

泸州市高新投资集团有限公司

审计报告

国府审字（2025）第 01050022 号

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月十六日



您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。

报告编码：京25KHF89BAV



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-131



审计报告

国府审字（2025）第 01050022 号

泸州市高新投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了泸州市高新投资集团有限公司（以下简称“泸州高投集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泸州高投集团 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泸州高投集团的持续经营能力，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泸州高投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泸州高投集团的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泸州高投集团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泸州高投集团不能持续经营。

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

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

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



[本页无正文，为泸州市高新投资集团有限公司国府审字（2025）第 01050022 号审计报告签字盖章页]



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年四月十六日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,207,320,992.79	625,314,450.64
交易性金融资产	六、2	10,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	312,896,030.54	-
应收账款	六、4	2,655,702,784.15	2,527,558,678.53
应收款项融资	六、6	21,156,987.22	18,522,384.46
预付款项	六、7	25,252,949.86	28,901,585.30
其他应收款	六、8	4,652,162,952.49	3,649,799,191.88
其中：应收利息			201,713,784.21
应收股利		6,360,490.71	8,470,254.85
存货	六、9	3,465,418,955.76	3,659,107,257.69
其中：数据资源			
合同资产	六、5	41,527,225.48	73,090,050.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	29,877,583.32	40,561,115.51
流动资产合计		12,411,326,461.61	10,622,864,714.88
非流动资产：			
债权投资	六、11	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	六、12	1,142,885,926.66	1,114,179,327.44
长期股权投资	六、13	552,740,261.00	531,463,730.56
其他权益工具投资	六、14	2,716,941,931.73	2,765,151,775.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、15	7,564,156,656.03	7,378,490,464.79
固定资产	六、16	459,021,434.71	476,152,242.27
在建工程	六、17	292,783,734.89	287,109,570.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	3,655,436.05	6,180,948.32
无形资产	六、19	3,305,320,484.52	174,942,789.95
其中：数据资源			
开发支出	六、20	3,479,823.83	3,103,350.73
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、21	3,835,597.79	5,015,611.03
递延所得税资产	六、22	59,026,806.91	45,310,732.42
其他非流动资产	六、23	1,061,116,707.28	1,065,456,707.28
非流动资产合计		17,214,964,801.40	13,902,557,250.82
资产总计		29,626,291,263.01	24,525,421,965.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：曹玉朋





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、25	2,168,792,525.02	2,498,370,977.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	578,809,568.22	307,450,000.00
应付账款	六、27	558,831,540.61	434,374,182.24
预收款项	六、28	2,067,733.98	76,655.50
合同负债	六、29	43,974,076.03	180,013,695.34
应付职工薪酬	六、30	43,269,035.36	38,973,720.10
应交税费	六、31	69,122,384.43	97,291,066.01
其他应付款	六、32	241,340,941.22	297,406,337.37
其中：应付利息			
应付股利		8,751,300.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	4,344,036,629.56	4,136,010,706.23
其他流动负债	六、34	310,925,352.05	122,943,835.08
流动负债合计		8,361,169,786.48	8,112,911,174.93
非流动负债：			
长期借款	六、35	5,879,813,660.58	4,869,586,827.58
应付债券	六、36	3,600,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、37	1,207,276.36	2,828,673.38
长期应付款	六、38	518,206,166.25	931,693,302.05
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、39	3,506,827.20	6,154,460.90
递延收益	六、40	18,747,629.23	18,003,035.26
递延所得税负债	六、22	157,862,954.67	157,384,643.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,179,344,514.29	8,485,650,942.36
负债合计		18,540,514,300.77	16,598,562,117.29
所有者权益：			
实收资本	六、41	4,389,393,100.00	2,666,714,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、42	4,763,251,663.29	3,398,447,563.29
减：库存股			
其他综合收益	六、43	64,630,418.12	100,825,091.14
专项储备	六、44	2,246,298.52	709,408.85
盈余公积	六、45	94,047,351.48	79,050,561.02
未分配利润	六、46	662,571,870.07	563,884,360.27
归属于母公司所有者权益合计		9,976,140,701.48	6,809,630,984.57
少数股东权益		1,109,636,260.76	1,117,228,863.84
所有者权益合计		11,085,776,962.24	7,926,859,848.41
负债和所有者权益总计		29,626,291,263.01	24,525,421,965.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：曹玉朋



合并利润表

2024年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、47	2,082,293,585.76	2,182,844,907.55
其中：营业收入		2,082,293,585.76	2,182,844,907.55
二、营业总成本		2,083,785,607.51	2,181,870,138.28
其中：营业成本	六、47	1,810,718,215.45	1,854,616,466.53
税金及附加	六、48	57,601,453.51	59,913,461.92
销售费用	六、49	25,255,798.81	27,535,056.72
管理费用	六、50	119,874,832.42	117,847,437.74
研发费用	六、51	25,070,645.83	28,414,347.92
财务费用	六、52	45,264,661.49	93,543,367.45
其中：利息费用		222,856,271.57	259,134,754.57
利息收入		181,593,123.81	169,794,727.95
加：其他收益	六、53	200,319,186.27	271,402,238.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	12,893,083.72	-50,678,078.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,496,530.44	-59,024,692.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、55	2,230,900.37	-21,505,313.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-10,149,438.07	-5,060,855.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	1,145,363.58	-26,387,188.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、58	161,768.56	6,817,700.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,108,842.68	175,563,272.44
加：营业外收入	六、59	1,186,255.31	1,142,779.31
减：营业外支出	六、60	7,339,576.73	18,764,645.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,955,521.26	157,941,406.35
减：所得税费用	六、61	41,630,691.03	59,366,333.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,324,830.23	98,575,073.24
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		157,324,830.23	100,839,638.78
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-2,264,565.54
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		164,530,933.60	89,828,838.86
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,206,103.37	8,746,234.38
六、其他综合收益的税后净额	六、62	-36,194,673.02	-32,858,535.42
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-36,194,673.02	-32,926,347.52
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-36,194,673.02	-48,902,878.40
（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		-36,194,673.02	-48,902,878.40
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			15,976,530.88
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			13,064,023.41
（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			2,912,507.47
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			67,812.10
七、综合收益总额		121,130,157.21	65,716,537.82
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		128,336,260.58	56,902,491.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,206,103.37	8,814,046.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



曹玉屏



合并现金流量表

2024年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,082,892,758.37	2,142,159,859.26
收到的税费返还			3,917,767.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	1,541,497,395.50	598,692,762.00
经营活动现金流入小计		3,624,390,153.87	2,744,770,388.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,670,865,595.51	1,715,403,551.44
支付给职工以及为职工支付的现金		140,178,819.48	132,433,045.74
支付的各项税费		166,704,469.68	206,146,919.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	1,519,738,352.00	355,880,024.92
经营活动现金流出小计		3,497,487,236.67	2,409,863,541.72
经营活动产生的现金流量净额	六、64	126,902,917.20	334,906,847.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			403,998,400.81
取得投资收益收到的现金		11,719,888.54	3,314,502.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,560.00	8,710,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			174,056,100.81
收到其他与投资活动有关的现金	六、63	174,616,194.43	
投资活动现金流入小计		186,636,642.97	590,079,003.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,606,109.45	479,501,474.49
投资支付的现金		13,999,470.90	308,250,211.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、63	125,597,199.86	
投资活动现金流出小计		226,202,780.21	787,751,685.54
投资活动产生的现金流量净额		-39,566,137.24	-197,672,681.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		8,655,091,894.22	5,701,061,905.78
收到其他与筹资活动有关的现金	六、63	1,722,434,127.86	686,412,442.36
筹资活动现金流入小计		10,378,126,022.08	6,387,474,348.14
偿还债务支付的现金		6,392,793,976.25	4,283,140,292.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,191,557.99	992,608,140.13
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	六、63	2,933,013,619.10	1,226,610,053.17
筹资活动现金流出小计		10,364,999,153.34	6,502,358,485.32
筹资活动产生的现金流量净额		13,126,868.74	-114,884,137.18
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		100,463,648.70	22,350,028.08
加：期初现金及现金等价物余额		364,999,348.73	342,649,320.65
六、期末现金及现金等价物余额		465,462,997.43	364,999,348.73

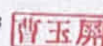
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：曹玉屏





合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目		归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计	
		实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,095,714,000.00	-	3,398,447,563.29	-	100,825,091.14	709,408.85	79,050,561.02	593,884,360.27	-	6,807,630,884.57	1,117,228,853.84	7,924,859,738.41			
	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、本年期初余额	2,095,714,000.00	-	3,398,447,563.29	-	100,825,091.14	709,408.85	79,050,561.02	593,884,360.27	-	6,807,630,884.57	1,117,228,853.84	7,924,859,738.41		
	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,722,679,100.00	-	1,364,804,100.00	-	-36,194,673.02	1,536,889.67	14,996,790.46	98,637,509.80	-	3,166,509,716.91	-7,592,603.06	3,158,917,113.83		
	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-36,194,673.02	-	-	164,530,933.60	-	128,336,260.58	-7,206,103.37	121,130,157.21		
	（二）所有者投入和减少资本	1,331,864,500.00	-	1,755,618,700.00	-	-	-	-	-	-	3,087,483,268.60	600,000.00	3,088,083,268.60		
	1. 所有者投入的普通股	1,331,864,500.00	-	1,755,618,700.00	-	-	-	-	-	-	3,087,483,268.60	600,000.00	3,088,083,268.60		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-	-4,445,100.00	-	-	-	-	-	-	-4,445,100.00	-	-4,445,100.00			
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	14,996,790.46	-65,843,423.80	-	-50,846,633.34	-983,124.11	-51,829,757.45			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	14,996,790.46	-	-	-	-	-			
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-14,996,790.46	-	-	-	-			
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-50,846,633.34	-	-50,846,633.34	-983,124.11	-51,829,757.45			
（四）所有者权益内部结转	390,814,600.00	-	-390,814,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 资本公积转增资本（或股本）	390,814,600.00	-	-390,814,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	1,536,889.67	-	-	1,536,889.67	-3,375.60	1,533,514.07			
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,536,889.67	-	-	1,536,889.67	-3,375.60	1,533,514.07			
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	809,178.24	4,951,431.39			
（六）其他	-	-	-	-	-	-	2,665,363.48	-	-	2,665,363.48	812,553.64	3,417,917.32			
四、本年年末余额	4,318,393,100.00	-	4,763,251,663.29	-	64,630,418.12	2,246,298.52	94,047,351.48	662,571,870.07	-	9,976,448,791.48	1,109,636,246.76	11,086,085,038.24			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹玉屏

华印金

底伟

5105025038349

合并所有者权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期发生额				本期发生额				所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	2,017,376,800.00	3,031,807,459.94	133,751,438.66	848,442.07	63,005,361.26	514,928,354.51		5,761,717,856.44	6,495,911,721.97
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、本年年末余额	2,017,376,800.00	3,031,807,459.94	133,751,438.66	848,442.07	63,005,361.26	514,928,354.51		5,761,717,856.44	6,495,911,721.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	649,337,200.00	366,640,103.35	-32,926,347.52	-139,033.22	16,045,199.76	48,956,005.76		1,047,913,128.13	1,430,948,126.44
(一) 综合收益总额			-32,926,347.52			89,828,838.86		56,902,491.34	65,716,537.82
(二) 所有者投入和减少资本	449,337,200.00	550,662,800.00						1,000,000,000.00	1,379,894,597.24
1. 所有者投入的普通股	449,337,200.00	550,662,800.00						1,000,000,000.00	1,470,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配					16,045,199.76	-40,872,833.10		-24,827,633.34	-80,105,492.76
1. 提取盈余公积					16,045,199.76	-16,045,199.76			-30,454,139.49
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	200,000,000.00	-200,000,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	200,000,000.00	-200,000,000.00							
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									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,666,714,000.00	3,398,447,563.29	100,825,091.14	709,408.85	79,050,561.02	563,884,360.27		6,809,630,984.57	7,926,859,848.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		443,374,871.87	164,945,400.75
交易性金融资产		10,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据		320,000.00	
应收账款	十四、1	1,006,800,741.40	1,276,779,535.54
应收款项融资			
预付款项		126,426.43	177,404.94
其他应收款	十四、2	7,138,891,018.39	6,455,929,484.97
其中：应收利息			137,821,204.16
应收股利		8,686,407.52	11,570,254.85
存货		1,664,315,326.39	1,879,224,254.81
其中：数据资源			
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		425,677.68	15,413,003.49
流动资产合计		10,254,264,062.16	9,792,479,084.50
非流动资产：			
债权投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		112,367,212.66	1,015,501,435.39
长期股权投资	十四、3	7,272,026,802.43	4,032,185,904.75
其他权益工具投资		1,748,688,545.16	1,796,525,489.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,733,243,976.03	4,696,200,440.87
固定资产		80,550,579.77	96,260,013.73
在建工程		198,793,466.01	198,793,466.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,426,884.34	13,749,127.07
无形资产		116,027,885.13	120,448,866.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,905,727.33	34,235,467.49
其他非流动资产		1,060,616,707.28	1,064,956,707.28
非流动资产合计		15,425,647,786.14	13,118,856,918.68
资产总计		25,679,911,848.30	22,911,336,003.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：曹玉屏



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		680,000,000.00	1,141,468,176.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		137,727,253.05	176,212,119.59
预收款项			
合同负债		797,709.63	70,927.28
应付职工薪酬		6,733,908.04	7,094,524.87
应交税费		48,174,077.70	68,119,503.66
其他应付款		2,808,291,264.90	4,376,392,973.32
其中：应付利息			
应付股利		8,751,300.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,244,226,257.03	3,302,004,796.07
其他流动负债		391,793.87	6,383.46
流动负债合计		6,973,342,264.22	9,101,369,404.50
非流动负债：			
长期借款		4,804,714,260.58	3,862,870,327.58
应付债券		3,600,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,131,000.64	8,061,368.81
长期应付款		200,962,846.38	490,972,129.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		128,341,557.67	133,814,717.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,737,149,665.27	6,995,718,543.15
负债合计		15,710,491,929.49	16,097,087,947.65
所有者权益：			
实收资本		4,389,393,100.00	2,666,714,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,754,346,834.74	3,385,097,634.74
减：库存股			
其他综合收益		62,720,040.26	98,597,748.26
专项储备			
盈余公积		94,047,351.48	79,050,561.02
未分配利润		668,912,592.33	584,788,111.51
所有者权益合计		9,969,419,918.81	6,814,248,055.53
负债和所有者权益总计		25,679,911,848.30	22,911,336,003.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：

曹玉屏



利润表

2024年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	393,821,092.33	498,018,709.77
减：营业成本	十四、4	251,332,600.31	341,251,642.94
税金及附加		32,445,116.69	37,003,256.74
销售费用		1,033,161.91	1,863,917.54
管理费用		39,081,377.29	45,550,020.66
研发费用			
财务费用		82,048,379.67	36,656,711.03
其中：利息费用		216,643,450.55	939,613,824.70
利息收入		134,667,448.11	902,696,402.36
加：其他收益		190,013,095.48	156,304,854.89
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	8,879,244.86	18,558,063.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,482,691.58	4,271,837.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,315,033.79	-5,131,283.47
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-377.04	22,273,200.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		146,464.01	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		184,603,849.98	227,697,996.79
加：营业外收入		15,000.32	28,940.11
减：营业外支出		1,332,513.44	89,064.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		183,286,336.86	227,637,872.74
减：所得税费用		33,318,432.24	67,185,875.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		149,967,904.62	160,451,997.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		149,967,904.62	160,451,997.61
（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		-35,877,708.00	-35,521,198.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-35,877,708.00	-48,585,222.00
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		-35,877,708.00	-48,585,222.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			13,064,023.41
1、权益法下可转损益的其他综合收益			13,064,023.41
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		114,090,196.62	124,930,799.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹玉屏



现金流量表

2024年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		345,313,785.15	246,843,304.33
收到的税费返还			214,156.94
收到其他与经营活动有关的现金		8,596,669,853.96	7,816,538,500.53
经营活动现金流入小计		8,941,983,639.11	8,063,595,961.80
购买商品、接受劳务支付的现金		59,967,757.87	131,934,665.70
支付给职工以及为职工支付的现金		16,296,346.93	19,025,253.09
支付的各项税费		97,868,826.51	51,448,861.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,793,512,498.19	5,982,105,673.91
经营活动现金流出小计		8,967,645,429.50	6,184,514,454.19
经营活动产生的现金流量净额		-25,661,790.39	1,879,081,507.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	133,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,664,470.15	2,077,959.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	495,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,096,276,194.43	1,861,517,123.05
投资活动现金流入小计		1,104,940,664.58	1,997,090,082.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,000.00	202,104,577.13
投资支付的现金		3,023,673.00	1,432,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		925,065,846.30	2,091,910,828.11
投资活动现金流出小计		3,728,185,519.30	3,726,015,405.24
投资活动产生的现金流量净额		-176,755,145.28	-1,728,925,323.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,999,300,000.00	3,446,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		538,000,000.00	354,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,537,300,000.00	3,800,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,416,517,576.25	2,694,666,223.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		758,134,547.25	762,488,544.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,407,113,377.44	518,531,431.16
筹资活动现金流出小计		6,581,765,500.94	3,975,686,199.90
筹资活动产生的现金流量净额		-44,465,500.94	-175,186,199.90
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		106,627,853.95	-25,030,015.34
加：期初现金及现金等价物余额		52,974,464.85	78,004,480.19
六、期末现金及现金等价物余额		159,602,318.80	52,974,464.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10

会计机构负责人：

曹玉屏





所有者权益变动表

2024年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

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	2,666,714,000.00	-	-	-	3,385,097,634.74	-	98,597,748.26	-	79,050,561.02	584,788,111.51	6,814,248,055.53
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,666,714,000.00	-	-	-	3,385,097,634.74	-	98,597,748.26	-	79,050,561.02	584,788,111.51	6,814,248,055.53
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	1,722,679,100.00	-	-	-	1,369,249,200.00	-	-35,877,708.00	-	14,996,790.46	84,124,480.82	3,155,171,863.28
（一）综合收益总额							-35,877,708.00			149,967,904.62	114,090,196.62
（二）所有者投入和减少资本	1,331,864,500.00	-	-	-	1,760,063,800.00	-	-	-	-	-	3,091,928,300.00
1、所有者投入的普通股	1,331,864,500.00				1,760,063,800.00						3,091,928,300.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积						-			14,996,790.46	-65,843,423.80	-50,846,633.34
2、对所有者（或股东）的分配									14,996,790.46	-14,996,790.46	-
3、其他										-50,846,633.34	-50,846,633.34
（四）所有者权益内部结转	390,814,600.00	-	-	-	-390,814,600.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	390,814,600.00				-390,814,600.00						-
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											-
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								81,210.00			81,210.00
2、本期使用								81,210.00			81,210.00
（六）其他											-
四、本年年末余额	4,389,393,100.00	-	-	-	4,754,346,834.74	-	62,720,040.26	-	94,047,351.48	668,912,592.33	9,969,419,918.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹玉勇

张金印

底伟

所有者权益变动表 (续)

2024年度

编制单位：泸州市高新投资集团有限公司											金额单位：人民币元
项 目	所有者权益		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
	实收资本	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,017,376,800.00				3,034,434,834.74		134,118,946.85		63,005,361.26	465,208,947.00	5,714,144,889.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,017,376,800.00				3,034,434,834.74		134,118,946.85		63,005,361.26	465,208,947.00	5,714,144,889.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	649,337,200.00				350,662,800.00		-35,521,198.59		16,045,199.76	119,579,164.51	1,100,103,165.68
（一）综合收益总额							-35,521,198.59			160,451,997.61	124,930,799.02
（二）所有者投入和减少资本	449,337,200.00				550,662,800.00						1,000,000,000.00
1、所有者投入的普通股	449,337,200.00				550,662,800.00						1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									16,045,199.76	-40,872,833.10	-24,827,633.34
2、对所有者（或股东）的分配									16,045,199.76	-16,045,199.76	
3、其他										-24,827,633.34	-24,827,633.34
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）	200,000,000.00				-200,000,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）	200,000,000.00				-200,000,000.00						
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,666,714,000.00				3,385,097,634.74		98,597,748.26		79,050,561.02	584,788,111.51	6,814,248,055.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曹玉康

华张金印

12



泸州市高新投资集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

泸州市高新投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名泸州市高新投资有限公司, 系经泸州市人民政府《关于泸州市高新投资有限公司组建方案的批复》(泸市府函[2013]273号)文件批准, 于2013年12月27日经泸州市工商行政管理局核准登记成立, 现位于泸州市江阳区酒谷大道5段19号, 法定代表人: 底伟。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为投融资业务; 国有资产经营管理; 不良资产处置及其收益经营管理; 投资经营有关咨询服务; 房地产开发经营; 地产、物业管理; 土地整理; 土地管理服务; 工程管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中, 已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来



12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额≥资产总额的 0.05%
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项余额≥资产总额的 0.05%
账龄超过一年的重要预收款项	单项余额≥资产总额的 0.05%
账龄超过一年的重要合同负债	单项余额≥资产总额的 0.05%
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项余额≥资产总额的 0.05%
重要的债权投资	单项余额≥资产总额的 0.05%
重要的在建工程项目	单项余额≥资产总额的 0.05%



5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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



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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并



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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交



易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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



9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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



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

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具



衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法



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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

应收账款及合同资产：	
低风险组合	本组合为根据业务性质，认定低信用风险，主要包括为应收政府相关部门支付的代垫款；本公司及子公司与具有控制、共同控制、重大影响股权关系的关联方企业间的正常往来欠款，且在结算期内；



	债务人信用等级高，且在结算期内；债务人提供抵押、质押、保证担保的担保债权，且在结算期内；押金保证金；员工的备用金等。
账龄组合	本组合为包括除上述组合之外的应收款项

账龄组合为基于账龄确认的信用风险特征组合，本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

③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的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为根据业务性质，认定低信用风险，主要包括为应收政府相关部门支付的代垫款；本公司及子公司与具有控制、共同控制、重大影响股权关系的关联方企业间的正常往来欠款，且在结算期内；债务人信用等级高，且在结算期内；债务人提供抵押、质押、保证担保的担保债权，且在结算期内；押金保证金；员工的备用金等。
账龄组合	本组合为包括除上述组合之外的应收款项

账龄组合为基于账龄确认的信用风险特征组合，本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。



⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括代建项目开发成本、房地产开发成本和开发产品、库存商品、原材料、自制半成品及在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时：库存商品、原材料、自制半成品及在产品、周转材料、发出商品等采取加权平均法



计价；开发成本、开发产品按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，



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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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



资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期



间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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



的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

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

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。

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，



其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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	8-35	3-5	12.13-2.71
运输设备	年限平均法	4-12	3-5	24.25-7.92
专用设备	年限平均法	8-25	3-5	12.13-3.80
通用设备	年限平均法	3-20	3-5	32.33-4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能



可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	工程竣工验收合格
需要安装的机器设备	安装调试完成

16、借款费用

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

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

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



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

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

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	10-50	直线法
管理软件	3-5	直线法
专利权	5	直线法
软著权	20	直线法
商标权	10	直线法
特许经营权	30	直线法
砂石经营权	—	产量法

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



(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的



职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约



义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

（4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得大宗商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让大宗商品前能够控制大宗商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

本集团主要类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品收入：根据公司与客户签订的商品销售合同，在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

自产产品销售收入确认时点：国内销售业务销售收入确认时点为货物交付客户的当天，具体标准为：客户自提，为客户提货签收的当天；合同约定送货到客户的，为货物送到指定地点并经客户签收的当天；合同约定客户委托第三方承运交货，销售收入确认时点为货物交



由承运方并经确认当天。国外销售业务销售收入确认时点为将货物装船承运方出具提单，并报关成功的当天。

贸易产品销售收入确认的时点：本公司将商品或商品货权转移给客户，并取得签章确认的“货权转移单据”时确认销售收入的实现。

(2) 代建服务收入：根据公司与客户签订的工程建设合同，按照与发包方（委托方）实际结算的金额确认收入。

(3) 提供劳务收入，根据劳务服务提供期间确认收入

(4) 让渡资产所有权收入：采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

24、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政



府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时



性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为不动产。



①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营



租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更《企业会计准则解释第 17 号》

①财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，本集团管理层认为，前述规定未对本集团财务报告产生重大影响。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证费用，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。本集团管理层认为，前述规定未对本集团财务报告产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期本集团主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%，13%，10%，9%，6%，5%，3%，1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%，15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率	说明
--------	-------	----



纳税主体名称	所得税税率	说明
泸州高新海泰后勤管理服务有限公司	15%	税收优惠及批文1
泸州市高投颐和餐饮服务有限公司	20%	税收优惠及批文2
泸州高新创新科技有限公司	20%	税收优惠及批文2
泸州市高投壹和酒店管理有限公司	20%	税收优惠及批文2
泸州能源投资有限公司	15%	税收优惠及批文3
泸州市新能源出租汽车有限公司	15%	税收优惠及批文1
西南云海大数据产业投资有限公司	15%	税收优惠及批文3
国久大数据股份有限公司	15%	税收优惠及批文1
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	15%	税收优惠及批文3
泸州高新中航传动转向系统有限公司	15%	税收优惠及批文3
泸州市高投基金管理有限公司	20%	税收优惠及批文2

2、税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

2、根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、泸州能源投资有限公司、西南云海大数据产业投资有限公司、四川国泰高新管廊产业投资有限公司、泸州高新中航传动转向系统有限公司取得高新技术企业认定，适用 15% 的



企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,132.00	42,419.00
银行存款	479,692,536.59	384,609,109.03
其他货币资金	727,627,324.20	240,662,922.61
合 计	1,207,320,992.79	625,314,450.64
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
监管资金	5,002,211.98	21,246,542.66
汇票保证金及信用证保证金	449,033,271.57	128,735,000.00
用于质押的定期存款	280,000,000.00	110,000,000.00
冻结或止付	1,208,207.70	333,559.25
司法冻结	6,614,304.11	
合 计	741,857,995.36	260,315,101.91

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	10,000.00
其中：银行理财	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	266,994,273.54	
商业承兑汇票	45,901,757.00	
小 计	312,896,030.54	
减：坏账准备		
合 计	312,896,030.54	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	312,896,030.54	100.00			312,896,030.54
其中：					
银行承兑汇票	266,994,273.54	85.33			266,994,273.54
商业承兑汇票	45,901,757.00	14.67			45,901,757.00
合 计	312,896,030.54			—	312,896,030.54

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计		—		—	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		267,289,062.63
商业承兑汇票		39,656,861.21
合 计		306,945,923.84



4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	961,307,491.33	715,074,070.15
1 至 2 年	508,904,593.01	630,574,917.33
2 至 3 年	571,752,025.61	883,258,882.44
3 至 4 年	559,699,564.58	114,074,199.29
4 至 5 年	30,780,030.79	184,221,880.69
5 年以上	84,809,784.81	52,191,379.09
小 计	2,717,253,490.13	2,579,395,328.99
减：坏账准备	61,550,705.98	51,836,650.46
合 计	2,655,702,784.15	2,527,558,678.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,452,834.62	1.78	38,637,682.28	79.74	9,815,152.34
按组合计提坏账准备的应收账款	2,668,800,655.51	98.22	22,913,023.70	0.86	2,645,887,631.81
其中：					
账龄组合	180,425,146.03	6.64	22,913,023.70	12.70	157,512,122.33
低风险组合	2,488,375,509.48	91.58			2,488,375,509.48
合 计	2,717,253,490.13	—	61,550,705.98	—	2,655,702,784.15

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,265,878.50	1.91	36,155,677.36	73.39	13,110,201.14
按组合计提坏账准备的应收账款	2,530,129,450.49	98.09	15,680,973.10	0.62	2,514,448,477.39



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 (%)	
其中:					
账龄组合	147,037,421.43	5.70	15,680,973.10	10.66	131,356,448.33
低风险组合	2,383,092,029.06	92.39			2,383,092,029.06
合 计	2,579,395,328.99	—	51,836,650.46	—	2,527,558,678.53

①期末单项计提坏账准备的

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
泸州倍赛达科技有限公司	4,340,553.02	4,340,553.02	100.00	预计无法收回
泸州金能移动能源科技有限公司	16,426,645.95	16,426,645.95	100.00	预计无法收回
穗阳软件技术有限公司	409,487.86	409,487.86	100.00	预计无法收回
泸州市壹捌壹玖科技有限公司	92,304.77	92,304.77	100.00	预计无法收回
泸州乐活科技有限公司	106,314.30	106,314.30	100.00	预计无法收回
泸州迅瑞高科科技有限公司	753,631.20	753,631.20	100.00	预计无法收回
泸州壹伍科技有限公司	575,269.15	575,269.15	100.00	预计无法收回
四川北斗星空科技有限公司	425,470.19	425,470.19	100.00	预计无法收回
泸州建中混凝土有限公司	14,021,646.21	4,206,493.87	30.00	公司信用损失专题研究会议认为存在一定损失风险
江苏智运科技发展有限公司	23,145.25	23,145.25	100.00	预计无法收回
重庆扬讯软件技术股份有限公司	84,184.00	84,184.00	100.00	预计无法收回
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	55,028.43	55,028.43	100.00	预计无法收回
四川毛球数据科技集团有限公司	155,658.29	155,658.29	100.00	预计无法收回
四川省泸州玉河建筑工程有限公司	10,983,496.00	10,983,496.00	100.00	预计无法收回
合 计	48,452,834.62	38,637,682.28	79.74	

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的



账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	133,673,474.14	6,683,673.72	5.00
1—2 年	17,306,271.51	1,730,627.15	10.00
2—3 年	17,532,056.46	3,506,411.29	20.00
3—4 年	929,750.15	278,925.05	30.00
4—5 年	540,414.56	270,207.28	50.00
5 年以上	10,443,179.21	10,443,179.21	100.00
合 计	180,425,146.03	22,913,023.70	12.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应 收 账 款	51,836,650.46	10,159,442.60		442,572.80	-2,814.28	61,550,705.98
坏账准备						
合 计	51,836,650.46	10,159,442.60		442,572.80	-2,814.28	61,550,705.98

注：其他为本期处置的子公司泸州高新创新科技有限公司计提的应收账款坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	442,572.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	2,008,537,399.81		2,008,537,399.81	72.79	
泸州高泰实业有限公司	91,767,516.50		91,767,516.50	3.33	
中建六局四川建设有限公司	27,128,306.15		27,128,306.15	0.98	
泸州高新技术产业开发区综合服务中心	33,680,929.74		33,680,929.74	1.22	
泸州市消防救援支队	21,891,099.83		21,891,099.83	0.79	



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合 计	2,183,005,252.03		2,183,005,252.03	79.11	

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	42,017,747.73	490,522.25	41,527,225.48	74,725,936.70	1,635,885.83	73,090,050.87
合计	42,017,747.73	490,522.25	41,527,225.48	74,725,936.70	1,635,885.83	73,090,050.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	42,017,747.73	100.00	490,522.25	1.17	41,527,225.48
其中：					
账龄组合	7,149,124.84	17.01	490,522.25	6.86	6,658,602.59
低风险组合	34,868,622.89	82.99			34,868,622.89
合 计	42,017,747.73	—	490,522.25	—	41,527,225.48

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,725,936.70	100.00	1,635,885.83	2.19	73,090,050.87



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 (%)	
其中:					
账龄组合	19,911,803.40	26.65	1,635,885.83	8.22	18,275,917.57
低风险组合	54,814,133.30	73.35			54,814,133.30
合 计	74,725,936.70	—	1,635,885.83	—	73,090,050.87

①期末按组合计提坏账准备的

组合中,按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,574,856.48	278,742.82	5.00
1—2 年	1,030,742.41	103,074.24	10.00
2—3 年	543,525.95	108,705.19	20.00
合 计	7,149,124.84	490,522.25	6.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	-1,145,363.58			
合 计	-1,145,363.58			—

(4) 本期无实际核销的合同资产情况

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,097,340.51	15,422,384.46
商业承兑汇票		1,000,000.00
应收数字化债权凭证	7,059,646.71	2,100,000.00
合 计	21,156,987.22	18,522,384.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,156,987.22	100.00			21,156,987.22
其中:					
银行承兑汇票	14,097,340.51	66.63			14,097,340.51
商业承兑汇票					
应收数字化债权凭证	7,059,646.71	33.37			7,059,646.71
合 计	21,156,987.22	—		—	21,156,987.22

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,522,384.46	100.00			18,522,384.46
其中：					
银行承兑汇票	15,422,384.46	83.26			15,422,384.46
商业承兑汇票	1,000,000.00	5.40			1,000,000.00
应收数字化债权凭证	2,100,000.00	11.34			2,100,000.00
合 计	18,522,384.46	—		—	18,522,384.46

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,979,372.88	
商业承兑汇票		
合 计	47,979,372.88	

7、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	10,450,136.24	41.38	22,048,104.12	76.29
1 至 2 年	9,250,455.55	36.63	6,001,540.01	20.76
2 至 3 年	5,028,915.30	19.92	534,908.16	1.85
3 年以上	523,442.77	2.07	317,033.01	1.10



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	25,252,949.86	—	28,901,585.30	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
国网四川省电力公司	11,282,461.48	44.68
重庆桑奈特进出口贸易有限公司	2,500,000.00	9.90
国网四川省电力公司泸州供电公司	2,309,614.61	9.15
中国石化销售股份有限公司四川泸州石油分公司	496,680.72	1.97
诸暨市兴阳机电设备股份有限公司	478,358.70	1.89
合 计	17,067,115.51	67.59

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		201,713,784.21
应收股利	6,360,490.71	8,470,254.85
其他应收款	4,669,793,791.80	3,462,978,487.37
小 计	4,676,154,282.51	3,673,162,526.43
减：坏账准备	23,991,330.02	23,363,334.55
合 计	4,652,162,952.49	3,649,799,191.88

注：2024 年 12 月 31 日，未逾期应收利息已重分类至相关金融资产列示。

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息		201,713,784.21
小 计		201,713,784.21
减：坏账准备		
合 计		201,713,784.21

(2) 应收股利

①应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------



项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
泸州银行股份有限公司	5,586,407.52	8,470,254.85
泸州高新创新科技有限公司	774,083.19	
合 计	6,360,490.71	8,470,254.85

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,694,394,321.56	2,214,975,847.28
1 至 2 年	1,289,580,187.63	643,579,964.25
2 至 3 年	96,651,734.27	47,804,450.89
3 至 4 年	45,971,011.30	469,321,328.13
4 至 5 年	458,412,919.03	64,729,619.70
5 年以上	84,783,618.01	22,567,277.12
小 计	4,669,793,791.80	3,462,978,487.37
减：坏账准备	23,991,330.02	23,363,334.55
合 计	4,645,802,461.78	3,439,615,152.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,559,160,941.71	3,350,178,608.38
押金及保证金	99,060,196.83	102,737,100.02
备用金	987,032.21	1,214,909.23
其他	10,585,621.05	8,847,869.74
小 计	4,669,793,791.80	3,462,978,487.37
减：坏账准备	23,991,330.02	23,363,334.55
合 计	4,645,802,461.78	3,439,615,152.82

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	21,771,825.72	0.47	21,771,825.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,648,021,966.08	99.53	2,219,504.30	0.05	4,645,802,461.78



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					-
账龄组合	10,339,150.56	0.22	2,219,504.30	21.47	8,119,646.26
低风险组合	4,637,682,815.52	99.31	-	-	4,637,682,815.52
合 计	4,669,793,791.80	—	23,991,330.02	—	4,645,802,461.78

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,771,825.72	0.63	21,771,825.72	100.00	
按组合计提坏账准备	3,441,206,661.65	99.37	1,591,508.83	0.05	3,439,615,152.82
其中:					
账龄组合	8,039,698.27	0.23	1,591,508.83	19.80	6,448,189.44
低风险组合	3,433,166,963.38	99.14			3,433,166,963.38
合 计	3,462,978,487.37	—	23,363,334.55	—	3,439,615,152.82

A. 期末单项计提坏账准备的

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泸州高新技术产业开发区 管理委员会	21,771,825.72	21,771,825.72	100.00	未经确认, 预计无法收回
合 计	21,771,825.72	21,771,825.72	100.00	

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,655,495.70	182,774.79	5.00
1—2 年	1,244,612.97	124,461.30	10.00
2—3 年	3,301,932.60	660,386.52	20.00
3—4 年	732,829.62	219,848.89	30.00
4—5 年	744,493.75	372,246.88	50.00



账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	659,785.92	659,785.92	100.00
合 计	10,339,150.56	2,219,504.30	21.47

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,591,508.83		21,771,825.72	23,363,334.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	627,995.47			627,995.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,219,504.30		21,771,825.72	23,991,330.02

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	23,363,334.55	627,995.47				23,991,330.02
合 计	23,363,334.55	627,995.47				23,991,330.02

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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
泸州高新技术产业	往来款	3,677,101,508.38	0-5 年	78.74	21,771,825.72



单位名称	款项性质	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
开发区管理委员会					
泸州高泰实业有限公司	往来款	285,476,088.13	1 年以内	6.11	
泸州领秀置地有限责任公司	往来款	163,437,052.50	0-5 年	3.50	
四川康润高新房地产开发有限公司	往来款	145,163,156.83	0-5 年	3.11	
泸州高蔺产业开发有限公司	往来款	119,757,637.52	0-2 年	2.56	
合 计	—	4,390,935,443.36	—	94.02	21,771,825.72

9、存货



(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
代建项目开发成本	1,174,624,170.58		1,174,624,170.58	1,265,121,693.77		1,265,121,693.77
房地产开发成本	1,347,807,021.28		1,347,807,021.28	1,733,394,182.04		1,733,394,182.04
房地产开发产品	863,361,554.62		863,361,554.62	604,090,086.65		604,090,086.65
库存商品	57,835,393.95	10,856,884.81	46,978,509.14	40,901,904.19	10,856,884.81	30,045,019.38
原材料	12,878,092.01	3,478,357.12	9,399,734.89	11,263,258.61	3,478,357.12	7,784,901.49
自制半成品及在产品	15,729,047.92	2,821,559.02	12,907,488.90	13,644,487.76	2,821,559.02	10,822,928.74
周转材料	16,082,754.70	6,811,477.90	9,271,276.80	14,273,168.59	6,811,477.90	7,461,690.69
发出商品	1,011,274.53		1,011,274.53	386,018.97		386,018.97
委托加工物资	57,925.02		57,925.02	735.96		735.96
合计	3,489,387,234.61	23,968,278.85	3,465,418,955.76	3,683,075,536.54	23,968,278.85	3,659,107,257.69

①“房地产开发成本”主要项目及其利息资本化情况:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
高新湖畔一期	2021-8-18	2024-3-31	70,000.00	454,408,978.74	603,020,000.00		148,611,021.26	-			



项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
高新湖畔二期	2022 年	2025 年	50,000.00	173,677,097.19			31,623,109.58	205,300,206.77	17,236,965.10	6,402,624.26	贷款
高新悦城三期	—	—	—	106,345,958.46				106,345,958.46			贷款
电商产业孵化园 510509-2020-B-006 地块	—	—	—	110,661,021.71				110,661,021.71			贷款
科创大厦一、二期	2021-4-22	2024-11-27	38,000.00	248,835,640.63			37,198,708.40	286,034,349.03	44,912,172.24	12,096,743.94	贷款
高新湖畔八期 510509-2021-B-007 地块	—	—	—	314,811,264.12				314,811,264.12			贷款
高新湖畔九期 510509-2021-B-008 地块	—	—	—	324,654,221.19				324,654,221.19			贷款
合计	—	—	—	1,173,394,182.04	603,020,000.00		217,432,839.24	1,347,807,021.28	62,149,137.34	18,499,368.20	--

② 房地产开发产品主要项目信息

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额
高新悦城一期	2020-12-31	218,613,546.90	201,945.99	344,860.17	218,470,632.72	29,536,924.27	
高新悦城二期	2021-12-31	281,706,430.63	107,756.24	21,945,146.13	259,869,040.74	41,178,002.16	

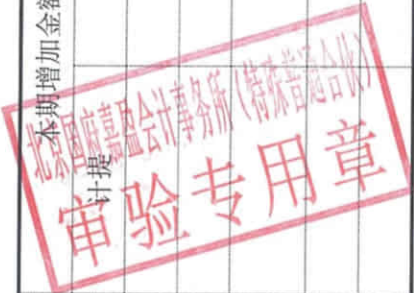


项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
泰港小区	2016 年	103,770,109.12		103,770,109.12			
高新湖畔一期	2024-3-31		603,020,000.00	217,998,118.84	385,021,881.16	83,294,893.76	12,650,851.97
合计	--	604,090,086.65	603,329,702.23	344,058,234.26	863,361,554.62	154,009,820.19	12,650,851.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

A. 按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	10,856,884.81					10,856,884.81	
原材料	3,478,357.12					3,478,357.12	
自制半成品及在产品	2,821,559.02					2,821,559.02	
周转材料	6,811,477.90					6,811,477.90	
合计	23,968,278.85					23,968,278.85	



(4) 按项目披露受限存货情况

项目名称	期末余额	期初余额	受限原因
泰港小区		103,770,109.12	借款抵押
高新悦城一二期商铺 (47 套)	64,261,879.61	62,064,918.00	借款抵押
电商孵化园	110,661,021.71	110,661,021.71	借款抵押
高新湖畔八期	314,811,264.12	314,811,264.12	借款抵押
高新湖畔九期	324,654,221.19	324,654,221.19	借款抵押
高新悦城三期	106,345,958.46	106,345,958.46	借款抵押
高新湖畔一期	385,021,881.16	454,408,978.74	借款抵押
高新湖畔二期	205,300,206.77	173,677,097.19	借款抵押
合计	1,511,056,433.02	1,650,393,568.53	

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	22,754,289.07	16,913,429.72
预缴税金	5,066,696.51	23,203,702.97
其他待摊费用	2,056,597.74	443,982.82
合 计	29,877,583.32	40,561,115.51

11、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川邦立重机有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00
减：一年内到期的债权投资			
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川邦立重机有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00
减：一年内到期的债权投资			
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00



(2) 期末重要的债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
四川邦立重机有限责任公司	50,000,000.00	1.35%	1.35%	2026-2-6	无
合计	50,000,000.00				

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	9,559,117.56	123,686.94	9,435,430.62	
其中：未实现融资收益				
其他长期应收款	1,133,450,496.04		1,133,450,496.04	
合 计	1,143,009,613.60	123,686.94	1,142,885,926.66	—

(续)

项 目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	100,163,957.54	723,686.94	99,440,270.60	
其中：未实现融资收益	762,378.55		762,378.55	
其他长期应收款	1,015,501,435.39		1,015,501,435.39	
合 计	1,114,903,014.38	723,686.94	1,114,179,327.44	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,143,009,613.60	100.00	123,686.94	0.01	1,142,885,926.66
其中：					
账龄组合	2,473,738.90	0.22	123,686.94	5.00	2,350,051.96
低风险组合	1,140,535,874.70	99.78			1,140,535,874.70
合 计	1,143,009,613.60	—	123,686.94	—	1,142,885,926.66



(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,114,903,014.38	100.00	723,686.94	0.06	1,114,179,327.44
其中:					
账龄组合	14,473,738.90	1.30	723,686.94	5.00	13,750,051.96
低风险组合	1,100,429,275.48	98.70			1,100,429,275.48
合 计	1,114,903,014.38	—	723,686.94	—	1,114,179,327.44

①按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	723,686.94			723,686.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-600,000.00			-600,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	123,686.94			123,686.94

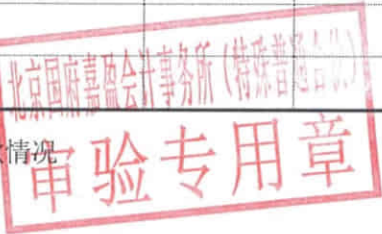
(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款	723,686.94	-600,000.00				123,686.94



类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备						
合 计	723,686.94	-600,000.00				123,686.94

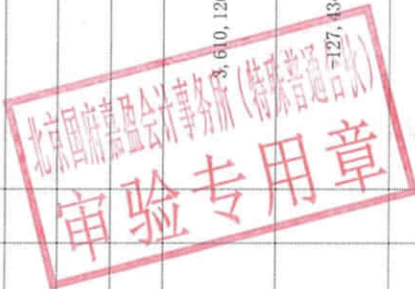
(4) 本期无实际核销的长期应收款情况



13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	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											
泸州医药产业园区投资有限公司	242,174,701.70				3,610,126.54						245,784,828.24
四川英华高新投资管理有限公司	4,476,188.10				127,434.96						4,348,753.14
中电（泸州）产业园发展有限公司	3,859,459.87				-1,542,320.03						2,317,139.84
泸州高南产业开发有限公司	267,406,516.89		13,780,000.00		101,097.13						281,287,614.02

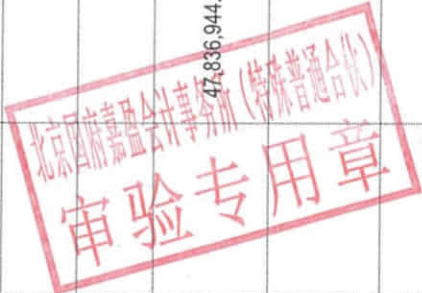


被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
泸州领秀置地有限责任公司	9,863,410.87				5,455,521.14						15,318,932.01	
四川康润高新房地产开发有限公司	3,683,453.13				-459.38						3,682,993.75	
泸州遨游易行新能源汽车技术有限公司		1,013,397.00										1,013,397.00
泸州优易数智科技有限公司			219,470.90							-219,470.90		
小 计	531,463,730.56	1,013,397.00	13,999,170.90	-	7,496,530.44					-219,470.90	552,740,261.00	1,013,397.00
合 计	531,463,730.56	1,013,397.00	13,999,170.90	-	7,496,530.44					-219,470.90	552,740,261.00	1,013,397.00



14、其他权益工具投资

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
泸州市兴泸融 资担保有限责 任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	163,640.15			持有目的为非交易 性
泸州元康新能 源投资合伙企 业（有限合伙）	5,020,156.41						5,020,156.41		20,156.41		持有目的为非交易 性
泸州北控环保 投资有限公司	30,986,000.00						30,986,000.00				持有目的为非交易 性
泸州临港投资 集团有限公司	1,213,003,188.75						1,213,003,188.75				持有目的为非交易 性
兴证资管 QDII 全 球优选 8 号单一 资产管理计划	267,516,144.00				47,836,944.00		219,679,200.00	4,601,427.28		82,046,300.00	持有目的为非交易 性
泸州市市政建 设有限责任公司	270,000,000.00						270,000,000.00				持有目的为非交易 性
泸州老窖博士 后工作站科创 有限公司	8,626,286.59				372,900.02		8,253,386.57			746,613.43	持有目的为非交易 性
泸州市两江新 城建设投资有	960,000,000.00						960,000,000.00				持有目的为非交易 性



项目	期初 余额	本期增减变动				期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他				
限公司										
合计	2,765,151,775.75				48,209,844.02	2,716,941,931.73	4,765,067.43	20,156.41	82,792,913.43	



15、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	土地使用权	在建工程	合 计
一、期初余额	4,836,707,290.00	2,123,525,100.00	418,258,074.79	7,378,490,464.79
二、本期变动	608,385,990.00	-11,442,600.00	-411,277,198.76	185,666,191.24
加：外购	1,720,823.24	47,800.55	78,000,108.42	79,768,732.21
存货\固定资产\在建工程转入	103,770,109.12			103,770,109.12
其他转入	489,277,307.18			489,277,307.18
减：处置	103,550.46			103,550.46
其他转出			489,277,307.18	489,277,307.18
公允价值变动	13,721,300.92	-11,490,400.55		2,230,900.37
三、期末余额	5,445,093,280.00	2,112,082,500.00	6,980,876.03	7,564,156,656.03

(2) 采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露

项目名称	地理位置	建筑面积	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动原因及报告索引
标准化厂房一期 A 区	泸州市江阳区泰安镇科创路	209,196.57	612,946,100.00	613,155,100.00	沪众评报字 (2025) 第 0080 号
标准化厂房一期 B 区	泸州市江阳区泰安镇科创路	188,781.23	412,297,000.00	414,941,000.00	沪众评报字 (2025) 第 0080 号
标准化厂房一期 D 区	泸州市江阳区泰安镇科创路	38,901.85	246,521,000.00	245,859,900.00	沪众评报字 (2025) 第 0080 号



项目名称	地理位置	建筑面积	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动原因及报告索引
标准化厂房二期	泸州市江阳区泰安镇科创路	158,862.77	1,066,230,000.00	1,061,587,200.00	沪众评报字(2025)第0080号
标准化厂房三期	泸州市江阳区泰安镇科创路	300.00	6,260,000.00	6,192,000.00	沪众评报字(2025)第0080号
标准化厂房八期	泸州市江阳区泰安镇旭阳路	15,608.21	44,998,400.00	45,014,000.00	沪众评报字(2025)第0080号
迪信通厂房	泸州市江阳区泰安镇科创路	200,410.90	326,469,000.00	336,192,500.00	沪众评报字(2025)第0080号
华为大数据	泸州市江阳区华云路	13,284.16	232,030,000.00	232,021,100.00	沪众评报字(2025)第0080号
机器人厂房	泸州市江阳区酒谷大道	22,515.34	150,470,000.00	150,561,000.00	沪众评报字(2025)第0080号
佳兴名苑房屋	泸州市江阳区龙翔西路	367.42	2,263,700.00	2,053,100.00	沪众评报字(2025)第0080号
泸州江畔大饭店	泸州市江阳区桂花街	18,917.52	173,861,900.00	172,304,500.00	沪众评报字(2025)第0080号
企服中心	泸州市江阳区酒谷大道	7,759.36	47,731,400.00	47,743,100.00	沪众评报字(2025)第0080号
人才公寓	泸州市江阳区泰港北路	61,080.71	209,030,000.00	209,030,000.00	沪众评报字(2025)第0080号
泰港小区商铺	泸州市江阳区泰安镇旭阳路	11,276.75	105,437,300.00	102,506,100.00	沪众评报字(2025)第0080号
泰港小区车位	泸州市江阳区泰安镇旭阳路	2,153.75	6,870,300.00	6,871,700.00	沪众评报字(2025)第0080号
泰港小区住宅	泸州市江阳区泰安镇旭阳路	24,628.03		89,671,300.00	沪众评报字(2025)第0080号



项目名称	地理位置	建筑面积	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动原因及报告索引
众创中心	泸州市江阳区二环路	86,768.59	652,449,400.00	641,473,800.00	沪众评报字(2025)第0080号
虹天厂房	泸州市江阳区泰安镇科创路	100,904.89		192,425,700.00	沪众评报字(2025)第0080号
首云厂房	泸州市江阳区新科路一段6号	68,261.46		156,660,000.00	沪众评报字(2025)第0080号
城北充电站	泸州市龙马潭区城北齐关路658号	10,650.84	67,428,900.00	69,253,100.00	沪众评报字(2025)第0076号
城南充电站	泸州市江阳区江南路三段86号	7,538.89	72,492,200.00	73,161,000.00	沪众评报字(2025)第0076号
城西充电站	泸州市江阳区学院路289号	16,485.59	82,056,600.00	82,765,200.00	沪众评报字(2025)第0076号
沙湾充电站	泸州市江阳区金沙路268号	11,049.35	51,932,000.00	52,328,500.00	沪众评报字(2025)第0076号
叙永充电站	泸州市叙永镇大纳路71号	10,083.76	62,861,600.00	63,060,700.00	沪众评报字(2025)第0076号
酒谷大道加油站土地	泸州市商新技术产业开发区酒谷大道六段南侧	3,430.00	106,040,400.00	102,925,500.00	沪众评报字(2025)第0076号
酒谷大道加气站土地(含建筑物)	泸州市商新技术产业开发区酒谷大道六段南侧	3,417.00	31,176,900.00	31,147,200.00	沪众评报字(2025)第0076号
高新湖畔三期	泸州高新技术产业开发区(高科路南侧)	54,966.00	259,164,700.00	262,737,500.00	沪众评报字(2025)第0081号
高新湖畔四期	泸州高新技术产业开发区	60,661.00	311,645,900.00	302,546,700.00	沪众评报字(2025)第0081号
高新湖畔五期	泸州高新技术产业开发区(高科路南侧)	42,060.00	170,679,500.00	169,417,700.00	沪众评报字(2025)第0081号





项目名称	地理位置	建筑面积	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动原因及报告索引
高新湖畔七期	泸州高新技术产业开发区(渔子溪东侧、环湖西路西侧)	65,257.00	274,862,500.00	274,732,000.00	沪众评报字(2025)第0081号
不夜城建筑	泸州市江阳区滨湖路8号	5,083.97	20,624,390.00	20,566,380.00	沪众评报字(2025)第0081号
孵化器	泸州市高新技术开发区酒谷大道五段	27,370.69	183,446,100.00	184,421,400.00	沪众评报字(2025)第0081号
科创大厦三期	泸州高新区(二环路东侧、天宝路南侧、铜鼓山路东侧泰安桥路西侧)	37,866.00	235,943,000.00	235,375,100.00	沪众评报字(2025)第0075号
高新湖畔六期	泸州高新区(渔子溪路西侧、高科路北侧)	135,227.00	734,012,200.00	733,200,800.00	沪众评报字(2025)第0075号
麦穗厂房	泸州市江阳区科创路9号	87,355.51		173,273,900.00	沪众评报字(2025)第0077号
合计		1,808,482.11	6,960,232,390.00	7,557,175,780.00	

(3) 本期处于建设期的投资性房地产情况

项目名称	所处位置	开工日期	预计投资总额	期末金额	预计竣工时间
骏腾厂房	泸州高新区	无	无	6,980,876.03	无
合计				6,980,876.03	

(4) 本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式
虹天厂房	成本法	174,302,441.81	192,425,700.00	192,425,700.00	2024 年 12 月	公允价值变动计入当前损益
首云厂房	成本法	154,705,897.47	156,660,000.00	156,660,000.00	2024 年 12 月	公允价值变动计入

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式
麦穗厂房	成本法	160,268,967.90	173,273,900.00	173,273,900.00	2024 年 12 月	公允价值变动计入当前损益
合计		489,277,307.18	522,359,600.00	522,359,600.00		公允价值变动计入当前损益

(5) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
泰港小区住宅	存货	103,770,109.12	已出租	办公会决议	-14,098,809.12	
合计		103,770,109.12			-14,098,809.12	

(6) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
佳兴名苑房屋	2,053,100.00	正在办理中
不夜城建筑	20,566,380.00	正在办理中
合计	22,619,480.00	



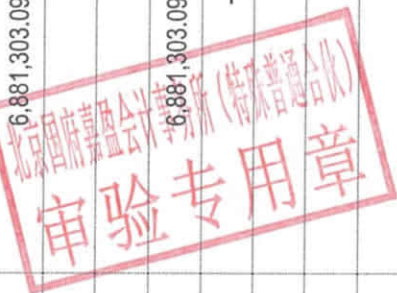
16、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	459,021,434.71	476,152,242.27
固定资产清理		
合 计	459,021,434.71	476,152,242.27

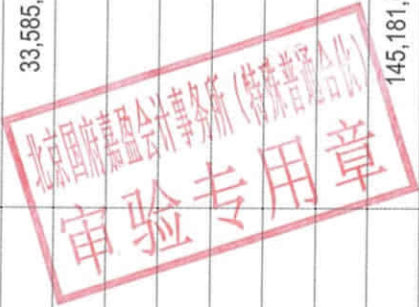
(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	通用设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	171,885,751.40	60,076,299.05	282,676,721.31	174,319,102.65	688,957,874.41
2、本期增加金额	6,881,303.09	820,530.96	41,922,488.16	1,153,408.06	50,777,730.27
(1) 购置		820,530.96	4,863,140.29	1,153,408.06	6,837,079.31
(2) 在建工程转入			34,513,099.82		34,513,099.82
(3) 其他转入	6,881,303.09		2,546,248.05		9,427,551.14
3、本期减少金额	-	1,901,272.77	4,613,949.65	10,186,645.27	16,701,867.69
(1) 处置或报废		1,901,272.77	4,613,949.65	133,450.00	6,648,672.42
(2) 处置子公司减少				850.00	850.00
(3) 其他转出				10,052,345.27	10,052,345.27
4、期末余额	178,767,054.49	58,995,557.24	319,985,259.82	165,285,865.44	723,033,736.99



项 目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	通用设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	27,598,486.23	27,813,869.26	109,069,523.95	48,323,752.70	212,805,632.14
2、本期增加金额	5,987,510.79	9,392,423.43	25,317,038.56	15,382,520.59	56,079,493.37
(1) 计提	5,987,510.79	9,392,423.43	25,317,038.56	15,382,520.59	56,079,493.37
3、本期减少金额	-	1,806,209.13	1,265,670.45	1,800,943.65	4,872,823.23
(1) 处置或报废		1,806,209.13	1,265,670.45	129,446.50	3,201,326.08
(2) 处置子公司减少				560.75	560.75
(3) 其他转出				1,670,936.40	1,670,936.40
4、期末余额	33,585,997.02	35,400,083.56	133,120,892.06	61,905,329.64	264,012,302.28
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	145,181,057.47	23,595,473.68	186,864,367.76	103,380,535.80	459,021,434.71
2、期初账面价值	144,287,265.17	32,262,429.79	173,607,197.36	125,995,349.95	476,152,242.27



17、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	292,783,734.89	287,109,570.28
工程物资		
合 计	292,783,734.89	287,109,570.28

(1) 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
泸州高新区标准化厂房（二期）B 区	198,793,466.01		198,793,466.01	198,793,466.01		198,793,466.01
新能源充电项目 1、3 期	26,415.09		26,415.09	4,885,695.10		4,885,695.10
龙井湾绿化工程	15,513,662.57		15,513,662.57	14,576,012.46		14,576,012.46
天然气管道建设及改造项目				1,971,754.99		1,971,754.99
需安装调试机器设备	77,345,928.62		77,345,928.62	66,489,141.72		66,489,141.72
其他零星工程	3,146,922.16	2,042,659.56	1,104,262.60	2,436,159.56	2,042,659.56	393,500.00
合 计	294,826,394.45	2,042,659.56	292,783,734.89	289,152,229.84	2,042,659.56	287,109,570.28

②重要在建工程项目本期变动情况



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
泸州高新区 标准化厂房 (二期) B 区	40,000.00	198,793,466.01				198,793,466.01						自 筹 及 金 融 机 构 贷 款
龙井湾绿化 工程	5,000.00	14,576,012.46	937,650.11			15,513,662.57	31.00	31.00				自 筹 及 金 融 机 构 贷 款
需安装调试 机器设备	—	66,489,141.72	26,524,843.03	15,668,056.13		77,345,928.62						自 筹
新能源充电 项目 1、3 期	103,211.00	4,885,695.10	13,403,544.18	15,859,880.65	2,402,943.54	26,415.09	36.00	36.00				自 筹 及 金 融 机 构 贷 款
天然气管道 建设及改造 项目	260.00	1,971,754.99	1,013,408.05	2,985,163.04			100.00	100.00				自 筹
合 计	—	286,716,070.28	41,879,445.37	34,513,099.82	2,402,943.54	291,679,472.29	—	—				



18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,348,763.83	7,247,157.57	8,595,921.40
2、本期增加金额	364,012.07	-	364,012.07
租赁	364,012.07	-	364,012.07
3、本期减少金额	311,466.92	-	311,466.92
租赁到期	311,466.92	-	311,466.92
4、期末余额	1,401,308.98	7,247,157.57	8,648,466.55
二、累计折旧			
1、期初余额	1,028,373.44	1,386,599.64	2,414,973.08
2、本期增加金额	163,261.45	2,726,262.89	2,889,524.34
计提	163,261.45	2,726,262.89	2,889,524.34
3、本期减少金额	311,466.92	-	311,466.92
租赁到期	311,466.92	-	311,466.92
4、期末余额	880,167.97	4,112,862.53	4,993,030.50
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	521,141.01	3,134,295.04	3,655,436.05
2、期初账面价值	320,390.39	5,860,557.93	6,180,948.32



19、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	管理软件	土地使用权	专利权	软件著作权	特许经营权	砂石经营权	商标权	合 计
一、账面原值								
1、期初余额	13,779,988.55	45,151,034.60	4,734,832.06	11,853,619.01	140,419,203.68			215,938,677.90
2、本期增加金额	2,110,194.66	-	2,475,683.18	-	-	3,137,483,200.00	2,376.24	3,142,071,454.08
(1) 购置	358,753.10		2,475,683.18				2,376.24	361,129.34
(2) 内部研发	1,751,441.56							4,227,124.74
(3) 资产注入						3,137,483,200.00		3,137,483,200.00
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额	15,890,183.21	45,151,034.60	7,210,515.24	11,853,619.01	140,419,203.68	3,137,483,200.00	2,376.24	3,358,010,131.98
二、累计摊销								
1、期初余额	4,773,620.87	7,583,860.33	3,212,064.72	3,978,375.28	19,970,336.75			39,518,257.95
2、本期增加金额	5,296,575.50	868,605.24	192,539.49	914,918.88	4,420,981.80	-	138.60	11,693,759.51
(1) 计提	5,296,575.50	868,605.24	192,539.49	914,918.88	4,420,981.80		138.60	11,693,759.51
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额	10,070,196.37	8,452,465.57	3,404,604.21	4,893,294.16	24,391,318.55	-	138.60	51,212,017.46
三、减值准备								



项 目	管理软件	土地使用权	专利权	著作权	特许经营权	砂石经营权	商标权	合 计
1、期初余额			1,477,630.00					1,477,630.00
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额			1,477,630.00					1,477,630.00
四、账面价值								
1、期末账面价值	5,819,986.84	36,698,569.03	2,328,281.03	6,960,324.85	116,027,885.13	3,137,483,200.00	2,237.64	3,305,320,484.52
2、期初账面价值	9,006,367.68	37,567,174.27	45,137.34	7,875,243.73	120,448,866.93	-		174,942,789.95

注：根据《泸州市高投资产管理有限公司增资扩股协议》，泸州高新技术产业开发区管理委员会以高新区建设用地红线范围内的 22 个地块建设用地非自用砂石土经营权对泸州市高投资产管理有限公司进行增资，上述资产经深圳市永铭资产评估事务所（普通合伙）评估，并出具《深永铭评报字(2024)第 A608 号》，评估价值 3,137,483,200.00 元。



20、开发支出

详见附注七、研发支出。

21、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
装修费	2,510,732.94	1,643,178.37	1,509,980.87		2,643,930.44
新能源汽车充电设 施项目云服务费	209,008.18		209,008.18		
LED 电子屏	339,233.05		169,616.50		169,616.55
沙盘模型	489,198.28		244,599.11		244,599.17
修理支出	784,077.16		383,555.26		400,521.90
其他	683,361.42	81,198.15	387,629.84		376,929.73
合 计	5,015,611.03	1,724,376.52	2,904,389.76		3,835,597.79

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	56,707,017.21	12,414,327.84	49,729,558.17	10,681,256.85
合同资产减值准备	490,522.25	73,578.34	1,635,885.83	245,674.34
在建工程减值准备	2,042,659.56	306,398.93	2,042,659.56	306,398.93
使用权资产累计折旧			392,181.24	94,955.94
投资性房地产公允价 值变动	3,052,592.40	763,148.10	2,214,577.80	553,644.45
可抵扣亏损	17,699,075.48	2,654,861.32	3,974,851.83	596,227.77
预缴所得税产生的暂 时性差异	85,320,412.82	21,330,103.21	85,320,412.82	21,330,103.21
租赁负债	3,554,774.03	865,861.26	10,176,352.77	2,705,366.52
其他权益工具投资公 允价值变动	82,772,757.02	20,618,527.91	34,507,270.22	8,603,356.91
未决诉讼			774,990.00	193,747.50
合 计	251,639,810.77	59,026,806.91	190,768,740.24	45,310,732.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
以后期间缴纳的专项 补贴收入	88,800,000.00	22,200,000.00	88,800,000.00	22,200,000.00
投资性房地产累计折 旧	494,648,105.32	121,952,127.88	494,648,105.32	121,952,127.88
投资性房地产公允价 值变动	47,625,469.65	11,783,738.47	44,556,554.68	9,987,348.70
使用权资产	3,655,436.05	861,744.91	8,428,016.27	1,835,912.87
一次性扣除累计折旧	7,102,289.43	1,065,343.41	9,395,024.93	1,409,253.74
合 计	641,831,300.45	157,862,954.67	645,827,701.20	157,384,643.19

23、其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	500,000.00		500,000.00
渔子溪水库资产	697,356,607.28		697,356,607.28
高新区酒谷大道景观工程土地	363,260,100.00		363,260,100.00
合 计	1,061,116,707.28		1,061,116,707.28

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	4,840,000.00		4,840,000.00
渔子溪水库资产	697,356,607.28		697,356,607.28
高新区酒谷大道景观工程土地	363,260,100.00		363,260,100.00
合 计	1,065,456,707.28		1,065,456,707.28



24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	449,033,271.57	保证金占用	汇票保证金及信用证保证金	128,735,000.00	保证金占用	汇票保证金及信用证保证金
货币资金	280,000,000.00	质押	借款担保	110,000,000.00	质押	借款担保
货币资金	5,002,211.98	监管使用	预售房款监管使用	21,246,542.66	监管使用	预售房款监管使用
货币资金	1,208,207.70	冻结或止付	使用受限	333,559.25	冻结或止付	使用受限
货币资金	6,614,304.11	司法冻结	使用受限			
存货	1,511,056,433.02	抵押	借款担保	1,650,393,568.53	抵押	借款担保
投资性房地产	5,241,229,300.00	抵押	借款担保	4,633,856,862.77	抵押	借款担保
固定资产	125,730,623.09	抵押	借款担保	151,576,672.13	抵押	借款担保
无形资产	36,698,569.03	抵押	借款担保	37,567,174.27	抵押	借款担保
合计	7,656,572,920.50			6,733,709,379.61		



25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	150,000,000.00	-
抵押+保证借款	200,000,000.00	88,000,000.00
质押借款	59,500,000.00	82,968,176.25
抵押借款	160,000,000.00	-
保证借款	1,386,000,000.00	2,168,198,105.78
信用借款	213,186,052.93	158,000,000.00
未到期应付利息	106,472.09	1,204,695.03
合 计	2,168,792,525.02	2,498,370,977.06

26、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	424,210,000.00	277,450,000.00
商业承兑汇票	43,529,568.22	30,000,000.00
供应链票据	11,070,000.00	
国内信用证	100,000,000.00	
合 计	578,809,568.22	307,450,000.00

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	231,984,592.40	226,613,136.58
应付工程款	263,026,345.94	15,351,877.28
应付服务费	56,984,053.06	171,743,325.83
应付其他	6,836,549.21	20,665,842.55
合 计	558,831,540.61	434,374,182.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州麦穗智能科技有限公司	42,507,567.13	正在办理结算
四川省第十一建筑有限公司	39,329,753.99	正在办理结算



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省通信产业服务有限公司	14,855,910.22	正在办理结算
合 计	96,693,231.34	—

28、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	2,067,733.98	76,655.50
合 计	2,067,733.98	76,655.50

29、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	22,551,632.74	147,679,726.19
预收服务款	876,284.66	3,056,543.70
预收工程款	20,546,158.63	29,277,425.45
合 计	43,974,076.03	180,013,695.34

30、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	38,742,366.12	141,623,573.62	137,410,116.63	42,955,823.11
二、离职后福利-设定提存计划	231,353.98	14,348,861.00	14,267,002.73	313,212.25
三、辞退福利		382,327.83	382,327.83	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	38,973,720.10	156,354,762.45	152,059,447.19	43,269,035.36

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,789,006.65	117,624,378.20	113,818,203.06	41,595,181.79
2、职工福利费		6,467,458.36	6,371,814.01	95,644.35
3、社会保险费	128,060.85	7,781,493.86	7,756,058.75	153,495.96



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	90,634.59	7,201,585.07	7,161,513.85	130,705.81
工伤保险费	37,426.26	431,767.74	446,403.85	22,790.15
生育保险费		148,141.05	148,141.05	-
4、住房公积金	19.00	6,771,471.09	6,729,955.09	41,535.00
5、工会经费和职工教育经费	825,279.62	2,969,172.11	2,724,485.72	1,069,966.01
6、短期带薪缺勤		9,600.00	9,600.00	-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬				-
合 计	38,742,366.12	141,623,573.62	137,410,116.63	42,955,823.11

(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	231,336.76	13,726,970.12	13,647,732.49	310,574.39
2、失业保险费	17.22	491,669.87	489,049.23	2,637.86
3、企业年金缴费		130,221.01	130,221.01	
合 计	231,353.98	14,348,861.00	14,267,002.73	313,212.25

31、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,726,934.13	20,401,224.29
企业所得税	59,670,526.00	73,889,163.12
个人所得税	899,857.04	117,179.59
城市维护建设税	388,356.58	582,269.16
教育费附加	173,968.30	254,073.21
地方教育费附加	103,429.28	166,362.61
印花税	657,679.99	1,831,314.45
土地增值税	412,046.66	49,479.58
残保金	89,586.45	
合 计	69,122,384.43	97,291,066.01

32、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,751,300.00	
其他应付款	232,589,641.22	297,406,337.37
合 计	241,340,941.22	297,406,337.37

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
四川省财政厅	2,411,300.00	
泸州高新技术产业开发区管理委员会	60,000.00	
泸州市城市建设投资集团有限公司	4,690,000.00	
泸州产业发展投资集团有限公司	1,590,000.00	
合 计	8,751,300.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	62,210,002.97	61,589,603.59
保证金、押金	56,362,455.53	60,471,192.76
企业间资金拆借	109,000,000.00	169,000,000.00
代收代付款及其他	5,017,182.72	6,345,541.02
合 计	232,589,641.22	297,406,337.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川鑫达汇信实业有限公司	50,000,000.00	未到结算期
四川邦立重机有限责任公司	15,005,000.00	未到结算期
合 计	65,005,000.00	—

33、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（附注六、35）	2,925,590,591.54	1,152,518,093.80
1 年内到期的应付债券（附注六、36）	669,062,438.37	1,842,167,945.20
1 年内到期的长期应付款（附注六、38）	747,036,101.98	1,135,973,083.88
1 年内到期的租赁负债（附注六、37）	2,347,497.67	5,351,583.35



项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,344,036,629.56	4,136,010,706.23

34、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,979,428.21	15,082,237.45
短期融资借款		101,500,000.00
已转让但未满足终止确认条件的应收票据	306,945,923.84	6,361,597.63
合 计	310,925,352.05	122,943,835.08

35、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	1,441,970,327.58	1,617,204,727.58
抵押+保证借款	2,030,866,500.00	1,035,499,900.00
质押借款	57,000,000.00	-
抵押借款	259,000,000.00	323,000,000.00
保证借款	4,654,542,000.00	2,650,850,000.00
信用借款	355,000,000.00	390,000,000.00
未到期应付利息	7,025,424.54	5,550,293.80
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	2,925,590,591.54	1,152,518,093.80
合 计	5,879,813,660.58	4,869,586,827.58

36、应付债券**（1）应付债券**

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	4,269,062,438.37	4,342,167,945.20
减：一年内到期的应付债券（附注六、33）	669,062,438.37	1,842,167,945.20
合 计	3,600,000,000.00	2,500,000,000.00



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

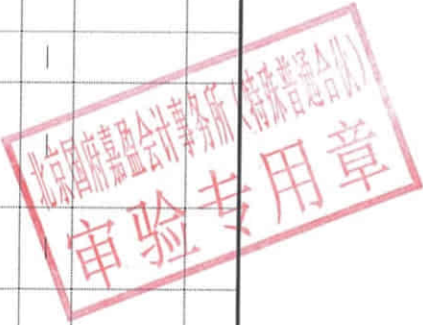
债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2019年第一期PPN	155,000,000.00	8.00%	2019-4-28	5	155,000,000.00	162,983,561.64		4,416,438.36		167,400,000.00		否
2019年非公开发行公司债券一期（19泸投01）	500,000,000.00	7.50%	2019-6-27	5	500,000,000.00	517,979,452.05		19,520,547.95		537,500,000.00		否
2019年非公开发行公司债券二期（19泸投02）	700,000,000.00	7.50%	2019-9-11	5	700,000,000.00	714,383,561.64		38,116,438.36		752,500,000.00		否
2020年企业债（20泸投债）	500,000,000.00	5.65%	2020-7-14	7	500,000,000.00	409,844,931.51		20,649,589.04		122,600,000.00	307,894,520.55	否
2020年小公募债一期（20泸投01）	500,000,000.00	5.30%	2020-12-14	5	500,000,000.00	500,435,616.44		22,589,041.09		22,000,000.00	501,024,657.53	否
2021年私募公司债（21泸投01）	700,000,000.00	7.00%	2021-3-16	5	700,000,000.00	737,454,794.52		39,343,089.81		49,085,555.56	727,712,328.77	否
2021年小公募第一期（21泸高01）	500,000,000.00	5.00%	2021-6-25	5	500,000,000.00	512,191,780.82		21,610,958.91		25,000,000.00	508,802,739.73	否
2021年定向债务融资工具一期	95,510,000.00	8.20%	2021-9-9	3	95,510,000.00	95,510,000.00		5,699,824.73		101,209,824.73	-	否
2021年定向债务融资工具二期	67,090,000.00	8.20%	2021-9-15	3	67,090,000.00	67,090,000.00		4,110,753.81		71,200,753.81	-	否
2021年定向债务融资工具三期	39,160,000.00	8.20%	2021-9-24	3	39,160,000.00	39,160,000.00		2,479,698.37		41,639,698.37	-	否



债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2021年定向债务融资工具四期	3,350,000.00	8.20%	2021-9-29	3	3,350,000.00	3,350,000.00		215,944.74		3,565,944.74	-	否
2021年定向债务融资工具五期	17,390,000.00	8.20%	2021-10-15	3	17,390,000.00	17,390,000.00		1,184,355.65		18,574,355.65	-	否
2021年定向债务融资工具六期	15,510,000.00	8.20%	2021-10-28	3	15,510,000.00	15,510,000.00		1,102,244.08		16,612,244.08	-	否
2021年定向债务融资工具七期	34,930,000.00	8.20%	2021-11-16	3	34,930,000.00	34,930,000.00		2,633,527.93		37,563,527.93	-	否
2021年定向债务融资工具八期	4,410,000.00	8.20%	2021-12-2	3	4,410,000.00	3,910,000.00		309,042.06		4,219,042.06	-	否
中期票据一期(21泸州高新MTN001)	500,000,000.00	6.50%	2021-12-13	5	500,000,000.00	500,534,246.58		32,757,534.24		32,500,000.00	500,791,780.82	否
2021年定向债务融资工具九期	8,310,000.00	8.20%	2021-12-23	3	8,310,000.00	8,310,000.00		696,562.72		9,006,562.72	-	否
2021年定向债务融资工具十期	1,200,000.00	8.20%	2021-12-30	3	1,200,000.00	1,200,000.00		102,500.02		1,302,500.02	-	否
2024年非公开发行公司债券(第一期)	500,000,000.00	3.29%	2024-6-13	5	500,000,000.00		500,000,000.00	9,103,835.62		-	509,103,835.62	否
2024年度第一期中期票据	500,000,000.00	2.60%	2024-7-19	5	500,000,000.00		500,000,000.00	5,912,328.77		-	505,912,328.77	否
2024年非公开发行公司债券(第二期)	700,000,000.00	3.37%	2024-9-2	5	700,000,000.00		700,000,000.00	7,820,246.58		-	707,820,246.58	否



债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
小计	—	—	—	—	—	4,342,167,945.20	1,700,000,000.00	240,374,502.84		2,013,480,009.67	4,269,062,438.37	
减：一年内到期部分期末余额（附注六、33）						1,842,167,945.20					669,062,438.37	
合计						2,500,000,000.00					3,600,000,000.00	



37、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,816,499.20	8,660,127.92
减：未确认融资费用	261,725.17	479,871.19
租赁付款额现值小计	3,554,774.03	8,180,256.73
减：一年内到期的租赁负债（附注六、33）	2,347,497.67	5,351,583.35
合 计	1,207,276.36	2,828,673.38

38、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	418,206,166.25	831,693,302.05
专项应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	518,206,166.25	931,693,302.05

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
非标准化融资借款	1,128,969,021.74	1,921,770,171.81
国开发展基金有限公司扶持资金	8,000,000.00	8,000,000.00
应付项目服务费	13,908,376.08	13,908,376.08
未到期应付利息	14,364,870.41	23,987,838.04
减：一年内到期部分（附注六、33）	747,036,101.98	1,135,973,083.88
合 计	418,206,166.25	831,693,302.05

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科创大厦建设项目专项资金	100,000,000.00			100,000,000.00	政府拨付
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00	

39、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,506,827.20	5,160,000.00	按照合同条款因产品质量预计产生
未决诉讼		774,990.00	因辞退员工赔偿金纠纷产生
股权投资损失		219,470.90	因被投资单位经营亏损出资款未缴纳预计需承担的负债



项 目	期末余额	期初余额	形成原因
合 计	3,506,827.20	6,154,460.90	

40、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,003,035.26	3,800,000.00	3,055,406.03	18,747,629.23	补贴
合 计	18,003,035.26	3,800,000.00	3,055,406.03	18,747,629.23	

其中，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	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
研发平台建设专项资金		1,910,000.00					1,910,000.00	与资产相关
中小企业发展专项补贴		870,000.00		57,203.40			812,796.60	与资产相关
新能源汽车充电设施项目		1,020,000.00					1,020,000.00	与资产相关
电能替代	450,000.00			50,000.00			400,000.00	与资产相关
泸州市新能源汽车充电基础设施建设 项目一期、三期项目建设资金	13,653,035.26			2,948,202.63			10,704,832.63	与资产相关
新能源汽车 40—120KW 直流充电桩 及 E 充电系统成果转化	550,000.00						550,000.00	与资产相关
科创大厦二期发展资金	3,350,000.00						3,350,000.00	与资产相关
合计	18,003,035.26	3,800,000.00		3,055,406.03			18,747,629.23	—



41、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
泸州高新技术产业开发区管理委员会	264,397,969.93	9.9147	1,730,395,500.00	1,994,793,469.93	-	-
泸州市国有资产监督管理委员会	1,011,322,234.97	37.9239		1,011,322,234.97	-	-
泸州高新产城控股有限公司			3,006,115,704.90		3,006,115,704.90	68.4859
四川省财政厅	189,485,211.78	7.1056	42,283,600.00		231,768,811.78	5.2802
国开发展基金有限公司	50,000,000.00	1.8750		50,000,000.00	-	-
泸州产业发展投资集团有限公司	702,171,383.32	26.3310			702,171,383.32	15.9970
泸州市城市建设投资集团有限公司	449,337,200.00	16.8498			449,337,200.00	10.2369
合计	2,666,714,000.00	100.00	4,778,794,804.90	3,056,115,704.90	4,389,393,100.00	100.00

注 1：根据《泸州高新技术产业开发区党工委会议纪要》（2024 年第 23 次 23-15 号）《泸州市高新投资集团有限公司股东会决议》，一致同意泸州高新技术产业开发区管理委员会以持有泸州市高新投资集团有限公司的独享资本公积金 78,334.77 万元对泸州市高新投资集团有限公司进行增资，其中 34,853.10 万元转增注册资本，43,481.67 万元转增共享资本公积金；一致同意四川省财政厅以持有泸州市高新投资集团有限公司的独享资本公积金 9,503.53 万元对泸州市高新投资集团有限公司进行增资，其中 4,228.36 万元转增注册资本，5,275.17 万元转增共享资本公积金；

注 2：根据《泸州高新技术产业开发区党工委会议纪要》（2024 年第 23 次 23-16 号）《泸州市高新投资集团有限公司股东会决议》，泸州高新技术产业开发区管理委员会以持有泸州市高投资资产管理有限公司的股权对泸州市高新投资集团有限公司出资，股权作价 314,192.83 万元，经深圳市永铭资产评估事务所(普通合伙)评估，并出具《深永铭评报字(2024)第 A621 号》的资产评估报告，其中 138,186.45 万元计入实收资本 176,006.38 万元计入资本公积。

注 3：根据《泸州市高新投资集团有限公司股东会决议》，国开发展基金有限公司减资 5,000.00 万元。



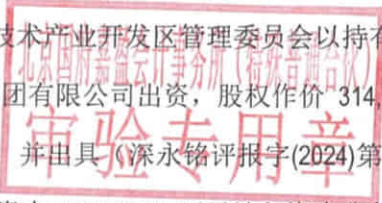
注 4：根据《泸州高新技术产业开发区党工委会议纪要》（2024 年第 23 次 23-20 号）《泸州高新区管委会关于同意高新区管委会与市国资委以持有泸州市高新投资集团有限公司股权注入泸州高新产城控股有限公司的批复》（泸高管函[2024]35 号），同意将持有的泸州市高新投资集团有限公司股权注入泸州高新产城控股有限公司。

42、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,343,336,180.04	2,247,632,241.05	882,828,141.05	4,708,140,280.04
其他资本公积	55,111,383.25			55,111,383.25
合 计	3,398,447,563.29	2,247,632,241.05	882,828,141.05	4,763,251,663.29

注 1：根据《泸州高新技术产业开发区党工委会议纪要》（2024 年第 23 次 23-15 号）《泸州市高新投资集团有限公司股东会决议》，一致同意泸州高新技术产业开发区管理委员会以持有泸州市高新投资集团有限公司的独享资本公积金 78,334.77 万元对泸州市高新投资集团有限公司进行增资，其中 34,853.10 万元转增注册资本，43,481.67 万元转共享资本公积金；一致同意四川省财政厅以持有泸州市高新投资集团有限公司的独享资本公积金 9,503.53 万元对泸州市高新投资集团有限公司进行增资，其中 4,228.36 万元转增注册资本，5,275.17 万元转共享资本公积金；

注 2：根据《泸州高新技术产业开发区党工委会议纪要》（2024 年第 23 次 23-16 号）《泸州市高新投资集团有限公司股东会决议》，泸州高新技术产业开发区管理委员会以持有泸州市高投资资产管理有限公司的股权对泸州市高新投资集团有限公司出资，股权作价 314,192.83 万元，经深圳市永铭资产评估事务所(普通合伙)评估，并由具（深永铭评报字(2024)第 A621 号）的资产评估报告，其中 138,186.45 万元计入实收资本 176,006.38 万元计入资本公积。同时，因自少数股东购买权益，注资金额大于对应享有子公司可辨认净资产份额，差额 444.51 万元冲减资本公积。



43、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	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-25,959,556.09	-48,209,844.02			-12,015,171.00	-36,194,673.02	-62,154,229.11
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-25,959,556.09	-48,209,844.02			-12,015,171.00	-36,194,673.02	-62,154,229.11
权益法下不能转损益的其他综合收益							-
二、将重分类进损益的其他综合收益	126,784,647.23						126,784,647.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	124,239,647.95						124,239,647.95
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	2,544,999.28						2,544,999.28
其他综合收益合计	100,825,091.14	-48,209,844.02			-12,015,171.00	-36,194,673.02	64,630,418.12

北京国府嘉盛会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章



44、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	709,408.85	4,142,253.15	2,605,363.48	2,246,298.52
合 计	709,408.85	4,142,253.15	2,605,363.48	2,246,298.52

45、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	79,050,561.02	14,996,790.46		94,047,351.48
合 计	79,050,561.02	14,996,790.46		94,047,351.48

46、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	563,884,360.27	514,928,354.51
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	563,884,360.27	514,928,354.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	164,530,933.60	89,828,838.86
减：提取法定盈余公积	14,996,790.46	16,045,199.76
提取任意盈余公积		
其他利润分配	50,846,633.34	24,827,633.34
期末未分配利润	662,571,870.07	563,884,360.27

北京国府嘉盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

47、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
资产租赁和物业服务	285,701,701.24	118,619,346.42	222,982,018.52	51,860,876.07
代建业务	218,971,602.75	210,828,624.41	278,028,422.58	265,022,698.89
汽车零配件销售	248,183,402.32	209,991,840.76	218,668,669.85	191,079,860.73
房地产销售	240,660,734.92	233,017,888.20	42,257,773.40	29,301,005.98
建材生产销售	128,160,208.58	120,065,853.90	163,420,744.56	125,826,593.89
商品贸易	592,945,467.45	585,532,853.25	861,390,681.37	844,438,179.06
软件开发和云服务	61,035,173.26	54,080,538.37	102,112,113.69	99,307,192.25



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
能源销售	274,234,788.86	254,589,366.06	227,325,796.92	207,941,986.16
出租车旅客运输	25,592,414.32	19,996,030.45	23,273,549.34	18,443,963.43
咨询服务	1,914,078.32	723,220.44	34,692,632.73	16,678,799.68
废品销售	1,797,433.35	569,366.21	487,823.97	687,606.35
其他	3,096,580.39	2,703,286.98	8,204,680.62	4,027,704.04
合 计	2,082,293,585.76	1,810,718,215.45	2,182,844,907.55	1,854,616,466.53

48、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,372,028.87	708,734.83
教育费附加	1,044,297.87	306,412.70
地方教育费附加	648,730.82	206,280.46
城镇土地使用税	16,096,796.62	15,940,856.56
房产税	29,569,597.71	36,828,132.02
土地增值税	3,421,638.99	912,121.72
印花税	4,412,305.41	4,731,174.64
车船税	24,013.50	26,924.10
其他税金	12,043.72	252,824.89
合 计	57,601,453.51	59,913,461.92

49、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,932,143.12	3,801,203.68
销售服务费	4,443,902.16	8,933,760.69
运输费	4,294,667.62	3,682,672.51
仓储费	659,241.28	929,176.92
资产摊销折旧费	781,085.85	724,278.48
广告宣传费	4,043,403.83	3,268,784.54
业务招待费	547,976.92	511,464.77
差旅费	423,140.56	208,163.84
其他	5,130,237.47	5,475,551.29



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	25,255,798.81	27,535,056.72

50、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,256,682.67	67,228,250.08
办公费	5,347,688.67	9,639,827.79
差旅费	1,156,896.04	980,166.86
折旧摊销费	13,673,734.82	14,390,185.73
业务招待费	3,271,090.41	3,548,591.67
保险费	996,461.61	400,133.28
修理费	422,378.87	77,865.97
中介机构服务费	11,193,347.49	
其他	18,556,551.84	21,582,416.36
合 计	119,874,832.42	117,847,437.74

51、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
齿轴、转向器加工	13,781,141.75	13,515,054.42
新能源汽车充电设施项目	3,973,502.14	2,763,683.78
计算机软件开发及信息系统集成技术	1,819,048.56	1,646,554.54
膨胀混凝土及结构板房	4,509,604.05	9,717,549.83
智慧社区平台项目	987,349.33	771,505.35
合 计	25,070,645.83	28,414,347.92

52、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	222,856,271.57	259,134,754.57
减：利息收入	181,593,123.81	169,794,727.95
手续费及其他	4,001,513.73	4,203,340.83
合 计	45,264,661.49	93,543,367.45



53、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业扶持资金	5,783,234.98	13,203,000.00
与资产相关的补贴	3,055,406.03	52,878,887.56
日常经营活动补贴	190,000,000.00	200,709,700.00
稳岗补贴	208,272.77	294,711.50
税收优惠	1,231,605.10	4,315,939.52
债务重组收益	40,667.39	
合 计	200,319,186.27	271,402,238.58

54、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	7,496,530.44	-59,864,489.48
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		70,334.14
处置交易性金融资产取得的投资收益		185.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,765,067.43	8,470,254.85
债权投资持有期间取得的利息收入	631,485.85	645,636.79
合 计	12,893,083.72	-50,678,078.44

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	2,230,900.37	-21,505,313.53
合 计	2,230,900.37	-21,505,313.53

56、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,159,442.60	-8,700,835.35
预付账款坏账损失	38,000.00	-265,192.07
应收利息坏账损失		22,569,142.89
其他应收款坏账损失	-627,995.47	-20,247,272.15
长期应收款坏账损失	600,000.00	1,583,301.08
合 计	-10,149,438.07	-5,060,855.60



上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

57、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-23,968,278.85
长期股权投资减值损失		-1,013,397.00
无形资产减值损失		-1,477,630.00
合同资产减值损失	1,145,363.58	72,117.82
合 计	1,145,363.58	-26,387,188.03

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

58、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	161,768.56	6,817,700.19	161,768.56
合 计	161,768.56	6,817,700.19	161,768.56

59、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		30,000.00	
违约金、滞纳金、罚款收入	1,186,234.90	684,659.40	1,186,234.90
久悬未决收入		101,693.80	
其他	20.41	326,426.11	20.41
合 计	1,186,255.31	1,142,779.31	1,186,255.31

60、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,688,735.13	339,010.81	3,688,735.13
违约金、滞纳金、罚款支出	3,636,840.51	18,371,427.14	3,636,840.51
捐赠支出	14,000.00	15,000.00	14,000.00
其他	1.09	39,207.45	1.09
合 计	7,339,576.73	18,764,645.40	7,339,576.73



61、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,853,283.04	60,913,351.17
递延所得税费用	-1,222,592.01	-1,547,018.06
合 计	41,630,691.03	59,366,333.11

62、其他综合收益

详见附注六、43。

63、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
递延收益、其他收益	199,791,507.75	214,207,411.50
利息收入	4,168,263.86	7,329,140.81
营业外收入	1,186,255.31	1,142,779.31
收到其他经营性往来款项	1,336,351,368.58	376,013,430.38
合 计	1,541,497,395.50	598,692,762.00

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
日常经营费用支出	60,486,984.77	61,754,618.58
营业外支出	3,650,841.60	18,420,634.59
支付其他经营性往来款项	1,455,600,525.63	275,704,771.75
合 计	1,519,738,352.00	355,880,024.92

(2) 与投资活动有关的现金**①收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
收回企业间借出资金及利息	174,616,194.43	



项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	174,616,194.43	

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
企业间借出资金	125,388,310.74	
本期处置子公司	208,889.12	
合 计	125,597,199.86	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
定期存款、保证金解押	200,000,000.00	110,000,000.00
收到融资租赁款	807,198,931.01	576,412,442.36
融资租赁保证金	15,500,000.00	
企业间借入资金	398,000,000.00	
已贴现但未满足终止确认条件的应收票据	301,735,196.85	
合 计	1,722,434,127.86	686,412,442.36

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
转存定期存款、保证金	698,342,001.00	122,855,000.00
国开发展基金有限公司	50,000,000.00	
支付融资租赁款	1,601,547,829.44	1,003,255,053.17
融资租赁保证金	4,150,000.00	
偿还债券		100,500,000.00
偿还企业间借入资金及利息	576,730,342.66	
租赁负债	2,243,446.00	
合 计	2,933,013,619.10	1,226,610,053.17

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



项 目	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	157,324,830.23	98,575,073.24
加：信用减值损失	10,149,438.07	5,060,855.60
资产减值准备	-1,145,363.58	26,387,188.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,079,493.37	48,540,430.81
使用权资产折旧	2,889,524.34	1,417,366.04
无形资产摊销	11,693,759.51	7,995,387.99
长期待摊费用摊销	2,904,389.76	2,192,607.74
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）	-161,768.56	-6,817,700.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,688,735.13	339,010.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,230,900.37	21,505,313.53
财务费用（收益以“-”号填列）	45,264,661.49	93,340,026.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,893,083.72	50,678,078.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,700,903.49	1,265,972.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	478,311.48	-2,812,990.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	89,918,192.81	-654,781,863.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,419,831,113.19	-951,042,986.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,184,474,713.92	1,593,065,077.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,902,917.20	334,906,847.06
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	465,462,997.43	364,999,348.73
减：现金的期初余额	364,999,348.73	342,649,320.65
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	100,463,648.70	22,350,028.08

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



项 目	本期金额	上期金额
①处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物		
其中：泸州高新产城控股有限公司		
泸州高新创新科技有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	208,889.12	
其中：泸州高新产城控股有限公司	59,263.40	
泸州高新创新科技有限公司	149,625.72	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
其中：泸州高新产城控股有限公司		
泸州高新创新科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额	-208,889.12	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	465,462,997.43	364,999,348.73
其中：库存现金	1,132.00	42,419.00
可随时用于支付的银行存款	465,429,652.80	364,956,929.73
可随时用于支付的其他货币资金	32,212.63	
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	465,462,997.43	364,999,348.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



65、租赁

(1) 本集团作为出租人

①作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产租赁	216,594,225.33	
合 计	216,594,225.33	

七、研发支出



按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,043,390.89	11,685,315.72
折旧摊销	2,490,468.10	2,691,839.73
能耗费	1,324,614.20	1,218,761.13
材料费	10,517,203.50	14,084,339.25
外包服务费	1,857,211.36	652,358.50
咨询服务费	635,574.59	338,878.96
调试费	177,333.06	379,123.82
认证费	40,566.04	25,513.21
其他	587,881.93	1,597,846.15
合 计	29,674,243.67	32,673,976.47
其中：费用化研发支出	25,070,645.83	28,414,347.92
资本化研发支出	4,603,597.84	4,259,628.55

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

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	
一种细长轴的加工校直装置	1,022,359.13	13,207.52		1,035,566.65		
一种工件加工用内圆磨床	1,426,908.95	13,207.58		1,440,116.53		
薄板齿轮加工工艺研究与改进		1,864,461.37				1,864,461.37
中酒云平台建设项目	256,132.08	240,526.73				496,658.81
智慧园区 AI 智能算法数据分析项目		151,169.32				151,169.32
消防公共服务平台研发及电子社保卡支付平台项目		28,781.86				28,781.86
建筑工程数字化管理平台 4 期		165,936.75		165,936.75		-
泸州市 SHAKTD 工程-智慧食品药品安全监管信息平台等软件采购项目		278,836.47		278,836.47		-
国久智能线上办公平台 D		1,306,668.34		1,306,668.34		-
新能源汽车充电设施项目	397,950.57	236,084.91				634,035.48



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	
泸州市新能源汽车信息安全服务平台升级迭代软件开发		304,716.99				304,716.99
合 计	3,103,350.73	4,603,597.84	-	4,227,124.74	-	3,479,823.83

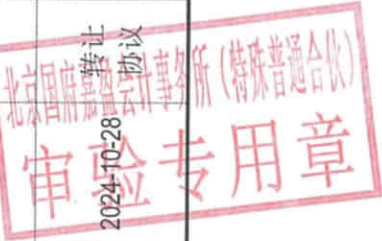


八、合并范围的变更

1、处置子公司

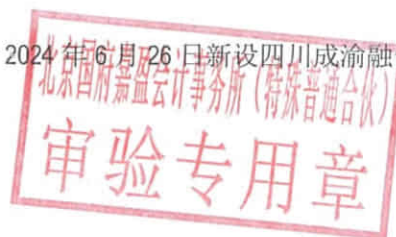
(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权丧失股权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
泸州高新产城控股有限公司	534,596.10	100%	转 让	2024-10-28	转让协议							
泸州高新创新科技有限公司	1,715,661.07	100%	转 让	2024-10-28	转让协议							



2、其他原因的合并范围变动

本公司子公司西南融泰（泸州）实业有限公司于 2024 年 6 月 26 日新设四川成渝融创商务服务有限公司。



九、在其他主体中的权益



1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
泸州能源投资有限公司	301,000.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋	商业服务业	100.00		投资 设立
泸州能投石化有限公司	4,800.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道六段 6 号	燃气生产和供应业		51.00	投资 设立
泸州智慧综合能源有限公司	2,000.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋 501 号	电力、热力生产和供应业		100.00	投资 设立
泸州耀鑫能源有限公司	1,000.00	泸州市	四川省泸州市合江县循环经济产业园区(大桥镇双桥村三社)	燃气生产和供应业		51.00	投资 设立
泸州市新能源出租汽车有限公司	5,000.00	泸州市	泸州市江阳区泰安镇兴泰路 196 号	道路运输业		65.00	投资 设立
泸州市高新房地产开发有限公司	12,100.00	泸州市	泸州市江阳区泰安镇酒谷大道 4 段(泸州高新区企业服务中心大楼内)	房地产业	100.00		投资 设立
泸州市高新物业服务有限公司	1,000.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋	房地产业	100.00		投资 设立
泸州高新海泰后勤管理服务有限公司	200.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号	商业服务业		51.00	投资 设立
泸州市高投颐和餐饮服务有限公司	50.00	泸州市	泸州市江阳区旭阳路一段 62 号附 401 号	商业服务业		100.00	投资 设立
泸州市高投壹和酒店管理有限公司	50.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋 301 号 302 室	商业服务业		100.00	投资 设立
泸州市高投资产管理有限公司	4,326.27	泸州市	四川省泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号	商业服务业	100.00		投资 设立
泸州市泰新汽车租赁有限公司	500.00	泸州市	泸州市江阳区泰安镇酒谷大道四段	租赁业		100.00	投资 设立



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
西南云海大数据产业投资有限公司	5,000.00	泸州市	泸州市江阳区二环路南二段 606 号 1 栋 9 层 901-905、916 号	商业服务业	100.00		投资设立
国久大数据股份有限公司	10,000.00	泸州市	泸州市江阳区二环路南二段 606 号 1 号楼 9 层 906 号-9015 号	互联网和相关服务		65.10	投资设立
四川智慧华云大数据有限公司	5,000.00	泸州市	泸州市江阳区二环路南二段 606 号 1 栋 9 层 901-905 号	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
泸州市高新市政工程有限公司	19,854.86	泸州市	泸州市江阳区科创路 11 号 7 栋	土木工程建筑业	100.00		投资设立
泸州高新物资有限公司	3,000.00	泸州市	泸州高新区酒谷大道 5 段 19 号	非金属矿物制品业		51.00	投资设立
泸州市高投基金管理有限公司	1,000.00	泸州市	泸州高新区酒谷大道 5 段 19 号	资本市场服务	95.00		投资设立
泸州高创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000.00	泸州市	四川省泸州市江阳区酒谷大道 5 段 19 号	资本市场服务	90.00	10.00	投资设立
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	10,000.00	泸州市	泸州市江阳区科创路 11 号	商务服务业	51.00		投资设立
泸州高新中航传动转向系统有限公司	30,000.00	泸州市	泸州高新区酒谷大道四段	汽车制造业	100.00		投资设立
西南融泰(泸州)实业有限公司	5,000.00	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋 701 号	农业	100.00		投资设立
四川成渝融创商务服务有限公司	600.00	泸州市	泸州市龙马潭区蜀泸大道三段 201 号 2 栋 202	商务服务业		90.00	投资设立



2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州医药产业园区投资有限公司	泸州市	泸州医药产业园区（福集镇）	商务服务业	35.8295		权益法
四川美华高新投资管理有限公司	泸州市	泸州市江阳区泰安镇酒谷大道 4 段（泸州高新区企业服务中心大楼 210 室）	商务服务业	35.00		权益法
中电（泸州）产业园发展有限公司	泸州市	泸州市江阳区二环路南二段 606 号 1 栋 19 层 1908-1915 号	商务服务业		35.00	权益法
泸州高葡产业开发有限公司	泸州市	四川省泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋	房地产业		53.00	权益法
泸州领秀置地有限责任公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号	房地产业		35.00	权益法
四川康润高新房地产开发有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋	房地产业		37.00	权益法
泸州遨游易行新能源汽车技术有限公司	泸州市	四川省泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号	研究和试验发展		50.00	权益法
泸州智通自动化设备有限公司	泸州市	泸州市江阳区酒谷大道六段 2 号	仪器仪表制造业		30.00	权益法



十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
泸州高新产城控股有限公司	泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号 1 栋 301 号 301 室	居民服务业	400,000.00	68.4859%	68.4859%

注：本公司的最终控制方是泸州市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

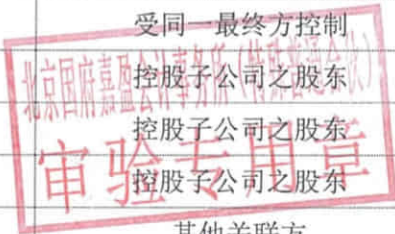
详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
泸州高新技术产业开发区管理委员会	母公司之股东
泸州产业发展投资集团有限公司	本公司之股东
泸州市城市建设投资集团有限公司	本公司之股东
泸州高新创新科技有限公司	受同一最终方控制
中国十九冶集团有限公司	控股子公司之股东
泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	控股子公司之股东
四川海泰后勤管理服务有限公司	控股子公司之股东
泸州市两江新城建设投资有限公司	其他关联方
泸州临港投资集团有限公司	其他关联方
泸州临港盈田实业有限公司	其他关联方
四川临港物流信息科技有限公司	其他关联方
泸州综保区投资发展有限公司	其他关联方
泸州临港国际贸易有限公司	其他关联方
泸州临港产业建设有限公司	其他关联方
泸州临港思源混凝土有限公司	其他关联方
泸州市市政建设有限责任公司	其他关联方



5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	租金补贴、代建业务、云服务等	352,218,861.00	417,000,169.00
泸州智通自动化设备有限公司	能源供应	558,851.84	854,909.15
四川海泰后勤管理服务有限公司	物业服务费	8,352,277.04	
中电（泸州）产业园发展有限公司	租金、餐饮服务费	5,169.81	
泸州临港投资集团有限公司	资金拆借利息	11,399,527.76	11,466,666.67
泸州领秀置地有限责任公司	资金拆借利息、咨询服务费	12,958,185.57	9,910,469.90
四川康润高新房地产开发有限公司	资金拆借利息	10,395,068.94	7,431,556.04
泸州高蔺产业开发有限公司	资金拆借利息、租金	2,626,942.67	
合计		398,514,884.63	446,663,770.76

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
泸州产业发展投资集团有限公司	19,000.00	2022-06-20	2025-06-19	否
泸州产业发展投资集团有限公司	100,000.00	2020-03-09	2028-03-08	否
泸州临港投资集团有限公司	60,000.00	2021-08-02	2026-08-01	否
泸州临港投资集团有限公司	57,000.00	2022-12-23	2030-12-22	否
泸州临港投资集团有限公司	1,440.00	2020-12-18	2025-12-18	否
泸州临港投资集团有限公司	28,944.70	2023-01-13	2026-01-13	否
泸州临港投资集团有限公司	46,000.00	2023-09-06	2028-09-06	否
泸州临港投资集团有限公司	40,000.00	2023-05-30	2028-05-30	否
泸州临港投资集团有限公司	16,400.00	2023-11-15	2026-11-08	否
泸州临港投资集团有限公司	17,200.00	2023-12-05	2026-12-04	否
泸州临港投资集团有限公司	24,000.00	2023-12-11	2026-12-11	否
泸州临港投资集团有限公司	22,290.00	2024-03-19	2027-03-19	否
泸州临港投资集团有限公司	4,700.00	2024-01-03	2026-12-26	否



被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
泸州临港投资集团有限公司	60,000.00	2024-04-30	2027-04-29	否
泸州临港投资集团有限公司	45,500.00	2024-07-30	2027-07-30	否
泸州临港投资集团有限公司	14,600.00	2024-08-23	2026-08-23	否
泸州临港投资集团有限公司	5,000.00	2024-08-23	2026-08-23	否
泸州临港投资集团有限公司	14,550.00	2024-08-24	2025-08-23	否
泸州临港投资集团有限公司	12,675.00	2024-05-22	2027-05-23	否
泸州临港产业建设有限公司	3,700.00	2022-01-25	2027-01-24	否
泸州临港产业建设有限公司	1,300.00	2022-05-31	2027-05-30	否
泸州临港产业建设有限公司	8,333.33	2024-01-23	2027-01-15	否
泸州临港产业建设有限公司	39,500.00	2024-06-20	2027-06-19	否
泸州临港产业建设有限公司	3,000.00	2024-12-05	2025-12-04	否
泸州临港思源混凝土有限公司	8,000.00	2024-12-04	2025-12-04	否
泸州综保区投资发展有限公司	4,999.99	2023-04-27	2026-04-15	否
泸州综保区投资发展有限公司	5,604.09	2023-06-13	2026-06-12	否
泸州综保区投资发展有限公司	2,137.75	2022-09-21	2025-09-20	否
泸州综保区投资发展有限公司	9,239.89	2024-03-28	2027-03-28	否
泸州临港盈田实业有限公司	4,325.41	2023-04-18	2026-04-15	否
泸州临港盈田实业有限公司	999.00	2022-01-12	2025-01-11	否
泸州临港盈田实业有限公司	5,503.32	2023-10-18	2026-10-17	否
泸州临港盈田实业有限公司	3,215.07	2022-09-21	2025-09-20	否
泸州临港盈田实业有限公司	2,840.57	2023-02-21	2026-02-20	否
泸州临港国际贸易有限公司	9,900.00	2024-06-20	2027-06-19	否
泸州临港国际贸易有限公司	10,000.00	2024-07-05	2025-06-30	否
四川临港物流信息科技有限公司	2,806.89	2023-05-29	2026-05-28	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2023-09-19	2026-09-20	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	70,000.00	2021-04-20	2026-04-20	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	13,800.00	2024-06-28	2027-06-27	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	13,800.00	2024-08-12	2025-08-11	否
泸州高蔺产业开发有限公司	26,653.00	2019-11-22	2034-11-22	否
泸州高蔺产业开发有限公司	22,823.00	2020-12-28	2034-11-22	否
泸州高蔺产业开发有限公司	8,884.00	2022-06-30	2034-11-22	否
泸州高蔺产业开发有限公司	6,451.00	2021-10-28	2034-11-22	否



被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
合计	917,116.01			

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
泸州产业发展投资集团有限公司	19,400.00	2022-04-27	2025-04-27	否
泸州产业发展投资集团有限公司	50,000.00	2020-12-14	2025-12-14	否
泸州产业发展投资集团有限公司	50,000.00	2021-06-25	2026-06-25	否
泸州产业发展投资集团有限公司	30,000.00	2020-07-15	2027-07-14	否
泸州临港投资集团有限公司	50,000.00	2020-12-14	2025-12-14	否
泸州临港投资集团有限公司	50,000.00	2021-06-25	2026-06-25	否
泸州临港投资集团有限公司	1,666.67	2022-01-20	2025-06-15	否
泸州临港投资集团有限公司	886.29	2022-02-10	2025-02-10	否
泸州临港投资集团有限公司	3,135.01	2022-05-30	2025-07-20	否
泸州临港投资集团有限公司	10,501.78	2023-04-06	2026-04-06	否
泸州临港投资集团有限公司	18,500.00	2023-03-17	2025-03-16	否
泸州临港投资集团有限公司	19,425.00	2023-05-31	2025-05-30	否
泸州临港投资集团有限公司	1,355.58	2022-09-30	2025-09-30	否
泸州临港投资集团有限公司	36,297.03	2021-02-08	2034-02-02	否
泸州临港投资集团有限公司	49,000.00	2023-11-23	2026-11-23	否
泸州临港投资集团有限公司	30,000.00	2020-07-15	2027-07-14	否
泸州临港投资集团有限公司	10,720.00	2024-01-15	2027-01-15	否
泸州临港投资集团有限公司	64,000.00	2024-03-27	2027-03-26	否
泸州临港投资集团有限公司	4,228.00	2024-04-26	2027-04-26	否
泸州临港投资集团有限公司	13,600.00	2024-05-31	2026-05-30	否
泸州临港投资集团有限公司	15,000.00	2024-06-28	2026-06-28	否
泸州临港投资集团有限公司	50,000.00	2024-07-19	2029-07-19	否
泸州临港投资集团有限公司	12,929.33	2024-08-15	2027-08-15	否
泸州临港投资集团有限公司	33,350.00	2024-08-29	2027-08-28	否
泸州临港投资集团有限公司	23,750.00	2024-09-13	2027-09-12	否
泸州临港投资集团有限公司	26,000.00	2024-10-30	2026-12-10	否
泸州临港投资集团有限公司	20,000.00	2024-11-29	2025-11-27	否



担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
泸州市城市建设投资集团有限公司	12,750.00	2019-01-29	2030-01-25	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	18,500.00	2019-06-27	2030-06-01	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	3,000.00	2022-01-07	2027-01-28	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	12,000.00	2022-08-04	2027-08-04	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	4,440.78	2023-01-10	2026-01-10	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	50,000.00	2024-07-19	2029-07-19	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	51,390.00	2024-07-29	2027-07-25	否
泸州市城市建设投资集团有限公司	8,000.00	2024-12-19	2027-12-18	否
合计	853,825.47			

6、关联方应收应付款项



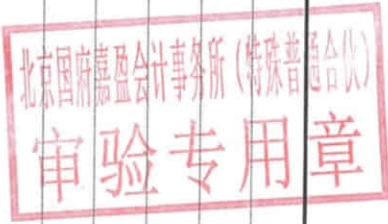


(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
泸州高新技术产业开发区管理委员会	2,008,537,399.81		1,729,234,362.23	
四川海泰后勤管理服务有限公司	6,201,435.89		4,258,059.28	
中电（泸州）产业园发展有限公司	21,584.00			
泸州高蔺产业开发有限公司	1,705,422.60			
泸州领秀置地有限责任公司	176,750.00			
泸州产业发展投资集团有限公司	160,500.00			
中国十九冶集团有限公司	22,510,557.99		26,254,409.13	
泸州智通自动化设备有限公司	23,254.35		316,666.66	
合 计	2,039,336,904.64		1,760,063,497.30	
应收利息：				
泸州高新技术产业开发区管理委员会			33,075,701.69	
泸州领秀置地有限责任公司			35,597,912.21	
四川康润高新房地产开发有限公司			28,268,087.89	
泸州临港投资集团有限公司			11,466,666.67	
合 计			108,408,368.46	
其他应收款：				



项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
泸州高新技术产业开发区管理委员会	3,677,101,508.38	21,771,825.72	2,926,632,612.24	21,771,825.72
四川康润高新房地产开发有限公司	145,163,156.83		106,500,000.00	
泸州领秀置地有限责任公司	163,437,052.50		123,797,700.00	
泸州高蔺产业开发有限公司	119,757,637.52			
泸州临港投资集团有限公司	100,114,363.00		190,000,000.00	
泸州高新创新科技有限公司	775,883.19			
泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	600,000.00		600,000.00	
合 计	4,206,949,601.42	21,771,825.72	3,347,530,312.24	21,771,825.72
合同资产：				
中国十九冶集团有限公司	3,403,431.49			
合 计	3,403,431.49			



(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
泸州高新创新科技有限公司	2,377,522.65	
泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	5,730.20	5,730.20
合 计	2,383,252.85	5,730.20
预收款项:		
泸州智通自动化设备有限公司		20,000.00
合 计		20,000.00
应付利息:		
泸州临港投资集团有限公司		5,962,500.00
合 计		5,962,500.00
其他应付款:		
泸州市城市建设投资集团有限公司	4,690,000.00	
泸州产业发展投资集团有限公司	1,590,000.00	
泸州临港投资集团有限公司		90,000,000.00
四川海泰后勤管理服务有限公司	209,950.00	
中电（泸州）产业园发展有限公司	10,000.00	
泸州高蔺产业开发有限公司	137,808.34	
泸州遨游易行新能源汽车技术有限公司	6,000.00	
中国十九冶集团有限公司	31,072.77	
泸州黄舣鲨鱼嘴沙石有限公司	4,953,641.70	5,117,534.49
合 计	11,628,472.81	95,117,534.49

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

除“十一、关联方及关联交易”部分所述的对外担保外，本集团为以下非关联方提供的担保信息如下：

被担保方	实际担保金 额（万元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经 履行完毕
------	----------------	-----------	-----------	----------------



被担保方	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸州市江阳区城投建设开发投资有限公司	20,000.00	2020-06-19	2035-06-18	否
古蔺县国有资产经营有限责任公司	9,590.00	2019-07-02	2029-07-02	否
四川纳兴实业集团有限公司	15,000.00	2021-01-15	2025-01-15	否
四川纳兴实业集团有限公司	100.00	2022-03-17	2025-03-17	否
四川纳兴实业集团有限公司	2,000.00	2022-04-07	2025-03-17	否
四川纳兴实业集团有限公司	1,400.00	2022-03-30	2025-03-17	否
泸州高泰实业有限公司	2,500.00	2024-01-05	2025-01-05	否
泸州高泰实业有限公司	3,000.00	2024-04-30	2025-04-28	否
泸州高泰实业有限公司	27,000.00	2023-03-28	2026-03-26	否
泸州高泰实业有限公司	5,000.00	2024-01-19	2025-01-17	否
泸州高泰实业有限公司	20,000.00	2024-03-21	2025-03-21	否
泸州高泰实业有限公司	25,000.00	2024-04-12	2025-03-25	否
泸州高泰实业有限公司	495.00	2024-05-30	2027-05-29	否
泸州高泰实业有限公司	20,000.00	2024-07-02	2025-06-28	否
泸州高泰实业有限公司	1,800.00	2024-08-16	2027-08-15	否
泸州高泰实业有限公司	4,800.00	2024-08-27	2025-08-22	否
泸州高泰实业有限公司	3,000.00	2024-09-29	2025-09-28	否
泸州航空发展投资集团有限公司	400.00	2021-09-16	2026-09-16	否
泸州航空发展投资集团有限公司	1,200.00	2021-10-19	2026-10-19	否
泸州航空发展投资集团有限公司	5,500.00	2022-01-07	2027-01-07	否
泸州航空发展投资集团有限公司	1,363.64	2021-12-17	2026-12-17	否
四川高投怡亚通供应链管理有限公司	1,000.00	2024-04-08	2025-04-08	否
四川高投怡亚通供应链管理有限公司	1,000.00	2024-09-29	2025-09-28	否
四川高投怡亚通供应链管理有限公司	1,000.00	2024-03-22	2026-03-21	否
四川高投怡亚通供应链管理有限公司	4,900.00	2024-01-23	2027-01-22	否
泸州白酒产业发展投资集团有限公司	14,200.00	2023-12-18	2025-12-17	否
泸州白酒产业发展投资集团有限公司	15,000.00	2024-01-04	2025-01-03	否
泸州白酒产业发展投资集团有限公司	5,000.00	2024-12-17	2026-12-15	否
合计	211,248.64			

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。



十三、其他重要事项

1、债务重组

2024 年 8 月 16 日，泸州高新中航传动转向系统有限公司与邯郸峰驰精密制造有限公司签订协议书，泸州高新中航传动转向系统有限公司以其自有的一辆宝骏轿车，冲抵所欠邯郸峰驰精密制造有限公司的债务。

该宝骏轿车于 2017 年 3 月购入，购置价 82,787.18 元，截至处置时账面价值 3,580.4 元，车牌号为川 EB21P1，车辆型号 LZW6475BMY，车辆识别代码（VIN）为 LZWADAGA0GB369675，发动机号码 18G91920313，车辆登记证书编号 E00020286580。

经双方协商，该车辆作价 50,000 元（含税）用于债务冲抵。车辆于 2024 年 9 月 1 日完成交接。此次债务重组，产生增值税 5,752.21 元，泸州高新中航传动转向系统有限公司确认债务重组收益 40,667.39 元。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	177,221,133.66	370,724,137.03
1 至 2 年	190,480,130.99	369,998,078.63
2 至 3 年	369,674,211.97	358,956,059.86
3 至 4 年	269,364,074.33	49,083,461.29
4 至 5 年	13,584.91	129,939,122.76
5 年以上	2,934,503.67	1,229,479.01
小 计	1,009,687,639.53	1,279,930,338.58
减：坏账准备	2,886,898.13	3,150,803.04
合 计	1,006,800,741.40	1,276,779,535.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准	2,571,200.40	0.25	2,571,200.40	100.00	



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 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,007,116,439.13	99.75	315,697.73	0.03	1,006,800,741.40
其中:					
账龄组合	1,731,157.86	0.17	315,697.73	18.24	1,415,460.13
低风险组合	1,005,385,281.27	99.58			1,005,385,281.27
合 计	1,009,687,639.53	—	2,886,898.13	—	1,006,800,741.40

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,559,227.00	0.20	2,559,227.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,277,371,111.58	99.80	591,576.04	0.05	1,276,779,535.54
其中:					
账龄组合	7,501,914.06	0.59	591,576.04	7.89	6,910,338.02
低风险组合	1,269,869,197.52	99.21			1,269,869,197.52
合 计	1,279,930,338.58	—	3,150,803.04	—	1,276,779,535.54

①期末单项计提坏账准备的

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泸州倍赛达科技有限公司	2,559,227.00	2,559,227.00	100.00%	预计无法收回
泸州金能移动能源科技有限公司	11,973.40	11,973.40	100.00%	预计无法收回
合 计	2,571,200.40	2,571,200.40	100.00%	

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,300,011.37	65,000.56	5.00



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	123,109.43	12,310.94	10.00
2 至 3 年	70,855.48	14,171.10	20.00
3 至 4 年	8,820.00	2,646.00	30.00
4 至 5 年	13,584.91	6,792.46	50.00
5 年以上	214,776.67	214,776.67	100.00
合 计	1,731,157.86	315,697.73	18.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,150,803.04	-263,904.91				2,886,898.13
合 计	3,150,803.04	-263,904.91				2,886,898.13

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	997,611,364.09		997,611,364.09	98.80	
泸州高泰实业有限公司	4,578,610.50		4,578,610.50	0.45	
泸州倍赛达科技有限公司	2,559,227.00		2,559,227.00	0.25	2,559,227.00
泸州新江畔大酒店管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.10	50,000.00
泸州领秀置地有限责任公司	176,750.00		176,750.00	0.02	
合 计	1,005,925,951.59		1,005,925,951.59	99.62	2,609,227.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
应收利息		137,821,204.16
应收股利	8,686,407.52	11,570,254.85
其他应收款	7,130,857,483.63	6,306,926,616.77
小 计	7,139,543,891.15	6,456,318,075.78
减：坏账准备	652,872.76	388,590.81
合 计	7,138,891,018.39	6,455,929,484.97

注：2024 年 12 月 31 日，未逾期应收利息已重分类至相关金融资产列示。

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息		137,821,204.16
小 计		137,821,204.16
减：坏账准备		
合 计		137,821,204.16

(2) 应收股利

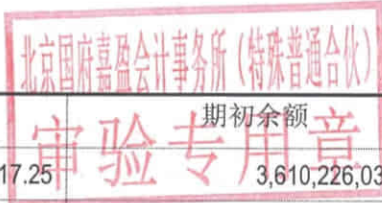
①应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00
泸州银行股份有限公司	5,586,407.52	8,470,254.85
合 计	8,686,407.52	11,570,254.85

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,011,440,717.25	3,610,226,037.17
1 至 2 年	2,114,578,803.30	1,257,418,884.42
2 至 3 年	1,021,529,420.75	601,176,761.01
3 至 4 年	599,345,811.30	798,360,154.00
4 至 5 年	366,122,839.35	18,509,808.87
5 年以上	17,839,891.68	21,234,971.30
小 计	7,130,857,483.63	6,306,926,616.77
减：坏账准备	652,872.76	388,590.81



账 龄	期末余额	期初余额
合 计	7,130,204,610.87	6,306,538,025.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,095,126,995.56	6,269,535,302.62
押金及保证金	31,564,675.00	32,500,000.00
备用金	8,322.00	3,671,496.94
其他	4,157,491.07	1,219,817.21
小 计	7,130,857,483.63	6,306,926,616.77
减：坏账准备	652,872.76	388,590.81
合 计	7,130,204,610.87	6,306,538,025.96

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,130,857,483.63	100.00	652,872.76	0.01	7,130,204,610.87
其中：					-
账龄组合	3,344,570.30	0.05	652,872.76	19.52	2,691,697.54
低风险组合	7,127,512,913.33	99.95			7,127,512,913.33
合 计	7,130,857,483.63	—	652,872.76	—	7,130,204,610.87

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,306,926,616.77	100.00	388,590.81	0.01	6,306,538,025.96
其中：					
账龄组合	3,597,276.03	0.06	388,590.81	10.80	3,208,685.22
低风险组合	6,303,329,340.74	99.94			6,303,329,340.74



类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	6,306,926,616.77	—	388,590.81	—	6,306,538,025.96

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,030.27	5,401.51	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	3,234,907.60	646,981.52	20.00
3 至 4 年	1,632.43	489.73	30.00
合 计	3,344,570.30	652,872.76	19.52

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	388,590.81			388,590.81
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	264,281.95			264,281.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	652,872.76			652,872.76

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	388,590.81	264,281.95				652,872.76
坏账准备						
合 计	388,590.81	264,281.95				652,872.76

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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
泸州高新技术产业开发区管理委员会	往来款	3,229,489,091.57	0-2 年	45.29	
泸州市高新房地产开发有限公司	往来款	2,732,683,968.62	0-5 年	38.32	
泸州市高投资产管理有限公司	往来款	686,668,266.66	0-3 年	9.63	
泸州高泰实业有限公司	往来款	285,476,088.13	1 年以内	4.00	
泸州临港投资集团有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	1.40	
合 计	—	7,034,317,414.98		98.64	



3、长期股权投资

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	7,021,893,221.05		7,021,893,221.05	3,785,535,014.95		3,785,535,014.95
对联营、合营企业投资	250,133,581.38		250,133,581.38	246,650,889.80		246,650,889.80
合计	7,272,026,802.43		7,272,026,802.43	4,032,185,904.75		4,032,185,904.75

(1) 对子公司投资

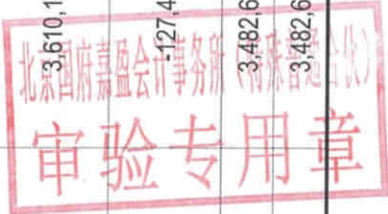
被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
泸州能源投资有限公司	704,636,500.00						
泸州市高新物业服务有限公司	10,000,000.00						
泸州市高新房地产开发有限公司	120,382,466.51						
泸州市高新市政工程有限公司	988,358,082.91		183,673.00				
西南融泰（泸州）实业有限公司	500,000,000.00						
西南云海大数据产业投资有限公司	262,500,000.00						
泸州市高投资产管理有限公司	907,857,965.53		3,141,928,300.00				
泸州高新中航传动转向系统有限公司	228,300,000.00		91,406,233.10				
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	51,000,000.00						
泸州市高投资基金管理有限公司	9,500,000.00		2,840,000.00				



被投资单位	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		
泸州高创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	3,785,535,014.95		3,236,358,206.10			7,021,893,221.05	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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										
泸州医药产业园区投资有限公司	242,174,701.70				3,610,126.54					245,784,828.24
四川美华高新投资管理有限公司	4,476,188.10				127,434.96					4,348,753.14
小计	246,650,889.80				3,482,691.58					250,133,581.38
合计	246,650,889.80				3,482,691.58					250,133,581.38



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
委托代建收入	211,904,380.39	209,016,271.66	277,570,382.18	265,022,698.89
房屋租赁收入	156,193,045.69	20,012,692.76	171,605,537.16	19,883,200.53
房屋销售收入	21,064,244.05	21,463,003.43	42,257,773.40	39,301,005.98
服务费收入	1,496,525.15	253,396.23	3,387,893.08	16,427,075.45
物业服务	2,961,407.20	421,525.92	3,145,113.83	617,662.09
其他	201,489.85	165,710.31	52,010.12	-
合 计	393,821,092.33	251,332,600.31	498,018,709.77	341,251,642.94

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,482,691.58	4,271,837.81
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		70,334.14
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,765,067.43	8,470,254.85
债权投资持有期间取得的利息收入	631,485.85	645,636.79
合 计	8,879,244.86	18,558,063.59

泸州市高新投资集团有限公司

(公章)

二〇二五年四月十六日





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码

91110105MA01UAX33U



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

名称 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1340 万元

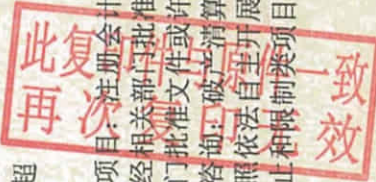
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 08 月 18 日

执行事务合伙人 申利超

主要经营场所 北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；企业管理咨询；破产清算服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 02 月 26 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：申利超

主任会计师：

经营场所：

北京市通州区滨惠北一街3号隆盛楼1层1-8-379

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000436
批准执业文号：京财会许可[2021]0142号

批准执业日期：2021年4月21日



说明

证书序号：0022574

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



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



李论
Full name
Sex
1992-09-19
Date of birth
天衡会计师事务所(普通合伙)重庆分所
Working unit
513901199209191418
Identity card No.

年度检验登记

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



检验证书有效性

重庆市注册会计师协会制



年度检验登记

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



李论 (320000100238)
您已通过2023年度年检
年检时间: 2024年4月

证书编号: 320000100238
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆注册会计师协会
Approved by Institute of CPAs
发证日期: 2019年07月15日
Date of Issuance

年度检验登记

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



续一年
year after

此复印件与原件一致
再次复印无效



