、产成品（库存商品）、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、工程施工、委托加工物资等。

(2) 开发成本核算方法

开发成本按工程项目进行归集。开发用土地按取得时的实际成本入账，在项目开发时，按开发项目建筑面积或投影面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积或投影面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中。

(3) 除开发成本外其他存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①原材料、产成品（库存商品）、开发产品等的发出均采用加权平均法结转。

②低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

③出租开发产品摊销方法：本公司开发产品作为临时出租的，不进行摊销；当满足投资性房地产确认条件时，转入投资性房地产核算。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 存货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。

15. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见附注三、10.金融工具减值的相关内容。

16. 合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。



（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

17. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

18. 投资性房地产

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

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- (2) 本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。

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



确定投资性房地产的公允价值时，本公司根据第三方专业评估师的评估结果确定投资性房地产的公允价值。如果该些物业未来的公允价值发生变动，则会相应影响未来期间的损益。

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

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

19. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
运输工具	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

20. 在建工程



(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法



按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(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。

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。

23. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减



值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

24. 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，采用直线法在受益期或者规定的期限内摊销。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利与其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

(1) 短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利以及其他短期薪酬。

(2) 离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

设定提存计划：依据国家和地方有关政策，本公司员工参加由各地劳动及社会保障机构组



织实施的社会基本养老保险、失业保险。该等机构以各地规定的社会基本养老保险、失业保险缴纳基数和比例，按月向当地相应的经办机构缴纳养老保险费和失业保险费。

除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司根据国家企业年金制度的相关政策为员工建立补充设定提存退休金计划—企业年金。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

（3）辞退福利

辞退福利是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给予职工的补偿。

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

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

26. 应付债券

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

27. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事



项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28. 担保责任准备金和未到期责任准备金

本公司按照当年担保费收入 50%的比例提取未到期责任准备金，并转回当年到期担保收入原计提的未到期责任准备金。本公司按期末担保责任余额 1%的比例提取担保责任准备金，累计达到当年担保责任余额 10%时，实行差额提取；已发生代偿的担保业务，采用逐案估损法，预计赔偿责任准备。

29. 收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，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。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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。本公司确定的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。于合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

30. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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

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

31. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计



算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

32. 租赁的确定方法及会计处理

(1) 租赁的识别

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

(2) 租赁期的评估

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

本公司作为承租人的一般会计处理见“附注三、30.使用权资产”和“附注三、31 租赁负债”。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产全新时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线计入相关的资产成本或当期损益。

33. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；



②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采



用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认



①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生



的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2023年11月9日，财政部发布《企业会计准则解释第17号》，规定了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2024年12月6日，财政部发布《企业会计准则解释第18号》，规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入“营业成本”，企业在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应作为会计政策变更进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	0、5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
土地增值税	增值额	30-60
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.20、12
土地使用税	实际占用面积	税务机关核定单位税额

2. 税收优惠

无。

五、财务报表项目注释（期末数系指2024年12月31日余额、期初数系指2023年12月31日余额，本期数系指2024年度发生额、上期数系指2023年度发生额）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		



项目	期末余额	期初余额
其中：人民币		
银行存款	3,506,608,900.74	1,931,072,934.61
其中：人民币	3,506,608,900.74	1,931,072,934.61
其他货币资金	2,740,000.00	
其中：人民币	2,740,000.00	
合计	3,509,348,900.74	1,931,072,934.61

注：其他货币资金为子公司成都交子新业科技发展有限公司海关征税保函保证金，共计274.00万元。

期末所有权受到限制的情况详见“附注五、53.所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,310,495.89	77,640,773.67
1-2年	24,651,469.69	13,589,240.21
2-3年	13,642.32	
3年以上		
合计	43,975,607.90	91,230,013.88

(2) 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,975,607.90	100.00			43,975,607.90
其中：账龄组合	43,885,406.53	99.79			43,885,406.53
无风险组合	90,201.37	0.21			90,201.37
合计	43,975,607.90	100.00			43,975,607.90



(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,230,013.88	100.00			91,230,013.88
其中：账龄组合	68,446,560.27	75.03			68,446,560.27
无风险组合	22,783,453.61	24.97			22,783,453.61
合计	91,230,013.88	100.00			91,230,013.88

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款
无。

② 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,220,294.52		
1至2年	24,651,469.69		
2至3年	13,642.32		
3年以上			
合计	43,885,406.53		

③ 无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方及政府部门款项	90,201.37		
其他			
合计	90,201.37		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
泸州银行股份有限公司	21,812,460.00	49.60	



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都交子泊寓住房租赁有限公司	8,248,916.73	18.76	
华创汇才投资管理(北京)有限公司	3,969,104.65	9.03	
中国五冶集团有限公司	1,401,660.00	3.19	
深圳同创锦绣资产管理有限公司	1,345,205.48	3.06	
合计	36,777,346.86	83.64	

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,894,997.72	81.81	7,429,855.62	82.68
1至2年	5,756,387.78	14.32	1,556,603.78	17.32
2至3年	1,556,603.78	3.87		
3年以上				
合计	40,207,989.28	100.00	8,986,459.40	100.00

(2) 1年以上金额重大的预付款项未结算原因

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司	四川见山科技有限责任公司	7,292,765.78	1-2年, 2-3年	未到结算期
合计	—	7,292,765.78	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
四川东祥工程项目管理有限责任公司	20,904,056.40	51.99
四川见山科技有限责任公司	9,973,436.24	24.80
中建二局装饰工程有限公司	3,761,320.42	9.35
江苏宏强电气集团有限公司	1,429,159.46	3.55
唐山市三利门业有限公司	1,047,588.71	2.61



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
合计	37,115,561.23	92.30

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,571,442,420.15	902,632,773.59
合计	1,571,442,420.15	902,632,773.59

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

①按款项性质

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,687,917.23	744,455.26
往来款	1,544,287,219.91	894,931,314.69
代收代支款	24,980,953.19	6,920,153.74
其他	486,329.82	36,849.90
合计	1,571,442,420.15	902,632,773.59

②按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,117,670.41	886,641,734.31
1-2 年	677,896.48	7,146,224.21
2-3 年	1,544,232.34	1,938,753.58
3 年以上	1,549,102,620.92	6,906,061.49
合计	1,571,442,420.15	902,632,773.59

③分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,571,442,420.15	100.00			1,571,442,420.15
其中：账龄组合	1,544,977,124.18	98.32			1,544,977,124.18
无风险组合	26,465,295.97	1.68			26,465,295.97
合计	1,571,442,420.15	100.00			1,571,442,420.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	902,632,773.59	100.00			902,632,773.59
其中：账龄组合	6,353,513.67	0.70			6,353,513.67
无风险组合	896,279,259.92	99.30			896,279,259.92
合计	902,632,773.59	100.00			902,632,773.59

A、期末按单项计提坏账准备的其他应收款
无。

B、账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	755,219.82		
1至2年	302,258.79		
2至3年	1,081,527.11		
3年以上	1542,838,118.46		
合计	1,544,977,124.18		

C、无风险组合计提坏账准备的其他应收款



其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	1,687,917.23		
关联方及政府部门款项	8,158,782.31		
工程借款	16,618,596.43		
合计	26,465,295.97		

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大家投资控股有限责任公司	往来款	1,534,666,000.00	5 年以上	97.66	
成都市锦江区规划和自然资源局	代收代支款	5,074,472.00	3-4 年, 4-5 年	0.32	
成都华昌物业发展有限责任公司	往来款	3,500,000.00	5 年以上	0.22	
成都金融梦工场投资管理有限公司	往来款	2,624,714.21	4-5 年	0.17	
双塔公寓业主部分维修基金	代收代支款	1,901,326.62	2-3 年, 3-4 年	0.12	
合计	—	1,547,766,512.83	—	98.49	

5. 存货

(1)存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	8,600,979.65		8,600,979.65



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	5,250.00		5,250.00
开发成本	7,339,533,798.65		7,339,533,798.65
其中：自营开发成本	7,339,533,798.65		7,339,533,798.65
代建开发成本			
开发产品	52,456,145.57		52,456,145.57
在产品			
消耗性生物资产			
合计	7,400,596,173.87		7,400,596,173.87

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	73,780,773.88		73,780,773.88
周转材料	5,790.00		5,790.00
开发成本	2,562,371,190.83		2,562,371,190.83
其中：自营开发成本	2,562,371,190.83		2,562,371,190.83
代建开发成本			
开发产品	59,476,744.93		59,476,744.93
在产品			
消耗性生物资产			
合计	2,695,634,499.64		2,695,634,499.64

(2)自营开发成本明细

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	期末账面余额	期初账面余额
成都金融城文化中心项目	2018年3月1日	2024年4月1日	175,004.90	490,442,764.63	744,995,022.79
交子公园金融总部产业园(四期)	2021年6月1日	2025年12月1日	182,197.22	891,450,066.18	837,848,309.78



项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	期末账面余额	期初账面余额
交子公园金融总部产业园(七期)	2022年12月1日	2025年12月1日	259,129.00	1,196,596,640.20	974,219,161.04
交子金融广场项目	2017年5月1日	2026年6月1日	914,516.00	4,750,385,738.66	
其他项目				10,658,588.98	5,308,697.22
合计			1,530,847.12	7,339,533,798.65	2,562,371,190.83

(3)开发产品

项目	竣工时间	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
融锦城车位	2013年12月1日	59,476,744.93		7,020,599.36	52,456,145.57
合计		59,476,744.93		7,020,599.36	52,456,145.57

(4)存货跌价准备

无。

(5)期末所有权受到限制的情况详见“附注五、53.所有权或使用权受到限制的资产”。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	397,033,463.46	172,063,365.13
预交税费	119,611,616.36	1,848,552.39
存出保证金		
抵债资产		
短期债权投资		
应收代位追偿款		
其他		
合计	516,645,079.82	173,911,917.52



7. 长期股权投资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
对合营企业的投资	21,893,728.51	27,155,247.21
对联营企业的投资	178,814,738.32	167,682,916.07
合计	200,708,466.83	194,838,163.28

(2) 合营、联营企业本期变动情况

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
成都交子泊寓住房租赁有限公司	27,155,247.21				5,738,481.30			11,000,000.00			21,893,728.51	
小计	27,155,247.21				5,738,481.30			11,000,000.00			21,893,728.51	
二、联营企业												
成都临江宴交子餐饮管理有限公司	168,870.91				-168,870.91							
成都金融梦工场	154,707,881.75				2,166,771.18						156,874,652.93	



投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
投资管理有限公司												
成都交子智城科技有限公司	321,866.74				88,536.90		8,357.61				418,761.25	
成都交子新国货商业运营管理有限公司	2,577,140.82				-834,435.21						1,742,705.61	
成都交子好乐科技文化有限公司	907,155.85				788,703.88						1,695,859.73	
成都交子集鲜生供应链科技有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		82,758.80						18,082,758.80	
小计	167,682,916.07		9,000,000.00		2,123,464.64		8,357.61				178,814,738.32	
合计	194,838,163.28		9,000,000.00		7,861,945.94		8,357.61	11,000,000.00			200,708,466.83	



8. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
四川农村商业联合银行股份有限公司	1,031,975,362.26	
深圳同创数金创业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,277,756.91	62,318,452.39
路威凯腾壹号(成都)股权投资合伙企业(有限合伙)	139,581,954.57	134,417,019.23
成都德鼎宜信创业投资合伙企业(有限合伙)	92,418,081.83	62,139,918.76
成都龙珠股权投资基金合伙企业(有限合伙)	98,652,606.93	101,199,732.11
南京澎曦股权投资中心(有限合伙)	84,094,409.47	83,246,164.41
成都壹叁交子创业投资合伙企业(有限合伙)	57,020,517.16	41,180,918.00
成都鼎晖盈嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,359,744.64	8,896,308.00
南京绿涌锦航股权投资管理合伙企业(有限合伙)	63,254,484.53	34,834,672.82
合计	1,649,634,918.30	528,233,185.72

9. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、原值		
1. 期初余额	3,507,288,129.40	3,507,288,129.40
2. 本期增加金额	1,077,215,950.99	1,077,215,950.99
(1) 外购		
(2) 存货\在建工程转入	354,313,492.00	354,313,492.00
(3) 企业合并增加	722,902,458.99	722,902,458.99
(4) 其他增加		
3. 本期减少金额	44,613,473.98	44,613,473.98
(1) 处置	44,613,473.98	44,613,473.98
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,539,890,606.41	4,539,890,606.41
二、公允价值变动		
1. 期初余额	49,448,438.20	49,448,438.20
2. 本期增加金额	1,077,601.00	1,077,601.00
3. 本期减少金额	13,923,886.02	13,923,886.02



项目	房屋、建筑物	合计
一、原值		
4.期末余额	36,602,153.18	36,602,153.18
三、账面价值		
1.期末账面价值	4,576,492,759.59	4,576,492,759.59
2.期初账面价值	3,556,736,567.60	3,556,736,567.60

(2)未办妥产权的投资性房地产情况

无。

(3)期末所有权受到限制的情况详见“附注五、53.所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 固定资产

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,859,063.82	38,017,166.34
固定资产清理		
合计	36,859,063.82	38,017,166.34

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2)固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	通用设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	36,239,866.67	3,829,873.72	5,517,422.01	1,283,623.82	9,661.95	8,800,981.94	55,681,430.11
2.本期增加金额		76,345.80	1,107,847.43	293,392.25	16,050.00		1,493,635.48
(1) 购置			725,815.21	198,040.05			923,855.26
(2) 在建工程及其他长期资产转入							
(3) 其他		76,345.80	382,032.22	95,352.20	16,050.00		569,780.22
3.本期减少金额		3,327,505.00	1,401,606.33	63,816.47			4,792,927.80
(1) 处置或报废		3,327,505.00	1,401,606.33	63,816.47			4,792,927.80
(2) 其他							
4.期末余额	36,239,866.67	578,714.52	5,223,663.11	1,513,199.60	25,711.95	8,800,981.94	52,382,137.79
二、累计折旧							



项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	通用设备	其他	合计
1.期初余额	8,700,311.87	3,622,825.74	4,464,680.69	874,915.67	1,529.80		17,664,263.77
2.本期增加金额	906,049.52	15,554.29	807,981.45	262,186.34	1,835.76	418,046.64	2,411,654.00
（1）计提	906,049.52	15,554.29	447,751.17	199,450.77	1,835.76	418,046.64	1,988,688.15
（2）其他			360,230.28	62,735.57			422,965.85
3.本期减少金额		3,161,129.75	1,331,526.02	60,188.03			4,552,843.80
（1）处置或报废		3,161,129.75	1,331,526.02	60,188.03			4,552,843.80
（2）其他							
4.期末余额	9,606,361.39	477,250.28	3,941,136.12	1,076,913.98	3,365.56	418,046.64	15,523,073.97
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
（2）其他							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
（2）其他							
4.期末余额							
四、固定资产账面价值							
1.期末账面价值	26,633,505.28	101,464.24	1,282,526.99	436,285.62	22,346.39	8,382,935.30	36,859,063.82
2.期初账面价值	27,539,554.80	207,047.98	1,052,741.32	408,708.15	8,132.15	8,800,981.94	38,017,166.34

② 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11. 在建工程

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,925,858,683.30	4,184,886,258.07
工程物资		
合计	5,925,858,683.30	4,184,886,258.07

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。



(2)在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交子公园金融商务区河东片区总部产业园（一期）	714,254,036.09		714,254,036.09	532,148,774.10		532,148,774.10
交子公园金融商务区河东片区总部产业园（二期）	894,416,599.28		894,416,599.28	649,295,860.60		649,295,860.60
交子公园金融商务区河东片区总部产业园（三期）	1,981,354,694.26		1,981,354,694.26	1,249,548,317.89		1,249,548,317.89
交子公园金融商务区河东片区总部产业园(四期)	465,741,743.67		465,741,743.67	359,436,127.84		359,436,127.84
交子公园金融商务区河东片区总部产业园（五期）	272,979,789.43		272,979,789.43	188,679.24		188,679.24
交子公园金融总部产业园（五期）项目	828,641,386.14		828,641,386.14	754,367,884.54		754,367,884.54
交子公园金融总部产业园(六期)	759,164,972.46		759,164,972.46	631,777,897.48		631,777,897.48
交子公园金融科技生态园	2,655,162.20		2,655,162.20	2,556,158.13		2,556,158.13



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一期)新建项目 B09 地块						
交子公园金融科技创新生态园 (二期)新建项目 B10 地块	2,653,773.45		2,653,773.45	2,552,465.90		2,552,465.90
交子公园金融科技创新生态园 (三期)新建项目 C05 地块	2,653,773.47		2,653,773.47	2,552,465.91		2,552,465.91
B04 地块	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
两园一中心项目	405,022.67		405,022.67	405,022.67		405,022.67
天府国际金融中心园区 8 号楼-精装修工程	881,126.41		881,126.41			
合计	5,925,858,683.30		5,925,858,683.30	4,184,886,258.07		4,184,886,258.07

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
交子公园金融商务区河东片区总部产业园(一期)	1,518,740,000.00	532,148,774.10	182,105,261.99			714,254,036.09
交子公园金融商务区河东片区总部产业园(二	1,850,380,000.00	649,295,860.60	245,120,738.68			894,416,599.28



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产	本期 其他 减少	期末 余额
期)						
交子公园金融商务区河东片区总部产业园(三期)	4,179,010,000.00	1,249,548,317.89	731,806,376.37			1,981,354,694.26
交子公园金融商务区河东片区总部产业园(四期)	1,446,840,000.00	359,436,127.84	106,305,615.83			465,741,743.67
交子公园金融商务区河东片区总部产业园(五期)项目	1,885,290,000.00	188,679.24	272,791,110.19			272,979,789.43
交子公园金融总部产业园(五期)项目	1,919,771,900.00	754,367,884.54	74,273,501.60			828,641,386.14
交子公园金融总部产业园(六期)项目	1,609,860,000.00	631,777,897.48	127,387,074.98			759,164,972.46
两园一中心项目	1,000,000,000.00	405,022.67				405,022.67
交子公园金融科技生态园(一期)新建项目 B09 地块	2,816,600,000.00	2,556,158.13	99,004.07			2,655,162.20
交子公园金融科技生态园(二期)新建项目 B10 地块	1,850,380,000.00	2,552,465.90	101,307.55			2,653,773.45



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产	本期 其他 减少	期末 余额
交子公园金融科技 创新生态园 (三期)新建项 目 C05 地块	1,000,000,000.00	2,552,465.91	101,307.56			2,653,773.47
B04 地块	1,000,000,000.00	56,603.77				56,603.77
天府国际金融中 心园区 8 号楼-精 装修工程	2,260,000.00		881,126.41			881,126.41
合计	—	4,184,886,258.07	1,740,972,425.23			5,925,858,683.30

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
交子公园金融商务区 河东片区总部产业园 (一期)	47.03	47.03	10,224,233.42	8,601,677.86	100.00	国内贷 款、企 业自筹
交子公园金融商务区 河东片区总部产业园 (二期)	48.34	48.34	10,691,184.23	9,134,021.75	100.00	国内贷 款、企 业自筹
交子公园金融商务区 河东片区总部产业园 (三期)	47.41	47.41	13,287,137.28	12,775,803.94	100.00	国内贷 款、企 业自筹
交子公园金融商务区 河东片区总部产业园 (四期)G03	32.19	32.19	504,027.25	504,027.25	100.00	国内贷 款、企 业自筹
交子公园金融商务区	14.48	14.48				国内贷



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
河东片区总部产业园（五期）项目						款、企业自筹
交子公园金融总部产业园(五期)项目	43.16	43.16	9,271,891.84	7,497,253.25	100.00	国内贷款、企业自筹
交子公园金融总部产业园（六期）项目	47.16	47.16	2,774,013.27	2,774,013.27	100.00	国内贷款、企业自筹
两园一中心项目	0.04	0.04				
交子公园金融科技创新生态园（一期）新建项目 B09 地块	0.09	0.09				国内贷款、企业自筹
交子公园金融科技创新生态园（二期）新建项目 B10 地块	0.14	0.14				国内贷款、企业自筹
交子公园金融科技创新生态园（三期）新建项目 C05 地块	0.27	0.27				
B04 地块	0.01	0.01				
天府国际金融中心园区 8 号楼-精装修工程	38.99	67.00				自有资金
合计	——	——	44,977,848.70	43,061,435.91	——	——

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	15,369,476.71	15,369,476.71



项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	9,435,244.04	9,435,244.04
(1) 新增合同		
(2) 其它	9,435,244.04	9,435,244.04
3.本期减少金额	3,650,119.33	3,650,119.33
(1) 合同提前终止	3,650,119.33	3,650,119.33
(2) 其它		
4.期末余额	21,154,601.42	21,154,601.42
二、累计折旧		
1.期初余额	5,794,653.41	5,794,653.41
2.本期增加金额	10,507,841.68	10,507,841.68
(1) 计提	8,686,620.86	8,686,620.86
(2) 其它	1,821,220.82	1,821,220.82
3.本期减少金额	1,531,773.29	1,531,773.29
(1) 合同提前终止	1,531,773.29	1,531,773.29
(2) 其它		
4.期末余额	14,770,721.80	14,770,721.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其它		
3.本期减少金额		
(1) 计提		
(2) 其它		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,383,879.62	6,383,879.62
2.期初账面价值	9,574,823.30	9,574,823.30

13. 无形资产



项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,247,139.94	4,247,139.94
2.本期增加金额	2,150,785.39	2,150,785.39
(1) 购置	2,150,785.39	2,150,785.39
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	6,397,925.33	6,397,925.33
二、累计摊销		
1.期初余额	2,168,553.79	2,168,553.79
2.本期增加金额	1,107,959.43	1,107,959.43
(1) 计提	1,107,959.43	1,107,959.43
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	3,276,513.22	3,276,513.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,121,412.11	3,121,412.11



项目	软件	合计
2.期初账面价值	2,078,586.15	2,078,586.15

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
公司内部信息系统研发		135,629.26				135,629.26
合计		135,629.26				135,629.26

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
G17、G19 地块建设者社区项目	37,200,220.21		4,171,987.32		33,028,232.89
梦工场二期、三期改造项目	25,975,797.10		5,772,399.36		20,203,397.74
天府国际金融中心 3 号楼、8 号楼、11 号楼改造项目	10,972,488.38	14,622.39	1,645,873.32		9,341,237.45
交子 J 空间	11,963,433.07	1,081.18	1,372,451.37	636,127.05	9,955,935.83
招商展示中心项目	6,568,317.37	195,055.40	766,652.34		5,996,720.43
南塔 28 层中日（成都）开发合作交流中心装修项目	3,361,379.87	715.01	474,547.80		2,887,547.08
双塔-北塔公寓	1,427,989.42	434,826.86	181,074.36		1,681,741.92
交子直播间	499,046.93		62,380.92		436,666.01
2 号楼 1、2、6、7、8 层办公区装修项目	8,011,300.61		7,473,609.00		537,691.61
天府国际金融中心 4 号楼装修		3,595,418.64			3,595,418.64
交子风投露营地	9,012,901.65		2,371,816.25		6,641,085.40
合计	114,992,874.61	4,241,719.48	24,292,792.04	636,127.05	94,305,675.00

16. 递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预收账款毛利	821,008,558.56	205,252,139.64		
递延收益			1,281,600.00	320,400.00
可抵扣亏损	132,523,963.84	33,130,990.96	6,455,110.44	1,613,777.61
投资性房地产账面价值与 计税基础差异部分	72,326,726.28	18,081,681.57		
租赁负债	11,442,365.88	2,860,591.47	9,533,337.96	2,383,334.49
其他				
合计	1,037,301,614.56	259,325,403.64	17,270,048.40	4,317,512.10

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产账面价值与 计税基础差异	1,261,581,963.88	315,395,490.97	1,400,063,364.80	350,015,841.20
金融资产公允价值变动	221,840,122.84	55,460,030.71	43,633,955.08	10,908,488.77
使用权资产	6,383,879.68	1,595,969.92	10,874,620.76	2,718,655.19
合计	1,489,805,966.40	372,451,491.60	1,454,571,940.64	363,642,985.16

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融总部商务区基础设施建设	6,411,818,561.25	9,717,521,330.49
河东片区综合运营管理	2,237,231,032.85	2,045,966,539.31
河西片区综合运营管理	1,948,452,891.97	1,870,538,113.79
滨河两带综合运营管理	619,238,852.07	744,965,059.04
其他零星项目	820,754.55	399,305.66
合计	11,217,562,092.69	14,379,390,348.29

18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,131,250.00	300,291,666.67



项目	期末余额	期初余额
合计	150,131,250.00	300,291,666.67

19. 应付账款**①按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	938,741,272.13	50,888,740.47
1至2年	49,869,392.53	86,192,556.84
2至3年	80,686,349.30	30,000.38
3年以上	117,304,674.85	138,335,527.60
合计	1,186,601,688.81	275,446,825.29

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第六工程局有限公司	32,329,741.17	未到期工程款
成都建工装饰装修有限公司	28,112,544.02	未到期工程款
上海中电电子系统科技股份有限公司	9,554,898.40	未到期工程款
沈阳远大铝业工程有限公司	8,275,574.08	未到期工程款
合计	78,272,757.67	—

20. 预收款项**(1)预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,983,328.45	11,756,993.12
1年以上	8,333.33	
合计	11,991,661.78	11,756,993.12

(2)账龄超过1年的重要预收款项

无。

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收载体销售款	4,307,633,686.00	
其他预收款	3,112,566.29	2,307,793.79
合计	4,310,746,252.29	2,307,793.79



22. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,829,434.59	81,543,315.27	60,627,996.31	33,744,753.55
二、离职后福利-设定提存计划	830,715.76	8,984,361.84	9,194,369.85	620,707.75
三、辞退福利		5,771,594.70	5,771,594.70	
合计	13,660,150.35	96,299,271.81	75,593,960.86	34,365,461.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,634,539.10	68,985,730.26	49,308,469.05	32,311,800.31
二、职工福利费	15,946.00	1,261,448.29	1,268,394.29	9,000.00
三、社会保险费	466.71	3,147,858.44	3,147,858.44	466.71
其中：医疗保险费及生育保险费	457.33	3,029,886.22	3,029,942.27	401.28
工伤保险费	9.38	68,645.05	68,645.05	9.38
其他		49,327.17	49,271.12	56.05
四、住房公积金		5,084,005.00	5,084,005.00	
五、工会经费和职工教育经费	178,482.78	2,378,731.85	1,133,728.10	1,423,486.53
六、其他		374,434.47	374,434.47	
合计	12,829,434.59	81,543,315.27	60,627,996.31	33,744,753.55

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,064.95	6,113,804.04	6,113,804.04	1,064.95
2.失业保险费		229,398.37	229,398.37	
3.企业年金缴费	829,650.81	2,641,159.43	2,851,167.44	619,642.80
合计	830,715.76	8,984,361.84	9,194,369.85	620,707.75

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,417,635.77	3,758,624.68
企业所得税	282,309,427.05	5,868,207.93
城市维护建设税	14,191,728.20	406,851.56



项目	期末余额	期初余额
教育费附加	6,082,169.23	174,364.97
地方教育费附加	4,054,779.49	116,243.32
房产税		97,199.27
个人所得税	817,602.45	91,622.77
印花税	1,417,182.53	302,219.20
土地增值税	358,687,086.70	2,487,721.71
其他税费	38,315.51	33,811.71
合计	670,015,926.93	13,336,867.12

注：以上各项税费以税务汇算为准。

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	452,189,099.02	57,219,379.97
合计	452,189,099.02	57,219,379.97

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

(4) 其他应付款

① 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	408,904,934.52	19,380,801.58
1 至 2 年	6,970,438.63	10,828,388.50
2 至 3 年	10,129,257.41	6,448,993.94
3 年以上	26,184,468.46	20,561,195.95
合计	452,189,099.02	57,219,379.97

② 按性质列示其他应付款



项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	53,790,452.71	50,740,107.47
往来款	377,726,340.37	1,698,813.23
应付暂收款	18,945,536.51	573,539.62
其他	1,726,769.43	4,206,919.65
合计	452,189,099.02	57,219,379.97

③账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都市地方金融监督管理局（成都市金融工作局）	3,133,421.10	未到结算期
成都利安资本投资有限公司	3,752,210.94	未到结算期
北京城建设计发展集团股份有限公司	2,128,000.00	未到结算期
普华永道数智科技（成都）有限公司	2,401,781.76	未到结算期
合计	11,415,413.80	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,358,417,477.11	1,122,182,479.68
其中：信用借款	1,221,381,720.81	159,939,207.32
保证借款		240,277,500.00
抵押借款	66,247,829.22	721,965,772.36
质押借款	70,787,927.08	
1年内到期的应付债券	1,395,319,568.02	698,532,615.91
1年内到期的长期应付款	500,000,000.00	328,800,000.00
1年内到期的租赁负债	5,468,089.78	5,251,643.97
合计	3,259,205,134.91	2,154,766,739.56

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,920.13	343,819.77
合计	70,920.13	343,819.77

27. 长期借款



(1)长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,623,961,710.98	2,700,639,207.32
保证借款	78,000,000.00	318,277,500.00
抵押借款	5,955,589,909.24	3,381,991,354.87
质押借款	1,283,064,129.91	
小计	11,940,615,750.13	6,400,908,062.19
减：一年内到期的长期借款	1,358,417,477.11	1,122,182,479.68
合计	10,582,198,273.02	5,278,725,582.51

(2)保证借款

贷款单位	期末余额	其中：一年内到期	担保人
中国农发重点建设基金有限公司	78,000,000.00		成都交子金融控股集团有限公司
合计	78,000,000.00		

(3)质押借款

贷款单位	期末余额	其中：一年内到期	质押物
成都农村商业银行股份有限公司	1,283,064,129.91	70,787,927.08	股权质押
合计	1,283,064,129.91	70,787,927.08	——

注：2024年5月16日，公司与成都农村商业银行股份有限公司签订《并购贷款合同》（成农商营公并贷 X20240001），合同借款金额 29 亿元，同时签订《质押合同》（成农商营公权质 20240005），将本公司所持有成都厚德天府置业有限公司 100%股权进行质押。

(4)抵押借款情况请见“附注五、53.所有权或使用权受到限制的资产”。

28. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	700,000,000.00	2022/4/13	3 年	700,000,000.00	718,339,568.01
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2021/11/1	3 年	500,000,000.00	503,355,204.80
成都交子公园金融商务区投	500,000,000.00	2022/8/10	3 年	500,000,000.00	505,497,466.24



债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额
资开发有限责任公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）					
2018 年成都金融城投资发展有限公司专项债券	700,000,000.00	2018/10/23	7 年	700,000,000.00	282,831,315.76
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2023/4/19	3 年	1,000,000,000.00	1,024,922,708.86
其中：1 年内到期部分					698,532,615.91
合计	3,400,000,000.00	—	—	3,400,000,000.00	2,336,413,647.76

(续上表)

债券名称	本期转售	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司 2022 年度第一期中期票据		25,200,000.00	59,846.25	25,200,000.00		718,399,414.26
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	450,000,000.00	18,470,489.64		469,750,000.00		502,075,694.44
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）		16,250,000.00	506,343.08	16,250,000.00		506,003,809.32
2018 年成都金融城投资发展有限公司专项债券		23,597,272.23	486,828.27	165,378,207.72		141,537,208.54
成都交子公园金融商务		38,000,000.00	988,859.53	38,000,000.00		1,025,911,568.39



债券名称	本期转售	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
区投资开发有限责任公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）						
其中：1 年内到期部分						1,395,319,568.02
合计	450,000,000.00	121,517,761.87	2,041,877.13	714,578,207.72		1,498,608,126.93

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,713,943.39	9,865,094.53
减：未确认融资费用	50,773.52	331,756.58
重分类至一年内到期的非流动负债	5,468,089.78	5,251,643.97
合计	195,080.09	4,281,693.98

30. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,309,280,000.00	2,780,480,000.00
专项应付款	834,512,907.93	4,188,306,363.67
合计	3,143,792,907.93	6,968,786,363.67

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
地方政府债券	2,809,280,000.00	3,109,280,000.00
未确认融资费用		
其他		
小计	2,809,280,000.00	3,109,280,000.00
其中：一年内到期部分	500,000,000.00	328,800,000.00
合计	2,309,280,000.00	2,780,480,000.00

(3) 专项应付款



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都市规划和自然资源局	1,104,653,024.68		1,104,653,024.68	
成都市财政局	3,083,653,338.99		2,249,140,431.06	834,512,907.93
合计	4,188,306,363.67		3,353,793,455.74	834,512,907.93

注：财政划拨款项系成都市财政局、成都市建设委员会和成都市规划局根据成都市金融总部商务区建设领导小组第一次会议纪要（成金商领【2010】1号），对基础设施建设项目资金需要，给与公司的划拨款。

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,281,600.00		1,281,600.00	
其他				
合计	1,281,600.00		1,281,600.00	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
处置行政中心工作经费	1,281,600.00			1,281,600.00		与收益相关
合计	1,281,600.00			1,281,600.00		

32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,206,559.78	16,877,672.96
合计	18,206,559.78	16,877,672.96

注：本公司因建设金融总部商务区相关基础设施及土地一级开发，按收入的 6%预提销项税，待项目完工结算后再进行结转。

33. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都交子金控投资控股有限公司	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00
成都高新投资集团有限公司	2,490,938,452.72			2,490,938,452.72
成都高新集萃科技有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都智媒体城文化产业发展有限公司	226,983,179.54			226,983,179.54
成都轨道产业投资有限公司	226,983,179.54			226,983,179.54
成都兴锦建设发展投资集团有限公司	757,292,603.45			757,292,603.45
成都兴锦生态建设投资集团有限公司	504,861,735.63			504,861,735.63
合计	7,907,059,150.88			7,907,059,150.88

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,922,387,123.86		140,107,311.62	1,782,279,812.24
其他资本公积	15,254,841.05	155,370,510.28	15,254,841.05	155,370,510.28
合计	1,937,641,964.91	155,370,510.28	155,362,152.67	1,937,650,322.52

35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	696,777,982.19	806,406.24	806,406.24		697,584,388.43
权益法下可转损益的其他综合收益					
金融资产公允价值变动损益					
投资性房地产转换公允价值与账面价值的差额	696,777,982.19	806,406.24	806,406.24		697,584,388.43
合计	696,777,982.19	806,406.24	806,406.24		697,584,388.43



36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,812,631.52	7,480,112.16		90,292,743.68
合计	82,812,631.52	7,480,112.16		90,292,743.68

37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	393,102,572.92	308,495,402.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	393,102,572.92	308,495,402.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	343,625,255.13	88,567,252.55
其他转入		2,579,177.84
减：提取法定盈余公积	7,480,112.16	6,539,259.53
期末未分配利润	729,247,715.89	393,102,572.92

38. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
产业载体销售	2,305,277,424.13	1,337,817,804.47	301,339,266.14	206,821,224.91
产业载体租赁	110,157,328.39	31,232,497.40	104,056,113.72	36,586,850.08
项目管理	22,148,113.74	9,847,375.98	31,199,104.03	17,719,657.03
物业管理	22,282,802.72	21,341,764.72	21,167,983.86	20,250,059.88
商品销售	127,485,846.34	124,470,808.31	853,611,541.23	842,297,829.67
主营业务小计	2,587,351,515.32	1,524,710,250.88	1,311,374,008.98	1,123,675,621.57
二、其他业务				
其他	16,330,638.99	3,738,986.51	3,665,311.85	1,111,484.13
其他业务小计	16,330,638.99	3,738,986.51	3,665,311.85	1,111,484.13
合计	2,603,682,154.31	1,528,449,237.39	1,315,039,320.83	1,124,787,105.70

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	452,441,378.23	10,171,881.83



项目	本期发生额	上期发生额
房产税	23,090,647.17	17,159,256.10
土地使用税	2,007,142.56	1,863,551.22
城建税	15,008,893.59	1,204,488.52
教育费附加	6,432,282.98	516,209.36
地方教育费附加	4,288,188.64	344,139.56
印花税	8,590,648.36	2,603,187.10
车船税	12,480.00	12,780.00
其他	4,503.80	
合计	511,876,165.33	33,875,493.69

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	37,358.49	
折旧费	7,666.62	
职工薪酬	1,629,144.51	
咨询服务费	14,375,358.09	16,981.13
广告宣传费	7,995,972.94	4,700.00
其他		778.06
合计	24,045,500.65	22,459.19

41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,414,539.46	34,168,597.51
折旧与摊销费	13,250,146.23	12,218,656.49
中介费与咨询费	6,481,671.16	4,433,040.64
租赁及物管费	2,734,821.57	4,278,712.57
办公费	906,723.88	1,797,971.22
服务费	1,261,929.90	1,265,386.31
水电气费	157,618.10	390,912.94
通讯费	322,745.52	377,491.69
交通差旅费	524,273.70	212,579.24



项目	本期发生额	上期发生额
党建工作费	219,962.25	193,388.93
残疾人就业保障金	281,084.48	161,157.11
广告宣传费	1,317,625.18	156,828.68
绿化清洁费	87,984.81	120,209.24
业务招待费	33,219.12	118,837.71
车辆费	104,168.11	106,979.94
会员费	80,724.53	100,000.00
会务费	280.00	98,900.00
文印费	25,137.99	76,885.14
修理费	7,358.79	37,845.14
其他	1,526,624.46	357,739.35
合计	79,738,639.24	60,672,119.85

42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	111,061.36	
合计	111,061.36	

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,214,738.40	40,848,078.72
减：利息收入	33,398,880.11	31,174,898.90
利息净支出	120,815,858.29	9,673,179.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
其他	361,506.87	315,221.66
合计	121,177,365.16	9,988,401.48

44. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,200,336.98	30,754,232.49



合计	25,200,336.98	30,754,232.49
----	---------------	---------------

注：政府补助明细详见“附注五、54.政府补助”。

45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,861,945.94	6,538,942.78
合计	7,861,945.94	6,538,942.78

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动	-12,846,285.02	379,592.16
其他非流动金融资产持有期间公允价值变动	180,881,732.58	36,196,649.31
合计	168,035,447.56	36,576,241.47

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)		
处置未划分为持有待售的固定资产、使用权资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	30,485.21	
其中：固定资产	9,108.25	
其他	21,376.96	
其他		
合计	30,485.21	

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,782,600.00		1,782,600.00
违约赔偿收入	849,852.11	566,258.54	849,852.11
其他	20,926.10	1,532,615.57	20,926.10
合计	2,653,378.21	2,098,874.11	2,653,378.21

(2) 与企业日常活动无关的政府补助详见“附注五、54.政府补助”。



49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	29,343.81	144.17	29,343.81
税收滞纳金及其他	494,281.54	10,692.86	494,281.54
合计	523,625.35	10,837.03	523,625.35

50. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	444,116,283.60	34,871,365.70
递延所得税费用	-246,199,385.00	38,212,576.49
合计	197,916,898.60	73,083,942.19

51. 现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到各类保证金	12,870,658.54	72,805,218.41
往来款项	2,254,904,193.40	1,887,389,576.62
收到的政府补助	25,701,604.17	55,702.33
备用金	99,100.00	67,960.00
利息收入	29,122,272.65	33,437,519.68
其他	243,138.72	173,429.72
合计	2,322,940,967.48	1,993,929,406.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类保证金	9,651,920.19	5,383,633.74
往来款项	1,969,010,368.04	1,212,327,724.18
付现费用	153,199,266.66	26,860,559.03
备用金	100,000.00	108,490.00
其他	1,905,767.10	3,402,770.53
合计	2,133,867,321.99	1,248,083,177.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,189,478.61	351,511.82
合计	8,189,478.61	351,511.82

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	352,056,344.18	748,599,301.64
合计	352,056,344.18	748,599,301.64

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券转售收到的资金	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借款		282,000,000.00
合计		282,000,000.00

52. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	343,625,255.13	88,567,252.55
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,688.15	1,442,805.22
使用权资产折旧	8,686,620.86	4,681,122.84
无形资产摊销	1,107,959.43	604,195.28
长期待摊费用摊销	24,292,792.04	21,083,024.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-30,485.21	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-168,035,447.56	-36,576,241.47
财务费用（收益以“-”号填列）	154,214,738.40	40,848,078.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,861,945.94	-6,538,942.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-255,007,891.54	12,302,111.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,808,506.44	26,747,849.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,704,961,674.23	-1,042,797,960.80
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-652,776,770.46	-997,832,825.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,093,341,086.75	2,528,353,016.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,847,391,432.26	640,883,486.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,506,608,900.74	1,931,072,934.61
减：现金的期初余额	1,931,072,934.61	1,888,784,679.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,575,535,966.13	42,288,255.14
(2) 现金和现金等价物构成情况		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,506,608,900.74	1,931,072,934.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,506,608,900.74	1,931,072,934.61
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		
二、现金等价物		



项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,506,608,900.74	1,931,072,934.61
不包括：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,740,000.00	

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	2,740,000.00		海关征税保函保证金
存货	1,059,025,602.94	1,778,843,879.90	注 1
投资性房地产	3,155,812,029.60	2,910,690,248.60	注 2
在建工程	3,576,573,560.71	2,166,359,552.72	注 3
固定资产			
其他流动资产—存出保证金			
其他非流动资产			
合计	7,794,151,193.25	6,855,893,681.22	—

注 1:

(1) 本公司与成都农村商业银行股份有限公司签订《抵押合同》（成农商营公抵 20220010），将本公司所持有的“川（2022）成都市不动产权第 0177184 号”的“高新区南部新区锦尚西一路以南、天府大道以西、蜀锦路以北、金融城南路以东”国有建设用地使用权进行抵押。

(2) 本公司与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《抵押合同》（0440200055-2021 年高新（抵）字 0002 号），将本公司所持有的“川（2021）成都市不动产权第 0115343 号：建字第 510102201930984 号”的“成都金融城文化中心项目”在建工程进行抵押。

(3) 本公司与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《抵押合同》（0440200055-2023 年高新（抵）字 0037 号），将本公司所持有的“川（2023）成都市不动产权第 0315744 号”的“成都高新区交子南二路以东、交子南一路以西、益州东二路以南、锦尚西一路以北”国有建设用地使用权进行抵押。

注 2:

(1) 本公司与成都银行股份有限公司高新支行签订《固定资产贷款合同》（H200101220922962），同时签订《抵押合同》（D200110220922736），将本公司名下位于高新区天府大道北段 966 号 11 栋建筑面积合计 61459.13 平方米办公用房（产权证号：川（2021）



成都市不动产权第 0212154 号）和位于高新区天府大道北段 966 号 11 栋、12 栋建筑面积合计 13364.47 平方米的商业用房（产权证号：川（2021）成都市不动产权第 0212153 号）进行抵押。

（2）本公司与中国建设银行股份有限公司成都高新支行签订《固定资产借款合同》，同时签订《抵押合同》（2021 年固贷（抵押）字 002 号），将本公司持有的“川（2021）成都市不动产权证第 0106259 号”的 7-57 层公寓进行抵押，抵押面积 69139.18 平方米。

注 3：

（1）本公司与交通银行股份有限公司签订《抵押合同》（成交银 2024 年抵字 06003 号），将本公司所持有川(2023)成都市不动产权第 0315740 号的“高新区桂溪街道石墙村 6、8、9、10、11、12 组及村属”的国有建设用地使用权进行抵押。

（2）本公司与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《抵押合同》（0440200055-2023 年高新(抵)字 0025 号），将本公司所持有的“川(2023)成都市不动产权第 0122644 号”的“高新区桂溪街道石墙村 6、8、9、10、11、12 组及村属”土地进行抵押。

（3）本公司与中国建设银行股份有限公司成都高新支行签订《抵押合同》（2023 年固贷字 005 号(抵)），将本公司所持有的“川(2023)成都市不动产权第 0310106 号、0310134 号、0310127 号”的“成都市锦江区柳江街道包江桥村 6、7、10 组（地块一）、（地块二）、（地块三）”国有建设用地使用权进行抵押。

（4）本公司与中国建设银行股份有限公司成都高新支行签订《抵押合同》（2023 年固贷字 002 号(抵)），将本公司所持有的“川(2023)成都市不动产权第 0076978 号”的“成都市锦江区柳江街道包江桥村 6 组”国有建设用地使用权进行抵押。

（5）本公司与中国建设银行股份有限公司成都高新支行签订《抵押合同》（2023 年固贷字 003 号(抵)），将本公司所持有的“川(2023)成都市不动产权第 0076963 号”的“成都市锦江区柳江街道包江桥村 4、5 组”国有建设用地使用权进行抵押。

54. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政报建费返还	25,000,000.00	其他收益	25,000,000.00
稳岗补贴	42,624.69	其他收益	42,624.69
三代手续费收入	157,712.29	其他收益	157,712.29
2024 年 4 批次招工成本补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
发改局能源项目补贴	150,000.00	营业外收入	150,000.00
政策性资金工作奖补经费	350,000.00	营业外收入	350,000.00



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
处置行政中心工作经费	1,281,600.00	营业外收入	1,281,600.00
合计	26,982,936.98		26,982,936.98

(2) 本期无政府补助退回。

六、合并范围的变动

(一) 报告期新增非同一控制下的企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都厚德天府置业有限公司	2024.5.15	230,981.36万元	100%	现金收购	2024.5.15	公司能够控制被购买方的财务和经营决策	225,265.53 万元	66,275.46 万元
成都交子诚创商业运营管理有限公司	2024.12.27	1,000.00 万元	100%	现金收购	2024.12.27	公司能够控制被购买方的财务和经营决策	143.65 万元	105.9 万元

2. 合并成本及商誉

合并成本	成都厚德天府置业有限公司	成都交子诚创商业运营管理有限公司
现金	2,309,813,600.00	10,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	2,309,813,600.00	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,014,238,094.94	10,000,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,295,575,505.06	



合并成本公允价值的确定方法：合并成本公允价值的确认是依据评估咨询公司对收购时点的被收购公司净资产公允价值的评估意见确定。

(二) 报告期新增同一控制下的企业合并

无。

(三) 报告期出售子公司股权

无。

(四) 其他原因导致的合并范围发生的变动

序号	公司名称	取得方式	取得时间	出资额 (万元)	持股比例(%)
1	成都交子公园创新企业管理咨询有限公司	新设	2024-5-16	1000.00	100.00
2	成都交子商圈物业服务有限公司	新设	2024-5-10	1000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都交子公园置业有限公司	成都	四川省成都市	工程管理	100%		投资设立
成都交子公园交润投资开发有限公司	成都	四川省成都市	投资管理	100%		投资设立
成都交子公园润和企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园润云企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园润祥企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子诚创商业运营管理有限公司	成都	四川省成都市	物业租赁	100%		购买股权
成都交子商圈资产运营管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子商圈物业服务有限公司	成都	四川省成都市	物业管理	100%		投资设立
成都交子公园交晖投资开发有限公司	成都	四川省成都市	投资管理	100%		投资设立
成都交子公园交鑫投资开发有限公司	成都	四川省成都市	投资管理	100%		投资设立
成都交子公园锦悦企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园锦宁企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园锦祥企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园悦云企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都交子公园悦瑞企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园悦然企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园悦平企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园悦顺企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园悦和企业管理有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都交子公园投资控股有限公司	成都	四川省成都市	投资管理咨询	100%		投资设立
成都交子公园创新企业管理咨询有限公司	成都	四川省成都市	其他金融业	100%		投资设立
成都交子新业科技发展有限公司	成都	四川省成都市	商业服务业	100%		投资设立
成都厚德天府置业有限公司	成都	四川省成都市	房地产业	100%		购买股权

(2) 持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的依据

无。

(3) 重要的非全资子公司

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		核算方法
			直接	间接	
一、合营企业					
成都交子泊寓住房租赁有限公司	成都市	住房租赁	50.00		权益法
二、联营企业					
成都交子智城科技有限公司	成都市	软件和信息技术服务业	49.00		权益法
成都交子集鲜生供应链科技有限公司	成都市	多式联运和运输代理业	30.00		权益法
成都金融梦工场投资管理有限公司	成都市	商务服务业	18.89		权益法
成都临江宴交子餐饮管理有限公司	成都市	商务服务业	30.00		权益法
成都交子好乐科技文化有限公司	成都市	文化艺术业	19.00		权益法
成都交子新国货商业运营管理有限公司	成都市	商务服务业	49.00		权益法

(2) 本公司重要合营和联营企业的主要财务信息



被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
一、合营安排					
成都交子泊寓住房租赁有限公司	70,875,608.13	27,088,151.12	43,787,457.01	53,139,436.48	9,556,425.81
二、联营企业					
成都交子智城科技有限公司	3,878,519.81	2,997,800.65	880,719.16	4,591,127.94	180,687.55
成都交子集鲜生供应链科技有限公司	63,739,710.89	3,463,848.22	60,275,862.67	242,790,033.51	161,761.67
成都金融梦工场投资管理有限公司	1,612,932,886.74	763,124,391.44	849,808,495.30	88,512,263.36	9,389,978.65
成都临江宴交子餐饮管理有限公司	12,684,556.56	13,485,898.04	-801,341.48	13,135,483.88	-1,364,422.90
成都交子好乐科技文化有限公司	13,622,011.90	3,605,486.83	10,016,525.07	22,405,815.36	4,767,371.49
成都交子新国货商业运营管理有限公司	36,240,177.36	28,777,803.05	7,462,374.31	6,095,208.92	-347,392.44

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
其中：权益工具投资				
其中：基金投资				
其中：期权				
其他				
（二）应收款项融资				
（三）其他权益工具投资				



项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
(四) 其他非流动金融资产			1,649,634,918.30	1,649,634,918.30
(五) 投资性房地产		4,607,490,523.48		4,607,490,523.48
(六) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		4,607,490,523.48	1,649,634,918.30	6,257,125,441.78
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值按市场上可取得的期末权益工具收市价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

投资性房地产期末公允价值按第三方评估机构提供的评估报告确定。其他非流动金融资产按照新一轮融资报告确定。

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

采用第三层次公允价值计量的交易性金融资产和其他非流动金融资产系公司持有的权益工具投资，其期末公允价值以被投资单位的期末净资产作为重要依据。应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短，发生损失的风险较低，公司采用账面价值作为其公允价值。

九、关联方及关联交易

1. 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
成都交子金控投资控股有限公司	四川省成都市	商务服务业	150,000.00	34.15	34.15

2. 合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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
成都交子金融控股集团有限公司	母公司之母公司
成都交子金控股权投资(集团)有限公司	受同一最终控制的其他企业
成都益航资产管理有限公司	受同一最终控制的其他企业
成都特发融汇商业运营管理有限公司	受同一最终控制的其他企业
成都金融梦工场投资管理有限公司	受同一最终控制的其他企业
成都银行股份有限公司	受同一最终控制的其他企业
中融高鑫(成都)保安服务有限责任公司	受同一最终控制的其他企业
成都锦西金蓉建设发展有限公司	受同一最终控制的其他企业

4.关联交易情况

(1) 定价政策

交易对方	交易类别	定价原则
成都银行股份有限公司	融资借款, 商品采购	参照市场价协商确定
成都特发融汇商业运营管理有限公司	物业管理	参照市场价协商确定
中融高鑫(成都)保安服务有限责任公司	服务费	参照市场价协商确定
成都益航资产管理有限公司	房屋租赁	参照市场价协商确定
成都交子金融控股集团有限公司	房屋租赁	参照市场价协商确定
成都临江宴交子餐饮有限公司	房屋租赁	参照市场价协商确定
成都交子金控投资控股有限公司	房屋租赁	参照市场价协商确定

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都银行股份有限公司	利息支出	42,368,662.53	49,658,800.69
成都特发融汇商业运营管理有限公司	物管费	223,575.12	1,230,128.74
中融高鑫(成都)保安服务有限责任公司	土地及市政设施管护费	409,500.00	
成都交子金控投资控股有限公司	房屋租金	2,340,962.52	

②出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都银行股份有限公司	购房款	1,094,000,000.00	
成都银行股份有限公司	利息收入	5,861,239.50	7,443,524.04



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都益航资产管理有限公司	房屋租金	4,158,520.32	
成都交子金融控股集团有限公司	房屋租金	6,571,194.00	

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都交子金融控股集团有限公司	不动产租赁	6,258,280.00	5,415,121.91
成都益航资产管理有限公司	不动产租赁	1,980,247.78	3,862,244.35
成都临江宴交子餐饮有限公司	不动产租赁	588,195.33	876,450.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都交子金控投资控股有限公司	不动产租赁	4,236,916.92	4,943,290.11

(4) 资金拆借情况

无。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保种类	担保是否已经履行完毕
成都交子金融控股集团有限公司	140,000,000.00	2018-10-23	2025-10-23	无限连带责任	保证担保	否
成都交子金融控股集团有限公司	78,000,000.00	2016-06-30	2031-06-29	无限连带责任	保证担保	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	成都交子金融控股集团有限公司	477,000.00	477,000.00
应收账款	成都交子泊寓住房租赁有限公司	8,248,916.73	22,783,453.61
预付账款	成都特发融汇商业运营管理有限公司	20,225.78	101,228.30
其他应收款	成都交子金融控股集团有限公司	639,026.49	407,994.22
其他应收款	成都金融梦工场投资管理有限公司	2,624,714.21	2,624,714.21



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	成都交子金控投资控股有限公司	565,810.44	608,353.71
其他应收款	成都交子金控股股权投资(集团)有限公司		70,227.21
其他应收款	成都锦西金蓉建设发展有限公司	1,390.00	1,390.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都金融梦工场投资管理有限公司	1,387,750.00	1,387,750.00
合同负债	成都银行股份有限公司	1,094,000,000.00	
其他应付款	成都临江宴交子餐饮管理有限公司	365,654.94	365,654.94
预收账款	成都临江宴交子餐饮管理有限公司	312,892.65	306,757.50
预收账款	成都益航资产管理有限公司	1,039,630.08	693,086.72
其他应付款	成都益航资产管理有限公司	1,234,560.72	1,234,560.72
其他应付款	中融高鑫（成都）保安服务有限责任公司	58,069.00	58,069.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1.前期会计差错更正

无。

2.其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄列示

(2)



项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,877,952.90	47,954,904.55
1-2年	23,617,140.95	13,174,604.14
2-3年	8,996.57	
3年以上		
合计	34,504,090.42	61,129,508.69

(3) 按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,504,090.42	100.00			34,504,090.42
其中：账龄组合	25,778,173.69	74.71			34,504,090.42
无风险组合	8,725,916.73	25.29			
合计	34,504,090.42	100.00			34,504,090.42

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,129,508.69	100.00			61,129,508.69
其中：账龄组合	39,319,880.10	64.32			39,319,880.10
无风险组合	21,809,628.59	35.68			21,809,628.59
合计	61,129,508.69	100.00			61,129,508.69

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款
无。

② 账龄组合计提坏账准备的应收账款



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,877,952.89		
1 至 2 年	14,891,224.22		
2 至 3 年	8,996.58		
3 年以上			
合计	25,778,173.69		

③无风险组合计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
泸州银行股份有限公司	21,812,460.00	63.22	
成都交子泊寓住房租赁有限公司	8,248,916.73	23.91	
中国五冶集团有限公司	1,401,660.00	4.06	
成都天府好乐科技文化有限公司	1,055,894.76	3.06	
中建八局西南建设工程有限公司	981,608.32	2.84	
合计	33,500,539.81	97.09	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	972,099,502.00	1,390,318,567.16
合计	972,099,502.00	1,390,318,567.16

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利



无。

(4) 其他应收款

① 按款项性质

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	398,109.22	346,109.22
往来款	950,515,461.84	1,382,992,425.43
代垫款	21,154,663.07	6,950,293.64
其他	31,267.87	29,738.87
合计	972,099,502.00	1,390,318,567.16

② 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	859,771,948.37	1,375,569,117.26
1-2 年	97,972,811.27	1,457,225.37
2-3 年	1,062,517.83	4,006,446.23
3 年以上	13,292,224.53	9,285,778.30
合计	972,099,502.00	1,390,318,567.16

③ 按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	972,099,502.00	100.00			972,099,502.00
其中：账龄组合	8,943,553.21	0.92			8,943,553.21
无风险组合	963,155,948.79	99.08			963,155,948.79
合计	972,099,502.00	100.00			972,099,502.00

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,390,318,567.16	100.00			1,390,318,567.16
其中：账龄组合	5,408,293.62	0.39			5,408,293.62
无风险组合	1,384,910,273.54	99.61			1,384,910,273.54
合计	1,390,318,567.16	100.00			1,390,318,567.16

A、按单项计提坏账准备

无。

B、账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,904,904.34		
1至2年	28,701.00		
2至3年	3,957.00		
3年以上	5,990.87		
合计	8,943,553.21		

C、无风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金	398,109.22		
关联方及政府部门款项	951,065,949.93		
员工款项	11,691,889.64		
合计	963,155,948.79		

④ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
成都厚德天府置业有限公司	往来款	453,112,594.65	1 年以内	46.61	-
成都交子公园悦和企业管理 有限公司	往来款	265,000,000.00	1 年以内	27.26	-
成都交子公园交鑫投资开发 有限公司	往来款	70,479,494.92	1 年以内, 1-2 年	7.25	-
成都交子新业科技发展有限 公司	往来款	64,981,850.77	1 年以内	6.68	-
成都交子公园锦宁企业管理 有限公司	往来款	32,544,597.89	1 年以内, 1-2 年	3.35	-
合计	—	886,118,538.23	—	91.16	-



3. 长期股权投资

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,860,939,035.00		7,860,939,035.00	3,914,315,435.00		3,914,315,435.00
对联营、合营企业投资				154,876,752.66		154,876,752.66
合计	7,860,939,035.00		7,860,939,035.00	4,069,192,187.66		4,069,192,187.66

(2) 对子公司投资的变动情况

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都交子公园置业有限公司	100,000,000.00		380,000,000.00				480,000,000.00	
成都交子商圈资产运营管理有限公司	189,000,000.00						189,000,000.00	
成都交子公园交晖投资开发有限公司	525,280,000.00						525,280,000.00	
成都交子公园交鑫投资开发有限公司	482,958,000.00						482,958,000.00	



投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都交子公园锦宁企业管理有限公司	333,962,200.00						333,962,200.00	
成都交子公园锦悦企业管理有限公司	1,319,154,500.00						1,319,154,500.00	
成都交子公园锦祥企业管理有限公司	442,148,235.00						442,148,235.00	
成都交子公园创业投资有限公司	501,812,500.00		70,520,000.00				572,332,500.00	
成都交子时尚供应链管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
成都厚德天府置业有限公司			3,496,103,600.00				3,496,103,600.00	
合计	3,914,315,435.00		3,946,623,600.00				7,860,939,035.00	

注：2024 年 5 月 16 日，公司与成都农村商业银行股份有限公司签订《并购贷款合同》（成农商营公并贷 X20240001），合同借款金额 29 亿元，同时签订《质押合同》（成农商营公权质 20240005），将本公司所持有成都厚德天府置业有限公司 100%股权进行质押。

（3）对合营、联营企业投资的变动情况



投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
成都临江宴交子餐饮管理有限公司	168,870.91			168,870.91								
成都金融梦工场投资管理有限公司	154,707,881.75			155,100,885.96	393,004.21							
小计	154,876,752.66			155,269,756.87	393,004.21							
合计	154,876,752.66			155,269,756.87	393,004.21							



4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
（一）园区板块	183,272,275.89	97,613,769.19	435,292,764.74	263,907,728.11
1. 产业载体销售	52,622,154.41	41,640,445.68	300,279,633.02	206,231,235.37
2. 产业载体租赁	108,502,007.74	46,125,947.53	103,814,103.17	37,857,364.37
3.其他园区配套服务	22,148,113.74	9,847,375.98	31,199,028.55	19,819,128.37
（1）项目管理	22,148,113.74	9,847,375.98	31,199,028.55	19,819,128.37
主营业务小计	183,272,275.89	97,613,769.19	435,292,764.74	263,907,728.11
二、其他业务				
（一）其他	4,264.15		151,090.58	72,152.54
其他业务小计	4,264.15		151,090.58	72,152.54
合计	183,276,540.04	97,613,769.19	435,443,855.32	263,979,880.65

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	393,004.21	168,870.91
合计	393,004.21	168,870.91

成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二五年四月二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描经营主体信息码，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

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

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路288号3单元2号



登记机关

2024年12月19日



会计师事务所

执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）
首席合伙人：李武林
主任会计师：
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：51010003
批准执业文号：川财审批（2013）34号
批准执业日期：2013年11月11日

说明

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



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



袁广明 510100033011

证书编号： 510100033011
No. of Certificate

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

发证日期： 2000 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 袁广明
Full name 男
Sex
出生日期 1971年10月21日
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 510523197110212578
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



证书编号： 510100030157
No. of Certificate

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

发证日期： 2023 年 6 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 郝文丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1993年2月10日
工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 ID card No. 130432199302101142





杨利平 510100030019

证书编号：510100030019
No. of Certificate

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

发证日期：2019 年 6 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓 Full name 杨利平
性 Sex 男

出生 Date of birth 1988年9月19日

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

身份证 Identity card No. 362424198809191116

