



审计报告

康华表审（2025）A430 号

达州市投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了达州市投资有限公司（以下简称“达州市投资公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达州市投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

达州市投资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信

Add: 39F, Chongqing Fortune Financial Center No. 1 Caifu A, Yubei District Chongqing P. C. 401121 Fax: 023-63870920 Tel: 023-63870921
地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心 39 层邮编：401121 传真：023-63870920 电话：023-63870921

第 1 页，共 176 页





息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估达州市投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达州市投资公司的财务报告过程。

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

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

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

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

重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

中国*重庆

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师
石磊
110002100266

中国注册会计师
文咏碧
500300270643

二〇二五年四月二十九日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：达州城投集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,359,084,773.43	4,956,024,435.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		106,702,003.42
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	352,910,114.24	362,964,159.13
应收账款	六、（四）	10,549,556,602.35	10,407,081,840.10
应收款项融资	六、（五）	2,067,230.08	1,696,489.56
预付款项	六、（六）	1,909,912,333.52	761,924,844.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	六、（七）	17,994,011,992.16	23,217,144,756.31
其中：应收利息			
应收股利	六、（七）	2,605,886.71	5,088,630.92
买入返售金融资产	六、（八）	2,130,000.00	2,130,000.00
存货	六、（九）	40,071,483,441.25	38,818,731,461.68
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	六、（十）	412,375,065.74	480,249,204.73
流动资产合计		75,653,531,552.77	79,116,649,195.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	1,312,986,358.16	1,193,088,089.76
其他权益工具投资	六、（十二）	5,231,403,704.93	3,713,548,307.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十三）	6,579,208,794.90	6,129,767,549.22
固定资产	六、（十四）	2,547,758,932.33	2,715,332,203.24
在建工程	六、（十五）	9,052,733,586.57	8,492,289,515.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十六）	4,168,320,206.92	7,556,808,513.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、（十七）	880,000.00	6,580,045.58
长期待摊费用	六、（十八）	359,740,148.68	378,467,590.66
递延所得税资产	六、（十九）	155,048,571.16	132,245,014.80
其他非流动资产	六、（二十）	19,285,811,987.75	25,147,057,368.57
非流动资产合计		48,693,892,291.40	55,466,184,197.98
资产总计		124,347,423,844.17	134,582,833,392.99

业经查验
重庆康华会计师事务所

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 达州市投资有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六、(二十二)	3,197,469,294.16	4,539,311,199.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十三)	1,212,824,616.67	150,100,000.00
应付账款	六、(二十四)	10,434,664,519.54	7,854,116,826.84
预收款项	六、(二十五)	3,762,176.50	5,836,832.66
合同负债	六、(二十六)	1,236,560,788.17	628,915,765.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十七)	86,956,606.40	76,150,339.69
应交税费	六、(二十八)	2,650,550,074.36	2,354,836,677.96
其他应付款	六、(二十九)	13,658,457,955.18	10,235,940,154.94
其中: 应付利息	六、(二十九)		8,100,000.00
应付股利			
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(三十)	7,248,850,102.03	5,867,438,430.29
其他流动负债	六、(三十一)	1,124,121,064.64	2,762,147,777.87
流动负债合计		40,853,217,197.65	34,474,794,005.39
非流动负债:			
保险合同准备金	六、(三十二)	80,027,834.26	60,225,576.06
长期借款	六、(三十三)	22,827,224,209.73	24,318,889,227.39
应付债券	六、(三十四)	13,291,807,567.18	17,049,248,310.95
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(三十五)	6,732,306,984.16	7,952,194,136.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十六)	521,089,944.82	472,820,271.73
递延所得税负债	六、(三十九)	177,020,050.35	179,550,414.45
其他非流动负债	六、(三十七)	1,231,086,068.31	2,334,786,068.31
非流动负债合计		44,860,562,678.81	52,367,714,024.97
负债合计		85,713,779,876.46	86,842,508,030.36
所有者权益:			
实收资本	六、(三十八)	246,210,000.00	246,210,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十九)	33,295,398,119.39	42,713,924,695.64
减: 库存股	六、(四十)		
其他综合收益	六、(四十一)	267,863,982.19	244,782,541.15
专项储备	六、(四十二)	11,575,216.09	9,748,009.10
盈余公积	六、(四十三)	166,519,253.14	166,519,253.14
一般风险准备	六、(四十四)	519,400.00	519,400.00
未分配利润	六、(四十五)	4,205,331,490.78	3,876,046,929.00
归属于母公司所有者权益合计		38,193,417,461.59	47,257,760,828.03
少数股东权益		440,226,506.12	481,564,534.60
所有者权益合计		38,633,643,967.71	47,739,325,362.63
负债和所有者权益总计		124,347,423,844.17	134,581,833,392.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(四十五)	4,852,091,495.42	5,005,714,809.59
其中：营业收入	六、(四十五)	4,847,241,485.77	5,001,184,164.08
利息收入	六、(四十五)	4,849,909.65	2,530,645.51
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,775,849,870.72	4,853,091,942.09
其中：营业成本	六、(四十五)	3,911,084,742.73	4,041,571,182.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额	六、(四十六)	19,802,258.20	13,038,751.72
保单红利支出			
分保费用	六、(四十七)	207,881.17	47,075.88
税金及附加	六、(四十八)	90,071,145.39	85,946,126.97
销售费用	六、(四十九)	50,556,975.13	48,210,283.74
管理费用	六、(五十)	471,684,499.23	441,345,944.17
研发费用	六、(五十一)	755,188.62	3,904,331.50
财务费用	六、(五十二)	228,687,180.25	215,028,245.16
其中：利息费用	六、(五十二)	240,377,611.01	272,000,906.90
利息收入	六、(五十二)	49,813,518.77	81,383,774.74
加：其他收益	六、(五十三)	588,821,018.21	574,068,589.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(五十四)	29,621,547.70	10,475,202.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(五十四)	11,769,187.23	-4,361,385.08
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、(五十五)	-58,993,009.23	-4,153,906.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十六)	-119,427,854.40	-10,875,383.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(五十七)	557,129.05	324,358.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		527,230,454.03	737,611,727.20
加：营业外收入	六、(五十八)	10,517,628.17	4,194,320.11
减：营业外支出	六、(五十九)	42,877,275.63	48,287,343.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		494,860,806.57	693,518,703.64
减：所得税费用	六、(六十)	187,925,840.68	232,787,187.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		306,934,965.89	460,731,516.55
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		306,934,965.89	460,731,516.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		327,227,171.48	644,900,265.70
2.少数股东损益		-20,292,205.59	-4,168,749.15
六、其他综合收益的税后净额		35,193,309.64	-8,428,177.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,193,309.64	-8,428,177.15
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		35,193,309.64	5,621,413.43
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		-8,000.00	-45,742.70
3.其他权益工具投资公允价值变动		35,201,309.64	5,667,156.13
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-14,049,590.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			-14,049,590.58
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		342,128,275.53	452,303,339.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		302,420,481.12	436,472,086.55
归属于少数股东的综合收益总额		-20,292,205.59	-4,168,749.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆康华会计师事务所



合并现金流量表
2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,153,337,505.62	4,316,575,518.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(六十一)	12,351,914,055.90	9,912,887,585.72
经营活动现金流入小计		19,505,251,571.53	14,072,464,104.43
购买商品、接受劳务支付的现金		7,483,212,451.94	5,053,443,938.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
销售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		406,889,703.48	488,820,163.08
支付的各项税费		205,045,854.27	375,930,843.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、(六十一)	2,890,725,203.70	5,074,366,010.33
经营活动现金流出小计		10,925,873,213.44	8,782,562,954.07
经营活动产生的现金流量净额		8,579,378,358.09	5,289,901,149.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,360,672.70	
取得投资收益收到的现金		18,929,162.21	13,449,273.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,008,977.32	327,868.00
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	六、(六十一)	290,399,601.31	295,923,374.16
投资活动现金流入小计		375,598,603.54	309,702,715.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,785,526,549.22	4,215,929,442.08
投资支付的现金		2,101,563,386.68	883,341,000.00
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	六、(六十一)	705,839,465.12	550,035,409.67
投资活动现金流出小计		7,592,935,391.02	5,649,305,851.75
投资活动产生的现金流量净额		-7,217,336,787.48	-5,339,603,136.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		632,291,000.00	5,162,150,115.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,367,140,411.68	13,430,430,709.60
发行债券收到的现金			
回购业务资金净增加额			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,684,536,173.74	1,026,145,022.22
筹资活动现金流入小计		21,683,967,585.42	19,618,725,847.42
偿还债务支付的现金		19,275,476,912.58	14,030,445,485.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,946,150,219.58	1,317,165,573.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,274,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(六十一)	2,541,058,526.77	2,014,401,475.68
筹资活动现金流出小计		23,762,685,669.93	17,362,012,534.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,078,718,084.51	2,256,713,313.16
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	六、(六十二)	720,149,252.89	-888,397,746.55
加：期初现金及现金等价物余额	六、(六十二)	3,937,383,872.18	4,825,781,618.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、(六十二)	4,657,533,125.07	3,937,383,872.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：

重庆康华会计师事务所



合并所有者权益变动表

Abstract

地址：上海南京路

[illegible]

0000-0001-9300-9300

惊悚

“天無常心，地無常理，君子無常懷，小人有常習。”

Green 2

第 8 章 数据库系统

合井所有者权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

	所有者权益		归属于母公司所有者权益						所有者权益		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	206,215,000.00		206,215,000.00								
二、本年期初余额	206,215,000.00		206,215,000.00								
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
(五) 其他											
四、本年年末余额	206,215,000.00		206,215,000.00								

业经查验
重庆康华会计师事务所

张发

张发

张发





母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		916,685,571.08	1,208,769,392.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		250,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	十三、（一）		19,902.99
应收款项融资			
预付款项		420,855,060.00	26,743,073.39
其他应收款	十三、（二）	16,194,901,037.34	16,195,503,871.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,807,887,852.16	6,847,152,566.89
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		77,203,851.10	36,745,545.47
流动资产合计		27,667,533,311.68	24,334,934,352.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	18,946,595,534.39	21,863,742,866.11
其他权益工具投资		146,775,000.00	147,775,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		319,269,700.00	238,282,100.00
固定资产		13,345,747.40	14,463,004.98
在建工程		1,141,759,171.44	1,103,504,939.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,780,258.60	51,191,518.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,083,084.51	4,678,648.76
其他非流动资产			269,956,127.00
非流动资产合计		20,627,608,496.34	23,693,594,205.11
资产总计		48,295,141,808.02	48,028,528,557.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：达州市投资有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		223,348,068.33	490,899,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,918,046.00	100,000.00
应付账款		4,111,814,973.15	1,962,537,148.07
预收款项		251,985.67	
合同负债		371,681,415.93	3,681,166.21
应付职工薪酬		1,579,352.63	1,508,475.35
应交税费		628,429,450.67	568,681,606.76
其他应付款		6,031,960,842.02	2,376,102,904.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,783,190,679.67	1,033,686,670.85
其他流动负债		1,048,318,584.07	2,000,331,304.96
流动负债合计		15,267,493,388.14	8,437,528,804.34
非流动负债：			
长期借款		5,815,490,000.00	6,603,661,644.58
应付债券		9,232,859,190.62	11,408,473,448.49
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,096,126,712.11	1,198,613,163.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		40,856,284.59	45,219,534.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,194,332,187.32	19,255,967,791.41
负债合计		31,461,825,575.46	27,693,496,595.75
所有者权益：			
实收资本		246,210,000.00	246,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,615,560,648.06	18,309,830,094.74
减：库存股			
其他综合收益		150,232,593.62	150,232,593.62
专项储备			
盈余公积		166,519,253.14	166,519,253.14
未分配利润		1,654,793,737.74	1,462,240,020.45
所有者权益合计		16,833,316,232.56	20,335,031,961.95
负债和所有者权益总计		48,295,141,808.02	48,028,528,557.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：达州市投资有限公司

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	17,767,540.68	9,126,201.40
减：营业成本			
税金及附加		6,521,549.31	8,206,205.87
销售费用			
管理费用		22,682,238.30	18,537,279.19
研发费用			
财务费用		-9,452,975.44	-17,596,853.06
其中：利息费用			
利息收入		9,515,158.87	17,665,298.94
加：其他收益		252,901,500.00	229,097,746.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	18,860,366.52	877,032.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（五）	7,647,059.72	877,032.90
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）		18,547,003.00	-2,840,459.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,617,742.98	1,054,861.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		693,190.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,691,043.25	226,119,380.57
加：营业外收入		826,027.38	8,490.00
减：营业外支出		5,226,362.50	595,204.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,490,708.13	227,531,666.30
减：所得税费用		64,683,918.20	56,328,954.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,806,789.93	171,202,711.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,806,789.93	171,202,711.47
（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			-14,049,590.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-14,049,590.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			-14,049,590.58
六、综合收益总额		207,806,789.93	157,153,120.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：达州市投资有限公司

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,606,133.62	9,126,201.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,101,042,556.27	1,275,438,169.01
经营活动现金流入小计		8,116,648,689.89	1,284,564,370.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,727,273.87	
支付的各项税费		12,619,139.05	
支付其他与经营活动有关的现金		4,593,929,916.00	1,023,013,566.26
经营活动现金流出小计		4,624,276,328.92	1,023,013,566.26
经营活动产生的现金流量净额		3,492,372,360.97	261,550,804.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,784,613.89	269,956,127.00
投资支付的现金			54,625,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,784,613.89	1,124,581,127.00
投资活动产生的现金流量净额		-99,784,613.89	-1,124,581,127.00
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		4,643,000,000.00	8,159,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,643,000,000.00	8,159,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,173,987,190.31	6,564,624,465.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		964,806,788.46	788,190,046.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,138,793,978.77	7,352,814,512.58
筹资活动产生的现金流量净额		-3,495,793,978.77	806,185,487.42
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	十三、(六)	-103,206,231.69	-56,844,835.43
加：期初现金及现金等价物余额	十三、(六)	1,013,561,260.39	1,070,406,095.82
六、期末现金及现金等价物余额	十三、(六)	910,355,028.70	1,013,561,260.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2024年度

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							
一、上年期末余额	246,210,000.00			15,309,630,094.74		150,232,003.62		166,519,253.14	1,462,240,000.45	20,335,031,861.95
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	246,210,000.00			15,309,630,094.74		150,232,003.62		166,519,253.14	1,462,240,000.45	20,335,031,861.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,094,209,446.88				182,653,717.29		-3,582,715,732.39
（一）综合收益总额				-3,094,209,446.88				207,896,769.32		207,896,769.32
（二）所有者投入和减少资本										-3,694,259,446.06
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				-3,094,209,446.88						-3,094,209,446.88
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配的股利										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积转增资本公积										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	246,210,000.00			14,615,460,648.06		150,232,003.62		166,519,253.14	1,462,240,000.45	16,833,516,233.00



会计机构负责人：李东文

主管会计工作负责人：王明华

财务负责人：王明华

母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

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、上年期末余额	946,316,000.00				21,020,219,197.17		166,292,184.20		140,298,981.56	1,508,832,285.13	22,888,942,643.46
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	946,316,000.00				21,020,219,197.17		166,292,184.20		140,298,981.56	1,508,832,285.13	22,888,942,643.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,710,389,102.43		-14,049,590.58		17,130,271.15	153,487,746.32	-2,553,351,681.54
（一）综合收益总额							-14,049,590.58		171,202,711.47		157,153,120.89
（二）所有者投入和减少资本					-2,710,389,102.43						-2,710,389,102.43
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-2,710,389,102.43						-2,710,389,102.43
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									17,130,271.15	-17,794,971.15	-674,700.00
2. 对所有者分配									17,130,271.15	-17,130,271.15	
3. 其他									-674,700.00		-674,700.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积转增资本公积											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	946,316,000.00				18,309,830,094.74		152,242,593.62		156,519,252.14	1,462,340,029.45	20,335,031,961.95

张华

王智会计工作负责人

会计机构负责人：张华



达州市投资有限公司财务报表附注

2024年度

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：达州市投资有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：四川省达州市达川区南外通达东路200号

总部地址：四川省达州市达川区南外通达东路200号

营业期限：2001-03-21至长期

注册资本：人民币贰亿肆仟陆佰贰拾壹万元整，实收资本：人民币贰亿肆仟陆佰贰拾壹万元整

法定代表人：陈珏光

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

1、 公司的行业性质、经营范围

本公司的经营范围：一般项目：矿产资源储量评估服务；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；成品油批发（不含危险化学品）；成品油仓储（不含危险化学品）；水文服务；水资源管理；水污染治理；再生资源加工；再生资源销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；节能管理服务；环保咨询服务；停车场服务；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；农业专业及辅助性活动；城市绿化管理；城市公园管理；市政设施管理；城乡市容管理；智能农业管理；工程管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；物业管理；酒店管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；单位后勤管理服务；社会经济咨询服务；供应链管理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；软件开发；信息技术咨询服务；



住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；五金产品批发；五金产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：矿产资源勘查；陆地石油和天然气开采；房地产开发经营；建设工程施工；城市公共交通；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司主要子公司的业务范围：受市政府委托投资开发建设本市城市基础设施、重点工程项目、公益性项目、西迁市级各部门现有国有房地产、城市公共资源经营*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；电力供应；电力项目投资；电力工程设计、施工；工业生活用水供应、自来水管道的安装、污水处理、水暖管件零售（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）；粮食、食用油、油料收购、仓储、中转、加工、批发、零售；米、面制品制造、销售；粮油及其制品的检验；成品油仓储（限危险化学品）；成品油批发（限危险化学品）；成品油零售（限危险化学品）。

2、公司及主要子公司主要经营活动

本公司及主要子公司的主要经营活动为投融资、重点项目建设、土地整理开发；建设工程施工；融资性担保业务、履约担保业务；粮食、食用油、油料收购、仓储、批发、零售；房地产开发经营。

（三） 公司历史沿革

本公司系达州市国有资本控股集团有限公司出资组建的有限责任公司，于2001年3月21日成立，并取得了统一社会信用代码为91511700720894882G号的营业执照。本公司历史股权变更明细如下：

2001年3月5日，本公司申请注册资本22,500.00万元，由股东达州市投资管理中心和达州市东湖大酒店以货币形式出资。公司设立时股权明细结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市投资管理中心	224,500,000.00	224,500,000.00	99.78
达州市东湖大酒店	500,000.00	500,000.00	0.22
合计	225,000,000.00	225,000,000.00	100.00



根据2011年10月12日《达州市国有资产监督管理委员会关于请求变更达州市投资公司股权登记的函》（达市国资委函[2011]33号），原股东达州市东湖大酒店将其持有本公司0.22%的股权转让给股东达州市投资管理中心。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市投资管理中心	225,000,000.00	225,000,000.00	100.00
合计	225,000,000.00	225,000,000.00	100.00

根据《省财政厅、省经济和信息化委员会关于下达2011年省产业园区产业发展引导资金及项目计划的通知》（川财建【2011】162号），本公司决定新增注册资本1,500.00万元，由达州市投资管理中心以货币形式出资。四川荣达会计师事务所有限责任公司出具了验资报告（（2011）验字101号），本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市投资管理中心	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00
合计	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00

根据2012年4月6日《达州市人民政府关于变更达州市投资有限公司出资人的通知》（达市府函【2012】56号），本公司原股东达州市投资管理中心将其持有本公司的100.00%股权转让给达州市国有资产监督管理委员会。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市国有资产监督管理委员会	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00
合计	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00

根据2014年9月12日《达州市国有资产监督管理委员会关于同意增加注册资本的批复》（达市国资委【2014】229号），本公司决定新增注册资本621.00万元，由达州市国有资产监督管理委员会以货币形式出资。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市国有资产监督管理委员会	246,210,000.00	246,210,000.00	100.00



合计	246,210,000.00	246,210,000.00	100.00
----	----------------	----------------	--------

根据2021年3月23日股东会决议和修改后的公司章程约定，股东达州市国有资产监督管理委员会将持有本公司的10.00%股权无偿划转给新股东四川省财政厅。本次股权变更后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市国有资产监督管理委员会	221,589,000.00	221,589,000.00	90.00
四川省财政厅	24,621,000.00	24,621,000.00	10.00
合计	246,210,000.00	246,210,000.00	100.00

根据达市国资委发【2023】163号文件的要求，原股东达州市国有资产监督管理委员会同意将持有本公司的90.00%股权无偿划转给达州市国有资本控股集团有限公司。本次股权变更后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
达州市国有资本控股集团有限公司	221,589,000.00	221,589,000.00	90.00
四川省财政厅	24,621,000.00	24,621,000.00	10.00
合计	246,210,000.00	246,210,000.00	100.00

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2025年4月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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。



（二）持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以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。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	确定组合的依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过资产总额的 1%且超过应收款项余额的 5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	超过资产总额的 1%且超过应收款项余额的 5%
重要的账龄超过一年的预付账款	超过资产总额的 1%且超过预付款项余额的 5%
重要的在建工程	超过资产总额的 1%且超过在建工程余额的 5%
重要的账龄超过一年的应付账款	超过负债总额的 1%且超过应付账款余额的 5%
重要的账龄超过一年的预收账款	超过负债总额的 1%且超过预收账款余额的 5%
预收账款账面价值发生重大变动	超过负债总额的 1%且超过预收款项余额的 5%



重要的账龄超过一年的合同负债	超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%
合同负债账面价值发生重大变动	超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%
重要的账龄超过一年的其他应付款	超过负债总额的 1%且超过其他应付款余额的 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并, 购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本, 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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差



额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情



况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。



子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变



动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“（十七）、2”中所述的会计政策处理。



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

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为本公司持有的期限短（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。

（十） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本节之“（二十八）”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。



2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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



当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：



(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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。



在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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



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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据

本公司以共同风险特征为依据，按照承兑人信用级别等共同信用风险特征将应收票据分为不同组别。应收票据按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合1（信用风险极低金融资产组合）	本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。
组合2（账龄组合）	其他银行承兑的汇票、商业承兑汇票

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收票据账龄为基础来评估组合2（账龄组合）应收票据的预期信用损失。应收票据的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内（含1年）	0.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据、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票据等，本公司将该应收票据作为已发生信用减值的应收票据并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十二) 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合1（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门及其下设单位、事业单位、保证金等款项不计提坏账
组合2（关联方组合）	应收无明显减值迹象的本公司合并范围内关联方款项不计提坏账
组合3（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合1和组合2之外的应收账款计提坏账

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估组合3（账龄组合）应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内（含1年）	1.95
1至2年（含2年）	20.62
2至3年（含3年）	35.26
3至4年（含4年）	57.11
4至5年（含5年）	73.62
5年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节之“（十）1、2、3、7”。

应收款项融资按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：



组合类别	预期信用损失确定依据
组合1(信用风险极低金融资产组合)	应收政府部门及其下属单位、事业单位、保证金等款项、信用等级较高的银行承兑的汇票不计提坏账
组合2(关联方组合)	应收无明显减值迹象的本公司合并范围内关联方款项不计提坏账
组合3(账龄组合)	除单独评估信用风险、组合1和组合2之外的应收款项融资、其他银行承兑的汇票、商业承兑汇票计提坏账

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收款项融资账龄为基础来评估组合3(账龄组合)应收款项融资的预期信用损失。应收款项融资的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内(含1年)	0.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项融资、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融资等，本公司将该应收款项融资作为已发生信用减值的应收款项融资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：



组合类别	预期信用损失确定依据
组合1（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门及其下设单位、事业单位、保证金等款项不计提坏账
组合2（关联方组合）	应收无明显减值迹象的本公司合并范围内关联方款项不计提坏账
组合3（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合1和组合2之外的应收账款计提坏账

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估组合3（账龄组合）其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内（含1年）	7.36
1至2年（含2年）	35.97
2至3年（含3年）	57.39
3至4年（含4年）	75.57
4至5年（含5年）	89.76
5年以上	100.00

（十五） 买入返售金融资产

1、 买入返售金融资产的初始确认

买入返售金融资产，是企业按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产所融出的资金。

2、 买入返售金融资产后续计量

本公司在资产负债表日，按照计算确定的买入返售金融资产的利息收入，确认为利息收入；在返售日，按照实际收到的金额与买入返售金融资产账面余额的差额，确认为利息收入。

（十六） 存货

1、 存货的分类



本公司存货分为代建项目成本（开发成本、开发间接费用、土地使用权）和库存商品等种类。

2、 存货的计价方法

本公司代建项目成本实际发生的土地征用及安置补偿费、上缴税费、基础平场、主体工程建设等成本进行初始计量，期末按照当期代建项目委托方确认的代建项目成本结转当期营业成本；本公司库存商品取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；不存在按组合、按库龄计提存货跌价准备的情况。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。



（十七） 长期股权投资

1、 投资成本的初始计量

（1） 企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积-资本溢价或股本溢价，资本公积-资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

A、属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；



c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；

d、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。

B、不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股



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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账



面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：

①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；

②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；

③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；

④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



（十八） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

-投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见本节之“（三十三）”）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。

（十九） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；



(5) 盘盈的固定资产, 按同类或类似固定资产的市场价格, 减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额, 作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的, 按该项固定资产的预计未来现金流量现值, 作为入账价值;

(6) 接受捐赠的固定资产, 按同类资产的市场价格, 或根据所提供的有关凭证计价; 接受捐赠固定资产时发生的各项费用, 计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧, 各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

类别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	0.00-5.00	2.38-5.00
机器设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
运输设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
办公设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后, 减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整, 以使该固定资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。



固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十） 在建工程

1、 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
工程项目	主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到预定设计要求，完成相关验收，达到实际可使用状态	满足建筑完工验收标准

3、 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续



资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予



摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-70	权证的使用期限
软件	5-20	使用期限、法定保护期限
特许经营权		
其中：停车场经营权	10-30	合同约定
采砂权	30	服务年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济



利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三） 商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。



在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十四） 长期待摊费用

1、 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、 摊销年限

项目	摊销年限	摊销方法
装修费	5-10	直线法
整修维护费	5-10	直线法
停车场场平费	17-20	直线法
土地流转费	3-5	直线法
其他	3-5	直线法

（二十五） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。



同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

〔二十六〕 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、 离职后福利-设定提存计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工



提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。



（二十七） 担保业务准备金

本公司计提的担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

未到期责任准备金是指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。本公司在确认担保费收入的当期，按照当期担保费收入的50%提取未到期责任准备金，并在担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后予以转回。

担保赔偿准备金是指担保公司已发生尚未结案且需代偿的担保余额提取的准备金。本公司在资产负债表日按未终止担保责任金额1%的比例提取担保赔偿准备金。

（二十八） 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：



(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体原则

(1) 工程项目建设收入

本公司子公司与达州市人民政府签订工程项目建设协议，根据相关协议的约定，本公司子公司于每年末按照达州市财政局出具的成本确认函中当年工程项目的成本加成15%，确认工程项目建设收入的实现。

(2) 商品销售收入



本公司子公司与客户签订销售合同，本公司子公司向客户提供粮油等商品，客户收到商品且收货的同时未向本公司子公司申请退货后，确认粮油等商品销售收入的实现。

（3）担保业务收入

本公司及其子公司与客户签订担保合同，按照合同约定向客户提供担保服务，按照合同约定的担保期限和担保责任的履行进度，确认担保业务收入的实现。

（4）利息收入

本公司子公司按照他人使用公司自有资金的时间和实际利率计算确定利息收入的实现。具体会计处理方法参见本节之“（十）3”。

（5）租赁收入

本公司及其本公司子公司于每年末按照租赁合同或协议规定的租赁期间和计算方法，确认租赁收入的实现。具体会计处理方法参见本节之“（三十二）2”。

（二十九） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

-该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。



合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十） 政府补助

1、 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。



本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更；

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。



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

6、政府补助的退回

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，



以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第18号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第14号—收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、 本公司作为承租人



在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：



-根据担保余值预计的应付金额发生变动;

-用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

-本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人,将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:

-承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相



关金额：

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

-承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

-由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按本节之“三、（十）7”所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代



表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十四） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

四、 重要会计政策、会计估计的变更

（一） 重要会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”）。根据解释17号：

（1）关于流动负债与非流动负债的划分

1) 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第30号—财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

2) 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：



①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

3) 根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

4) 披露：附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露下列信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：1. 关于契约条件的信息（包括契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间），以及相关负债的账面价值；2. 如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露（如企业在报告期内或报告期后已采取行动以避免或减轻潜在的违约事项等）。假如基于企业在资产负债表日的实际情况进行评估，企业将被视为未遵循相关契约条件的，则应当披露这一事实。

根据解释17号的规定，本公司经董事会会议批准决定于2024年1月1日执行上述规定，并对可比期间信息进行调整。该变更对2024年1月1日及2023年度合并及母公司财务报表无影响，对本年度附注无影响。

（2）关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下



同)应当具有下列特征:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排(如用作担保的信用证等财务担保)以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具(如信用卡)不属于供应商融资安排。

1)企业在根据《企业会计准则第31号—现金流量表》进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响:

<1>供应商融资安排的条款和条件(如延长付款期限和担保提供情况等)。但是,针对具有不同条款和条件的供应商融资安排,企业应当予以单独披露。

<2>报告期期初和期末的下列信息:

①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

②第①项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的,应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

③第①项披露的金融负债的付款到期日区间(例如自收到发票后的30至40天),以及不属于供应商融资安排的可比应付账款(例如与第①项披露的金融负债属于同一业务或地区的应付账款)的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大,企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息(如分层区间)。

<3>第<2>①项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动(包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项)的类型和影响。

2)企业在根据《企业会计准则第37号—金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时,应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据《企业会计准则第37号—金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时,应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。



根据解释17号的规定,本公司经董事会会议批准决定于2024年1月1日执行上述规定。在首次执行本解释的规定时,无需披露可比期间相关信息,并且无需在首次执行本解释规定的年度报告中披露第1) <2>项下②和③所要求的期初信息。该变更对本年度附注披露无影响。

2. 《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月31日发布了《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释18号”)。根据解释18号:

1) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

根据《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)第三十三条等有关规定,对于不属于单项履约义务的保证类质量保证,企业应当按照《企业会计准则第13号—或有事项》(财会〔2006〕3号)规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,企业应当根据《企业会计准则第13号—或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

根据解释18号的规定,本公司经董事会会议批准决定于2024年1月1日执行上述规定,并在2024年度财务报表中进行追溯调整。该变更对2024年1月1日及2023年度合并及母公司财务报表无影响,对本年度附注无影响。

3. 《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月21日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(以下简称“暂行规定”)。根据暂行规定:

1) 会计处理

企业应当按照企业会计准则相关规定,根据数据资源的持有目的、形成方式、业务模式,以及与数据资源有关的经济利益的预期消耗方式等,对数据资源相关交易和事项进行会计确认、计量和报告。



2) 列示

企业在编制资产负债表时，应当根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“存货”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日确认为存货的数据资源的期末账面价值；在“无形资产”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日确认为无形资产的数据资源的期末账面价值；在“开发支出”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日正在进行数据资源研究开发项目满足资本化条件的支出金额。

3) 披露

企业应当按照相关企业会计准则及本暂行规定等，在会计报表附注中对数据资源相关会计信息进行披露。

根据暂行规定，本公司经董事会会议批准决定于2024年1月1日起执行上述规定，并采用未来适用法执行本暂行规定，本暂行规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

(二) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	5%、6%、9%、13%
	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算增值税	3%
城市维护建设税	按应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%



续

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
达州发展（控股）有限责任公司及其子公司	15%、20%、25%
其中：四川川东融资担保有限责任公司	15%
达州市巴泰种业有限责任公司	20%
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	25%
达州市环城路建设开发有限公司	25%
达州市国发酒店有限公司	25%
渠县恒基工业建设发展有限责任公司及其子公司	20%、25%
其中：达州市尚源节能环保科技有限责任公司	20%
四川华鼎海润企业管理有限公司	20%
达州市启佳能源有限责任公司	20%
渠县恒达物流有限责任公司	20%
渠县恒基物业服务有限公司	20%
达州融城建设发展有限公司	25%
达州市锦程盛达房地产开发有限公司	25%
大竹县兴竹城市建设有限公司及其子公司	25%
四川聚兴建投实业有限公司及其子公司	20%、25%
其中：四川渠飞人力资源服务有限公司	20%
四川渠州建筑工程有限公司	20%
达州市高新科创有限公司及其子公司	25%
达州水务集团有限公司及其子公司	25%
达州中达能源有限公司	25%
达州电力集团有限公司及其子公司	15%、20%、25%
其中：达州金通电力工程有限公司	15%
达州市金源发电有限公司	20%

（二） 税收优惠及批文

1、 根据《财政部、国家税务总局关于关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税字（1999）198 号）第一、五条规定，本公司二级子公司达州市中贸粮油有限公司销售粮食及储备食用油享受免征增值税的税收优惠政策。



2、根据《关于延续执行部分国家储备商品有关税收政策的通知》（财政部 税务总局公告 2022 第 8 号），本公司二级子公司达州市中贸粮油有限公司自 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日商品储备管理公司及其直属库承担商品储备业务自用的房产、土地免征房产税、城镇土地使用税。对商品储备管理公司及其直属库资金账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收。

六、 合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	299,236.21	417,049.66
银行存款	3,309,091,122.31	4,348,092,816.02
其他货币资金	1,049,694,414.91	607,514,570.22
存放财务公司款项		
合计	4,359,084,773.43	4,956,024,435.90
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,120,596,954.11	998,661,363.72

注：本公司期末受限的货币资金详见本节之“（二十一）”。

（二） 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		108,702,003.42
其中：银行理财产品		108,702,003.42
合计		108,702,003.42

（三） 应收票据

1、 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



银行承兑汇票	125,290,114.24	362,364,159.13
商业承兑汇票	227,620,000.00	600,000.00
小计	352,910,114.24	362,964,159.13
减：坏账准备		
合计	352,910,114.24	362,964,159.13

2、按坏账准备计提方法分类披露

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	352,910,114.24	100.00			352,910,114.24
合计	352,910,114.24	100.00			352,910,114.24

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	362,964,159.13	100.00			362,964,159.13
合计	362,964,159.13	100.00			362,964,159.13

按组合计提坏账准备



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2(账龄组合)	352,910,114.24		
合计	352,910,114.24		

3、期末本公司不存在已质押的应收票据。

4、期末本公司不存在已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、期末本公司不存在已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,579,548,781.13	2,824,770,680.54
1至2年(含2年)	2,488,666,934.07	2,038,941,772.87
2至3年(含3年)	1,698,126,263.67	1,083,573,953.95
3至4年(含4年)	662,795,957.53	1,597,780,427.60
4至5年(含5年)	2,013,800,349.97	758,159,655.58
5年以上	2,212,973,580.39	2,227,469,223.89
小计	10,655,911,866.76	10,530,695,714.43
减：坏账准备	106,355,264.41	123,613,874.33
合计	10,549,556,602.35	10,407,081,840.10

2、按坏账准备计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,067,623.80	0.29	31,067,623.80	100.00	



按组合计提坏账准备的应收账款	10,624,844,242.96	99.71	75,287,640.61	0.71	10,549,556,602.35
合计	10,655,911,866.76	100.00	106,355,264.41	1.00	10,549,556,602.35

注：本公司期末受限的应收账款详见本节之“（二十一）”。

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账款	41,187,623.80	0.39	41,187,623.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,489,508,090.63	99.61	82,426,250.53	0.79	10,407,081,840.10
合计	10,530,695,714.43	100.00	123,613,874.33	1.17	10,407,081,840.10

（1）按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
达州市通川区兴发粮油经营部	3,509,287.18	3,509,287.18	100.00	经营异常，预期无法收回
达州市天佳商贸有限公司	1,919,763.20	1,919,763.20	100.00	经营异常，预期无法收回
四川梨梨生物工程有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	经营异常，预期无法收回
重庆市品度粮油有限责任公司	1,280,831.42	1,280,831.42	100.00	经营异常，预期无法收回
四川省广达淀粉制品有限公司	3,803,481.13	3,803,481.13	100.00	经营异常，预期无法收回



四川天泰置业发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	经营异常，预期无法收回
四川宏义发展集团有限公司	18,054,260.87	18,054,260.87	100.00	经营异常，预期无法收回
合计	31,067,623.80	31,067,623.80	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (信用风险极低金融资产组合)	9,936,591,260.72		
组合 3 (账龄组合)	688,252,982.24	75,287,640.61	10.94
合计	10,624,844,242.96	75,287,640.61	0.71

组合中，期末以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	433,725,898.28	8,457,655.02	1.95
1 至 2 年 (含 2 年)	183,711,405.68	37,881,291.85	20.62
2 至 3 年 (含 3 年)	61,437,848.85	21,662,985.50	35.26
3 至 4 年 (含 4 年)	4,538,253.41	2,591,796.52	57.11
4 至 5 年 (含 5 年)	552,156.34	406,492.04	73.62
5 年以上	4,287,419.68	4,287,419.68	100.00
合计	688,252,982.24	75,287,640.61	10.94

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		82,426,250.53	41,187,623.80	123,613,874.33
期初余额在本期				
—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		13,383,870.72		13,383,870.72
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,120,000.00	10,120,000.00
合并范围变化		-20,522,480.64		-20,522,480.64
期末余额		75,287,640.61	31,067,623.80	106,355,264.41

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
达州市财政局	代建收入款	7,591,387,628.86	0-5 年以上	71.24	0.00
达州高新技术产业 产业园区财政 和金融局	代建收入款	865,064,060.17	0-3 年以上	8.12	0.00
渠县自然资源 局	销售货款	630,886,608.54	0-2 年	5.92	0.00
渠县财政局	代建收入款	368,611,359.78	0-3 年	3.46	0.00
大竹县财政局	销售货款	220,153,020.97	0-5 年以上	2.07	0.00
合计		9,676,102,678.32		90.81	0.00

(五) 应收款项融资

1、分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,067,230.08	1,696,489.56
小计	2,067,230.08	1,696,489.56
减：坏账准备		
合计	2,067,230.08	1,696,489.56

2、按坏账准备计提方法分类披露



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款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	2,067,230.08	100.00			2,067,230.08
合计	2,067,230.08	100.00			2,067,230.08

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款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	1,696,489.56	100.00			1,696,489.56
合计	1,696,489.56	100.00			1,696,489.56

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,067,230.08		
合计	2,067,230.08		



(六) 预付款项

1、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(含 1 年)	1,817,162,489.51	95.14	617,190,990.91	81.00
1 至 2 年(含 2 年)	57,931,016.64	3.03	102,066,162.69	13.40
2 至 3 年(含 3 年)	27,800,805.30	1.46	29,579,917.20	3.88
3 年以上	7,018,022.07	0.37	13,087,773.38	1.72
小计	1,909,912,333.52	100.00	761,924,844.18	100.00
减：坏账准备				
合计	1,909,912,333.52	100.00	761,924,844.18	100.00

2、本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
四川渠州实业有限公司	525,000,000.00	1 年以内	27.49
宁波瑾旭贸易有限公司	200,000,000.00	1 年以内	10.47
什邡恒资供应链科技有限公司	200,000,000.00	1 年以内	10.47
达州市振兴农业产业有限公司	200,000,000.00	1 年以内	10.47
达州市达川投资建设(集团)有限公司	185,525,924.47	1 年以内	9.71
合计	1,310,525,924.47		68.61

(七) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利	1	2,605,886.71	5,088,630.92
其他应收款	2	17,991,406,105.45	23,212,056,125.39



合计		17,994,011,992.16	23,217,144,756.31
----	--	-------------------	-------------------

1、 应收股利

(1) 应收股利明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
渠县华润燃气有限公司		2,119,200.00
四川水电经营投资集团有限责任公司渠县电力有限责任公司	2,605,886.71	2,969,430.92
合计	2,605,886.71	5,088,630.92

(2) 本公司不存在账龄超过 1 年的应收股利。

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,242,204,497.87	9,064,311,537.44
1 至 2 年 (含 2 年)	3,233,489,389.71	5,904,455,837.32
2 至 3 年 (含 3 年)	2,373,947,934.61	1,088,067,846.67
3 至 4 年 (含 4 年)	817,580,877.50	2,009,597,984.59
4 至 5 年 (含 5 年)	1,076,869,320.68	1,656,197,193.68
5 年以上	4,766,265,828.72	3,908,581,107.39
小计	18,510,357,849.09	23,631,211,507.09
坏账准备	518,951,743.64	419,155,381.70
合计	17,991,406,105.45	23,212,056,125.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,420,235,497.64	23,336,221,558.22
借款		10,000,000.00
保证金及押金	90,122,351.45	284,989,948.87
合计	18,510,357,849.09	23,631,211,507.09



(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款	218,784,689.45	1.18	179,657,353.77	82.12	39,127,335.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,291,573,159.64	98.82	339,294,389.87	1.85	17,952,278,769.77
合计	18,510,357,849.09	100.00	518,951,743.64	2.80	17,991,406,105.45

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其他应收款	205,906,608.56	0.87	178,741,048.63	86.81	27,165,559.93
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,425,304,898.53	99.13	240,414,333.07	1.03	23,184,890,565.46
合计	23,631,211,507.09	100.00	419,155,381.70	1.77	23,212,056,125.39

①按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
应收代偿款	80,434,539.65	54,428,230.95	67.67	预计未来现金流量现值低于其账面价值
四川长邦土地整理有限公司	26,778,823.76	21,423,059.01	80.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值



达州市汇鑫能源有限公司	9,019,800.00	6,328,291.68	70.16	预计未来现金流量现值低于其账面价值
达州市汇鑫物流有限公司	5,018,333.33	1,679,134.33	33.46	预计未来现金流量现值低于其账面价值
四川佳吉物流有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	80.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
四川省达州中药材采购供应站	3,672,774.57	2,938,219.66	80.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
建材开发公司	3,435,986.66	3,435,986.66	100.00	收回可能性低
开江火电厂	400,000.00	400,000.00	100.00	收回可能性低
应收达县恒大铁合金有限公司诉讼费	12,260.00	12,260.00	100.00	收回可能性低
达州市龙凤商贸有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00	收回可能性低
四川西星电力科技咨询公司达州分公司	140,000.00	140,000.00	100.00	收回可能性低
达州市明江水电有限责任公司	3,465,571.48	3,465,571.48	100.00	收回可能性低
四川润峰建筑工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	收回可能性低
四川省天渠盐化有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	收回可能性低
四川三禾房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	收回可能性低
方凯	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	收回可能性低
肖建	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	收回可能性低
渠县嘉隆国际项目依法处置工作组	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性低
合计	218,784,689.45	179,657,353.77	82.12	

②按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1 (信用风险极低金融资产组合)	17,262,600,233.79		



组合 3 (账龄组合)	1,028,972,925.85	339,294,389.87	32.97
合计	18,291,573,159.64	339,294,389.87	1.85

组合中，期末以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	557,317,285.52	41,022,316.58	7.36
1 至 2 年 (含 2 年)	80,182,049.68	28,841,483.27	35.97
2 至 3 年 (含 3 年)	248,786,421.79	142,778,527.47	57.39
3 至 4 年 (含 4 年)	46,880,237.52	35,427,395.49	75.57
4 至 5 年 (含 5 年)	44,748,674.59	40,166,410.31	89.76
5 年以上	51,058,256.75	51,058,256.75	100.00
合计	1,028,972,925.85	339,294,389.87	32.97

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		240,414,333.07	178,741,048.63	419,155,381.70
期初余额在本期				
- 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		105,127,678.54	916,305.14	106,043,983.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化		-6,247,621.74		-6,247,621.74
期末余额		339,294,389.87	179,657,353.77	518,951,743.64



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
达州市财政局	往来款	9,252,790,098.13	0-5 年以上	49.99	0.00
大竹县财政局	往来款	2,659,564,097.92	0-4 年	14.37	0.00
达州市达川信和建设有限公司	往来款	1,447,509,968.47	3-5 年以上	7.82	0.00
达州市通川区投资有限公司	往来款	1,395,509,334.39	0-5 年以上	7.54	0.00
达州茂源城市建设有限公司	往来款	1,294,186,521.89	0-4 年	6.99	0.00
合计		16,049,560,020.80		86.71	0.00

(八) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
信贷资产	2,130,000.00	2,130,000.00
合计	2,130,000.00	2,130,000.00

(九) 存货

1、 存货明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,145,009.14		17,145,009.14	20,995,777.49		20,995,777.49



库存商品	6,694,066,910.21		6,694,066,910.21	553,899,420.89		553,899,420.89
开发成本	33,340,987,284.17		33,340,987,284.17	38,220,149,047.15		38,220,149,047.15
工程施工	19,284,237.73		19,284,237.73	23,687,216.15		23,687,216.15
合计	40,071,483,441.25		40,071,483,441.25	38,818,731,461.68		38,818,731,461.68

2、存货跌价准备情况

本公司本期存货可变现净值大于成本，不存在存货减值的情况，故未计提存货减值准备。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	158,341,461.49	385,732,020.43
待认证增值税进项税额	216,008,985.62	60,782,005.27
预缴增值税	10,836,261.78	7,316,682.83
预缴企业所得税	219,437.29	3,983.78
委托贷款	20,819,149.21	19,093,484.53
合同取得成本	6,149,663.43	7,321,027.89
预交个人所得税	106.92	
合计	412,375,065.74	480,249,204.73

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
四川长邦土地整理有限公司	18,819,619.04			-585,004.70		
四川达清客车有限公司	9,221,120.00					



渠县霖海项目管理有限公司	69,886,410.30					
渠县晋航众建设投资管理有限公司	83,270,998.78			105,775.65		
达州秦巴大数据产业发展有限公司	2,556,963.81	25,034,514.04	27,591,477.85			
达州华西装配式建筑科技有限公司	35,163,482.38		26,763,482.38			
达州华润燃气有限公司	149,260,490.64			7,647,059.72		-368,414.93
达州合展实业有限公司	26,263,550.08	104,000.00		-113,968.39		
渠县华润燃气有限公司	38,670,169.61			1,178,382.37	-12,000.00	121,994.52
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	731,717,974.61			4,499,499.71		-15,413,794.11
达州市巴山食荟农业发展有限公司	1,302,416.74			193,689.55		
四川交建通达建设有限责任公司	24,262,712.15		24,262,712.15			
渠县汇兴通燃气有限公司		490,000.00		-12,500.39		
渠县印象奥特莱斯商业管理有限公司	2,692,181.62			-1,492,460.79		
达州市通川区金坤小额贷款有限公司		95,000,000.00				



达州市神剑 园工程项目 管理有限公司		55,800,000.00				
万源市国华 工程项目管 理有限公司		39,870,000.00				
合计	1,193,088,089.76	216,298,514.04	78,617,672.38	11,420,472.73	-12,000.00	-15,660,214.52

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面 价值)	其中:减值 准备期末 余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
四川长邦土地整理有限公司				18,234,614.34	
四川达清客车有限公司				9,221,120.00	
渠县霖海项目管理有限公司				69,886,410.30	
渠县寶航众建设投资管理有 限公司				83,376,774.43	
达州泰巴大数据产业发展有 限公司					
达州华西装配式建筑科技有 限公司			-8,400,000.00		
达州华润燃气有限公司	2,524,944.76			154,014,190.67	
达州合展实业有限公司				26,253,581.69	
渠县华润燃气有限公司				39,958,546.50	
四川省水电投资经营集团渠 县电力有限责任公司	2,605,886.71			718,197,793.50	
达州市巴山食荟农业发展有 限公司				1,496,106.29	
四川交建通达建设有限责任 公司					
渠县汇兴通燃气有限公司				477,499.61	
渠县印象奥特莱斯商业管理 有限公司				1,199,720.83	
达州市通川区金坤小额贷有 限公司				95,000,000.00	



达州市神剑园工程项目管理有限公司			55,800,000.00	
万源市国华工程项目管理有限公司			39,870,000.00	
合计	5,130,831.47	-8,400,000.00	1,312,986,358.16	

(十二) 其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司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。

项目名称	期末余额	期初余额
四川省成南达铁路投资有限责任公司	1,091,000,000.00	1,508,200,000.00
达州宏义莲花湖实业有限公司	149,000,000.00	149,000,000.00
达州银行股份有限公司		108,757,460.00
四川川环科技股份有限公司	129,237,508.80	97,365,802.61
达州市通川区金坤小额贷款有限公司		95,000,000.00
达州市神剑园工程项目管理有限公司		55,800,000.00
万源市国华工程项目管理有限公司		39,870,000.00
成都川创投和信达投投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
四川川投燃气发电有限责任公司		33,000,000.00
四川农村商业联合银行股份有限公司	123,750,000.00	123,750,000.00
四川达渝高速公路建设开发有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
达州市南国纺织印染有限公司	19,181,651.49	19,015,000.00
重庆川渝三峡港口物流有限公司		18,500,000.00
中国石化达州天然气净化有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00
四川罗江口水电开发有限公司		7,740,000.00
四川纵恒电气科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
达州志能祥赢新能源科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
四川金安杆塔有限公司		4,800,000.00
达州金诚置业有限公司		
四川新达泵阀股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
达州市中贸粮油有限公司立立粮油专卖店	1,328,044.64	1,328,044.64
四川省渠县华升食品有限公司		800,000.00



四川路海国际联运有限公司	250,000.00	750,000.00
达州市巴山民爆器材有限公司		405,000.00
渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司		267,000.00
达州川港国兴燃气有限公司		3,000,000.00
四川纤谷塑业有限公司		1,000,000.00
达州高新产业发展投资有限公司		1,000,000.00
达州市万达开产业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2,000,000.00
四川渝昆铁路有限公司	2,091,000,000.00	1,363,000,000.00
四川炬原玄武岩纤维科技有限公司	20,000,000.00	
达州华西装配式建筑科技有限公司	8,400,000.00	
四川金安杆塔有限公司	4,800,000.00	
罗江口电站	7,740,000.00	
四川省成南达铁路投资有限责任公司	764,200,000.00	
成兰铁路公司	741,316,500.00	
合计	5,231,403,704.93	3,713,548,307.25

（十三） 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	6,086,595,649.22	43,171,900.00	6,129,767,549.22
二、本期变动	449,441,245.68		449,441,245.68
加：外购	380,468,926.21		380,468,926.21
存货\固定资产\在建工程转入	136,604,571.59		136,604,571.59
企业合并增加			
其他转入			
减：处置	21,341,032.30		21,341,032.30
其他转出			
公允价值变动	-46,291,219.82		-46,291,219.82
三、期末余额	6,536,036,894.90	43,171,900.00	6,579,208,794.90



(十四) 固定资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,547,758,932.33	2,715,332,203.24
固定资产清理		
合计	2,547,758,932.33	2,715,332,203.24

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备
一、账面原值：			
1、期初余额	2,497,562,799.19	1,379,252,800.67	81,694,420.60
2、本期增加金额	145,761,780.48	101,056,834.79	65,115,760.11
(1) 购置	36,116,250.85	7,269,161.14	2,912,564.90
(2) 在建工程转入	84,105,912.58	73,857,850.33	
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	25,539,617.05	19,929,823.32	62,203,195.21
3、本期减少金额	243,386,783.93	80,440,374.28	64,729,320.92
(1) 处置或报废	18,298,918.42	10,410,698.78	1,908,041.80
(2) 其他	225,087,865.51	70,029,675.50	62,821,279.12
4、期末余额	2,399,937,795.74	1,399,869,261.18	82,080,859.79
二、累计折旧			
1、期初余额	503,147,534.86	703,224,558.35	61,123,107.18
2、本期增加金额	54,788,396.64	148,998,127.17	5,912,705.91
(1) 计提	54,788,396.64	98,162,376.34	5,659,564.59
(2) 其他		50,835,750.83	253,141.32
3、本期减少金额	71,895,500.74	48,716,813.98	3,534,354.99
(1) 处置或报废	9,944,666.71	8,752,307.49	1,823,400.73
(2) 其他	61,950,834.03	39,964,506.49	1,710,954.26
4、期末余额	486,040,430.76	803,505,871.54	63,501,458.10
三、减值准备			
1、期初余额	1,903,483.48		



2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、期末余额	1,903,483.48		
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,911,993,881.50	596,363,389.64	18,579,401.69
2、期初账面价值	1,992,511,780.85	676,028,242.32	20,571,313.42

续

项目	交通运输设备	其他	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	61,732,873.86	6,128,307.51	4,026,371,201.83
2、本期增加金额	24,843,854.20	6,002,286.08	342,780,515.66
(1) 购置	2,643,558.83		48,941,535.72
(2) 在建工程转入			157,963,762.91
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	22,200,295.37	6,002,286.08	135,875,217.03
3、本期减少金额	13,809,617.99	5,272,673.87	407,638,770.99
(1) 处置或报废	645,285.50		31,262,944.50
(2) 其他	13,164,332.49	5,272,673.87	376,375,826.49
4、期末余额	72,767,110.07	6,857,919.72	3,961,512,946.50
二、累计折旧			
1、期初余额	36,203,040.10	5,437,274.62	1,309,135,515.11
2、本期增加金额	24,392,219.44	1,006,926.81	235,098,375.97
(1) 计提	23,356,495.07	244,417.93	182,211,250.57
(2) 其他	1,035,724.37	762,508.88	52,887,125.40
3、本期减少金额	7,321,371.83	915,318.85	132,383,360.39
(1) 处置或报废	613,021.22		21,133,396.15
(2) 其他	6,708,350.61	915,318.85	111,249,964.24
4、期末余额	53,273,887.71	5,528,882.58	1,411,850,530.69
三、减值准备			



1、期初余额			1,903,483.48
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、期末余额			1,903,483.48
四、账面价值			
1、期末账面价值	19,493,222.36	1,329,037.14	2,547,758,932.33
2、期初账面价值	25,529,833.76	691,032.89	2,715,332,203.24

(十五) 在建工程

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	9,051,210,536.54	8,492,289,515.17
工程物资		1,523,050.03	
合计		9,052,733,586.57	8,492,289,515.17

其中：重要在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
达州泰巴粮物流中心项目	2,575,644,331.47		2,575,644,331.47	2,452,281,050.37		2,452,281,050.37
火车站片区改造	1,107,599,430.81		1,107,599,430.81	1,069,337,535.47		1,069,337,535.47
第三污水处理厂及配套管网第一期工程	680,953,663.87		680,953,663.87			
农网改造工程				446,540,355.46		446,540,355.46
A 区标准化厂房配套及附属工程二期	489,269,101.91		489,269,101.91	461,401,247.17		461,401,247.17
城市第二水源巴河取水工程	518,590,726.20		518,590,726.20	464,699,537.79		464,699,537.79
城市配水管网工程	112,128,626.16		112,128,626.16	99,875,168.67		99,875,168.67
合计	5,484,185,880.42		5,484,185,880.42	4,994,134,894.93		4,994,134,894.93



(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	753,147,287.92	15,506,831.24	7,284,283,789.11	8,052,937,908.27
2、本期增加金额	774,029,821.68	1,587,014.22	433,600,000.00	1,209,216,835.90
(1) 购置	148,706,100.00	178,548.19	433,600,000.00	582,484,648.19
(2) 内部研发				
(3) 其他	625,323,721.68	1,408,466.03		626,732,187.71
3、本期减少金额	199,623,621.28	6,163,443.82	4,324,496,789.11	4,530,283,854.21
(1) 处置	3,482,709.26			3,482,709.26
(2) 其他	196,140,912.02	6,163,443.82	4,324,496,789.11	4,526,801,144.95
4、期末余额	1,327,553,488.32	10,930,401.64	3,393,387,000.00	4,731,870,889.96
二、累计摊销				
1、期初余额	92,153,533.95	7,789,358.44	396,082,646.03	496,025,538.42
2、本期增加金额	21,162,343.83	496,845.33	154,611,917.33	176,271,106.49
(1) 计提	21,162,343.83	496,845.33	154,611,917.33	176,271,106.49
3、本期减少金额	46,709,039.84	1,225,935.07	60,810,986.96	108,745,961.87
(1) 处置				
(2) 其他	46,709,039.84	1,225,935.07	60,810,986.96	108,745,961.87
4、期末余额	66,606,837.94	7,060,268.70	489,883,576.40	563,550,683.04
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	1,260,946,650.38	3,870,132.94	2,903,503,423.60	4,168,320,206.92
2、期初账面价值	660,993,753.97	7,717,472.80	6,888,201,143.08	7,556,912,369.85

(十七) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
达州交投集团国储石油销售有限公司	5,700,045.58		5,700,045.58	



渠县实力建设工程有限公司	600,000.00			600,000.00
四川渠州建筑工程有限公司	280,000.00			280,000.00
合计	6,580,045.58		5,700,045.58	880,000.00

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维修费	59,197,940.72	7,331,155.38	8,669,021.29		57,860,074.81	
装修费	2,622,476.89	69,389.89	681,955.67		2,009,911.11	
达一中学停车场	42,527,358.31		3,271,335.24		39,256,023.07	
党校停车场	215,010,513.12		9,765,112.76		205,245,400.36	
红旗路停车场项目	58,386,628.42		3,072,980.45		55,313,647.97	
土地流转费	360,950.08		360,950.08			
其他	361,723.12		306,631.76		55,091.36	
合计	378,467,590.66	7,400,545.27	26,127,987.25		359,740,148.68	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	579,627,006.26	134,145,796.22	480,726,959.14	115,980,908.11
投资性房地产公允价值变动	34,452,309.12	8,613,077.28	31,218,925.49	7,587,774.50
其他流动资产减值	1,903,483.48	285,522.52	1,903,483.48	285,522.52
保险合同准备	80,027,834.26	12,004,175.14	55,938,731.14	8,390,809.67
合计	696,010,633.12	155,048,571.16	569,788,099.25	132,245,014.80

2、递延所得税负债



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	602,852,748.33	150,839,116.09	653,771,785.01	163,346,300.25
银行理财产品公允价值变动			202,239.38	30,335.91
其他权益工具投资公允价值变动	104,723,737.04	26,180,934.26	64,695,113.16	16,173,778.29
合计	707,576,485.37	177,020,050.35	718,669,137.55	179,550,414.45

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代管工程项目	19,131,705,920.95	24,134,497,543.46
PPP 项目投资款		251,254,208.36
信托基金		1,915,000.00
预付土地款	8,311,200.00	278,267,327.00
预付购买长期资产款	111,454,400.00	408,690,900.00
预付工程款	34,340,466.80	72,432,389.75
合计	19,285,811,987.75	25,147,057,368.57

(二十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,121,870,954.11	1,121,870,954.11	冻结、质押	保证金、定期存单、通知存款、资金集中监管
应收账款	2,342,580,000.00	2,342,580,000.00	质押	借款质押
存货	6,446,581,552.04	6,446,581,552.04	抵押	借款抵押
无形资产	513,145,480.00	485,581,655.62	抵押	借款抵押
固定资产	201,723,467.43	163,791,424.04	抵押	借款抵押
投资性房地产	3,993,532,047.90	3,993,532,047.90	抵押	借款抵押
合计	14,619,433,501.48	14,553,937,633.71		

续

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
----	--------	--------	------	------



货币资金	998,661,363.72	998,661,363.72	冻结、质押	保证金、定期存单、通知存款、资金集中监管
应收账款	2,342,580,000.00	2,342,580,000.00	质押	借款质押
存货	7,701,559,534.88	7,701,559,534.88	抵押	借款抵押
无形资产	927,031,373.96	881,746,621.97	抵押	借款抵押
固定资产	273,113,521.87	236,156,862.84	抵押	借款抵押
投资性房地产	2,385,150,619.00	2,385,150,619.00	抵押	借款抵押
合计	14,628,096,413.43	14,545,855,002.41		

(二十二) 短期借款

1、分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,248,289,000.00	2,678,000,000.00
质押借款	6,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款	21,791,000.00	15,000,000.00
信用借款	852,773,250.00	1,105,356,350.00
抵押、保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
保证、质押借款	20,000,000.00	113,500,000.00
应收票据借款		434,889,805.58
短期借款利息	3,616,044.16	7,565,043.98
合计	3,197,469,294.16	4,539,311,199.56

注：（1）本公司本期人民币短期借款的利率区间为3.10%-8.00%；

（2）本公司期末抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见本节之“（二十一）”。

2、本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,104,906,570.67	150,100,000.00
商业承兑汇票	107,918,046.00	
合 计	1,212,824,616.67	150,100,000.00



(二十四) 应付账款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	9,987,668,443.34	6,905,588,277.27
货款	423,195,376.93	152,326,780.80
其他	23,800,699.27	796,201,768.77
合计	10,434,664,519.54	7,854,116,826.84

2、本公司期末不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

3、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应付账款期末余额的比例(%)
达州开冶工程项目管理有限公司	1,867,926,535.14	17.90
达州治建工程项目管理有限公司	1,432,503,043.40	13.73
四川省商业建设有限责任公司	658,086,466.26	6.31
达州建工集团有限公司	444,117,016.21	4.26
富顺县江阳爆破工程有限责任公司	374,341,358.17	3.59
合计	4,776,974,419.18	45.79

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,762,176.50	5,836,832.65
合计	3,762,176.50	5,836,832.65

(二十六) 合同负债

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,055,310,607.48	374,241,309.52
预收房款	168,378,775.23	244,970,458.72



担保费	3,888,953.38	1,160,264.15
咨询服务费	677,766.43	572,547.55
工程款	8,304,685.65	7,971,185.65
合计	1,236,560,788.17	628,915,765.59

注：合同负债主要涉及本公司客户的商品销售、担保服务合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

2、 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十七） 应付职工薪酬

1、 分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	64,226,609.82	366,518,643.48	362,179,806.17	68,565,447.13
二、离职后福利-设定提存计划	11,923,729.87	59,748,424.46	54,280,995.06	17,391,159.27
合计	76,150,339.69	426,267,067.94	416,460,801.23	85,956,606.40

2、 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,823,585.31	292,677,340.27	289,021,412.17	65,479,513.41
二、职工福利费		15,882,892.39	15,882,892.39	
三、社会保险费	581,494.42	19,984,307.07	19,605,481.42	960,320.07
其中：1、医疗保险费	530,830.23	18,647,662.59	18,251,291.42	927,201.40
2、工伤保险费	5,797.90	1,316,670.39	1,289,349.62	33,118.67
3、生育保险费	44,866.29	19,974.09	64,840.38	
四、住房公积金		31,583,072.83	30,852,243.19	730,829.64
五、工会经费和职工教育经费	1,821,530.09	6,391,030.92	6,817,777.00	1,394,784.01
合计	64,226,609.82	366,518,643.48	362,179,806.17	68,565,447.13

3、 设定提存计划



设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	8,631,893.64	39,709,471.08	38,411,147.56	9,930,217.16
二、失业保险费	3,135,477.04	1,506,997.18	1,457,491.09	3,184,983.13
三、企业年金	156,359.19	18,531,956.20	14,412,356.41	4,275,958.98
合计	11,923,729.87	59,748,424.46	54,280,995.06	17,391,159.27

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	622,740,191.77	517,257,288.18
企业所得税	1,836,119,850.90	1,670,614,901.29
城市维护建设税	24,090,508.46	22,027,929.96
地方教育附加	22,766,912.70	19,878,678.18
房产税	34,079,473.84	28,396,638.81
土地使用税	88,251,355.08	91,300,115.55
印花税		108,262.90
资源税		68,817.88
其他	22,501,781.61	5,184,045.21
合计	2,650,550,074.36	2,354,836,677.96

(二十九) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		8,100,000.00
应付股利	2		
其他应付款	3	13,658,457,955.18	10,227,840,154.94
合计		13,658,457,955.18	10,235,940,154.94

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,100,000.00
合计		8,100,000.00

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	12,322,854,982.58	9,446,615,053.51
资金拆借款	1,081,376,279.84	731,750,392.21
保证金	44,570,611.21	37,510,293.37
其他	209,656,081.55	11,964,415.85
合计	13,658,457,955.18	10,227,840,154.94

(2) 账龄超过1年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
达州高新技术产业园区财政和金融局	950,165,873.13	未结算
合计	950,165,873.13	

(3) 期末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应付款期末余额的比例(%)
达州市国有资本控股集团有限公司	2,592,989,017.24	18.98
达州高新技术产业园区财政和金融局	2,245,657,566.73	16.44
达州市财政局	1,105,921,569.65	8.10
达州市金鼎鑫贸易有限公司	681,296,238.44	4.99
达州市亭柳建设发展有限公司	567,168,226.00	4.15
合计	7,193,032,618.06	52.66

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,615,050,700.24	3,932,859,618.72
一年内到期的应付债券	4,122,534,718.02	685,241,982.11
一年内到期的长期应付款	442,688,103.74	1,248,454,629.46
一年内到期的其他非流动负债	50,600,000.00	882,000.00
一年内到期的应计利息	17,976,580.03	



合计	7,248,850,102.03	5,867,438,430.29
----	------------------	------------------

(三十一) 其他流动负债

1、 分类

项目	期末余额	期初余额
短期融资工具	1,000,000,000.00	2,710,931,508.85
应付退货款		3,224,312.78
待转销项税	124,121,064.64	47,991,958.24
合计	1,124,121,064.64	2,762,147,777.87

2、 短期融资工具的增减变动



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
短期公司债	700,000,000.00	2023/4/27	1 年	700,000,000.00	710,931,506.85	
24 达州 D1	1,000,000,000.00	2024-7-2	1 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 达州投资 CP001	1,000,000,000.00	2023-1-16	1 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
23 达州 D1	1,000,000,000.00	2023-8-17	1 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
合计	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00	2,710,931,506.85	1,000,000,000.00

续

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期公司债			710,931,506.85	
24 达州 D1				1,000,000,000.00
23 达州投资 CP001			1,000,000,000.00	
23 达州 D1			1,000,000,000.00	
合计			2,710,931,506.85	1,000,000,000.00



(三十二) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	31,197,521.21	24,344,387.26
担保赔偿准备金	48,830,313.05	35,881,188.80
合计	80,027,834.26	60,225,576.06

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,313,280,440.00	8,276,103,550.00
抵押借款	1,284,228,000.00	1,659,265,277.78
保证借款	8,200,860,623.89	8,881,746,336.70
信用借款	655,257,050.00	505,938,274.72
抵押、质押借款	1,436,042,238.00	2,076,799,046.23
质押、保证借款	1,403,220,100.00	2,147,615,850.20
抵押、保证借款	4,397,225,399.28	3,274,464,691.00
抵押、质押、保证借款	1,747,136,261.00	1,372,633,796.00
借款利息	5,024,797.80	57,182,223.48
减：一年内到期的长期借款	2,615,050,700.24	3,932,859,818.72
合计	22,827,224,209.73	24,318,889,227.39

注：（1）本公司本期人民币长期借款的利率区间为1.20%-8.00%；

（2）本公司期末抵押、质押、保证借款的抵押、质押资产类别以及金额，详见本节之“（二十一）”。

(三十四) 应付债券

1、应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券	13,291,807,567.18	17,049,248,310.95
合计	13,291,807,567.18	17,049,248,310.95

2、应付债券的增减变动



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
16 达州 01	700,000,000.00	2016-11-4	10 年	700,000,000.00	211,323,730.22	
16 达州 02	600,000,000.00	2017-4-7	10 年	600,000,000.00	286,450,688.25	
20 达州投资 MTN002	700,000,000.00	2020-12-29	5 年	700,000,000.00	695,409,540.47	
20 达州 03	1,000,000,000.00	2020-12-17	5 年	1,000,000,000.00	993,405,837.78	
21 达州 01	1,000,000,000.00	2021-2-8	5 年	1,000,000,000.00	1,046,786,116.94	
21 达州 02	1,000,000,000.00	2021-6-28	5 年	1,000,000,000.00	1,019,559,648.03	
21 达州投资 PPN001	1,000,000,000.00	2021-12-16	5 年	1,000,000,000.00	997,154,291.01	
22 达州投资 MTN001	1,300,000,000.00	2022-3-29	5 年	1,300,000,000.00	1,334,125,061.97	
23 达州投资 MTN001	700,000,000.00	2023-3-30	5 年	700,000,000.00	720,419,224.34	
23 达州 01	1,000,000,000.00	2023-3-14	5 年	1,000,000,000.00	1,036,232,508.58	
23 达州 02	1,175,000,000.00	2023-5-11	5 年	1,175,000,000.00	1,209,624,859.04	
23 达州 03	825,000,000.00	2023-5-11	5 年	825,000,000.00	846,746,509.88	
23 达州投资 PPN001	1,000,000,000.00	2023-8-25	5 年	1,000,000,000.00	1,011,235,421.98	
24 达州 01	1,000,000,000.00	2024-1-31	5 年	1,000,000,000.00		990,000,000.00
24 达州 03	1,000,000,000.00	2024-6-20	5 年	1,000,000,000.00		990,000,000.00
24 达州投资 PPN001A	700,000,000.00	2024-12-10	5 年	700,000,000.00		693,000,000.00
24 达州投资 PPN001B	300,000,000.00	2024-12-10	5 年	300,000,000.00		298,200,000.00
2022 年公司债（第一期）	100,000,000.00	2022-4-21	3 年	100,000,000.00	104,667,974.52	



2022 年公司债（第二期）	700,000,000.00	2022-6-24	3 年	700,000,000.00	723,473,389.82	
停车场企业债 2022 年（第一期）	550,000,000.00	2022-9-2	7 年	550,000,000.00	555,992,321.32	
24 渠县 01	180,000,000.00	2024-11-12	3 年	180,000,000.00		178,920,000.00
24 渠县 02	117,000,000.00	2024-11-27	3 年	117,000,000.00		116,298,000.00
19 达州国资债	600,000,000.00	2019-10-22	5 年	600,000,000.00	243,297,749.86	
21 达州国资绿色债	460,000,000.00	2021-12-16	7 年	460,000,000.00	367,269,811.84	
23 达州高新 MTN001	1,000,000,000.00	2023-9-7	5 年	1,000,000,000.00	1,009,691,961.86	
恒基工业境外债	300,000,000.00	2023-7-14	3 年	300,000,000.00	283,921,702.86	
23 聚兴 01	700,000,000.00	2023-12-15	5 年	700,000,000.00	693,649,963.15	
21 达发 01	500,000,000.00	2021-2-3	7 年	500,000,000.00	450,336,131.67	
21 达发债	600,000,000.00	2021-11-15	5 年	600,000,000.00	601,097,990.99	
22 达发债	600,000,000.00	2022-8-28	3 年	600,000,000.00	607,375,864.57	
24 达发 01 私募公司债	78,100,000.00	2024-3-1	5 年	78,100,000.00		77,698,349.06
24 达发 02 私募公司债	600,000,000.00	2024-11-11	3 年	600,000,000.00		597,603,773.59
合计	22,085,100,000.00			22,085,100,000.00	17,049,248,310.95	3,941,720,122.65

续

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	一年内到期金额	本期偿还	期末余额
16 达州 01		322,359.77	1,951,273.97	105,000,000.00	104,694,816.02



16 达州 02			329,176.98	17,170,684.93	90,000,000.00	179,609,190.30
20 达州投资 MTN002			2,246,929.95		697,656,470.42	
20 达州 03			3,227,033.02		996,632,670.80	
21 达州 01			6,802,924.16	1,053,589,041.10		
21 达州 02			8,467,749.23	1,028,027,397.26		
21 达州投资 PPN001			2,845,708.99	1,000,000,000.00		
22 达州投资 MTN001			2,310,441.28	42,422,739.74		1,294,012,763.51
23 达州投资 MTN001			1,180,543.43	26,148,164.38		695,451,603.39
23 达州 01			751,748.21	40,000,000.00		996,984,256.79
23 达州 02			1,304,587.27	41,430,821.92		1,169,498,624.39
23 达州 03			617,737.56	24,857,589.04		822,506,658.40
23 达州投资 PPN001			834,184.03	15,710,684.93		996,358,921.08
24 达州 01			1,587,818.19			991,587,818.19
24 达州 03			858,524.39			990,858,524.39
24 达州投资 PPN001A			75,390.48			693,075,390.48
24 达州投资 PPN001B			20,623.68			298,220,623.68
2022 年公司债（第一期）		7,200,000.00	209,846.69	7,200,000.00	104,877,821.21	
2022 年公司债（第二期）		50,260,000.00	1,450,491.86	50,260,000.00	724,923,881.68	
停车场企业债 2022 年（第一期）		36,850,000.00	1,451,586.75	36,850,000.00	146,850,000.00	410,593,908.07



24 渠县 01			1,353,265.89				180,273,265.89
24 渠县 02			629,747.83				116,927,747.83
19 达州国资债		20,137,368.81	318,036.45	21,420,000.00	134,280,000.00		108,053,155.12
21 达州国资绿色债		26,910,000.00	360,366.32	26,910,000.00	113,528,000.00		254,102,210.16
23 达州高新 MTN001		45,000,000.00	1,278,143.45	45,000,000.00	45,000,000.00		965,970,105.31
恒基工业境外债		3,329,166.67	3,044,103.95				290,294,973.48
23 聚兴 01		3,403,775.05	3,004,695.36				700,059,433.56
21 达发 01		24,364,725.00	994,824.41	30,686,320.75	92,500,000.00		352,509,360.33
21 达发债			2,002,009.01	603,100,000.00			
22 达发债		9,800,000.00	1,857,869.37	9,800,000.00	609,233,733.94		
24 达发 01 私募公司债		2,173,783.33	66,372.39				79,938,504.78
24 达发 02 私募公司债		2,556,986.30	65,952.14				600,226,712.03
合计		231,985,805.16	51,870,824.49	4,122,534,718.02	3,860,482,778.05		13,291,807,567.18



(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,890,404,680.81	3,755,717,378.24
专项应付款	3,841,902,303.35	4,196,476,757.84
合计	6,732,306,984.16	7,952,194,136.08

(三十六) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	472,820,271.73	56,176,246.94	7,906,573.85	521,089,944.82	
合计	472,820,271.73	56,176,246.94	7,906,573.85	521,089,944.82	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收	计入其他收益
二污厂补助	88,269,450.43			2,635,296.23
公路养护和应急保通中心专项资金	5,040,821.30			
第三污水处理厂及配套管网第一期工程	335,400,000.00	25,000,000.00		
404 至文家梁截污干管修复工程项目	3,390,000.00			
韩家坝至仙鹤路截污干管工程项目	1,000,000.00	11,000,000.00		
达州市第二污水处理厂扩量提效及配套管网工程	30,000,000.00	18,000,000.00		
第二污水厂中水回用工程项	9,520,000.00			
安全经费	200,000.00			
专项仓储设施升级改造转销财政拨入资金		1,950,000.00		



充电基础设施建设项 目奖补资金		226,246.94		30,456.32
合计	472,820,271.73	56,176,246.94		2,665,752.55

续

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益 相关
	冲减成本费用	其他变动		
二污厂补助			85,634,154.20	与资产相关
公路养护和应急保通 中心专项资金		5,040,821.30		与资产相关
第三污水处理厂及配 套管网第一期工程			360,400,000.00	与资产相关
404 至文家梁截污干 管修复工程项目			3,390,000.00	与资产相关
韩家坝至仙鹤路截污 干管工程项目			12,000,000.00	与资产相关
达州市第二污水处理 厂扩量提效及配套管 网工程			48,000,000.00	与资产相关
第二污水厂中水回用 工程项目			9,520,000.00	与资产相关
安全经费		200,000.00		与资产相关
专项仓储设施升级改 造转销财政拨入资金			1,950,000.00	与资产相关
充电基础设施建设项 目奖补资金			195,790.62	与资产相关
合计		5,240,821.30	521,089,944.82	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国开发展基金有限公 司	1,329,000,000.00		911,000,000.00	418,000,000.00
中国农发重点建设基 金有限公司	975,886,088.31		192,700,000.00	783,186,088.31
成都建工集团有限公	29,900,000.00			29,900,000.00



司				
合计	2,334,786,088.31		1,103,700,000.00	1,231,086,088.31

注：（1）本公司一级子公司达州发展（控股）有限责任公司于 2015 年 9 月与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议（协议编号：川 2015093003），中国农发重点建设基金有限公司增资 250,000,000.00 元，用于达州市马踏洞片区农民集中住房项目，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司一级子公司达州发展（控股）有限责任公司尚未归还本金余额为 100,055,000.00 元；

（2）本公司二级公司渠县晋成建设发展投资有限公司与国开发展基金有限公司签订投资协议（协议编号：5110201506100000228、5110201506100000187、5110201506100000283、5110201504617010021、5110201506100000186、5110201505100000180、5110201506100000185），国开发展基金有限公司增资 196,000,000.00 元，用于临巴污水处理厂及截污干管工程、渠城东区二期生态堤防建设项目、渠县流江河滨江堤防建设项目、渠县棚改四期项目、县体育馆项目、三汇污水处理厂项目、土溪污水处理厂项目，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司二级公司渠县晋成建设发展投资有限公司尚未归还本金余额为 172,000,000.00 元；

（3）本公司二级子公司渠县晋成建设发展投资有限公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议（协议编号：川 2025101007、川 2025101601、川 2025111602、川 2015121504、川 2016022901、川 2016022903、川 2026060302、川 2026121406、川 2026121602），中国农发重点建设基金有限公司增资 303,000,000.00 万元，用于渠县东城生活污水处理厂及截污干管建设项目、渠县城市停车场建设项目、渠县流岗溪棚户区改造建设项目、渠县渠江片区棚户区改造项目、渠县有庆镇污水处理厂及截污干管工程、渠县北大街风洞巷片区棚户区改造工程、渠县 2016 年高标准农田建设项目、达州市渠县流江河流域综合整治项目、四川省达州市渠县渠江流域涌兴河河道整治项目，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司二级公司渠县晋成建设发展投资有限公司尚未归还本金余额为 231,504,272.40 元；

（4）本公司二级子公司达州市天能投资建设有限责任公司于 2015 年 9 月与中国农



发重点建设基金有限公司签订投资协议（协议编号：川 2015092905），中国农发重点建设基金有限公司增资 100,000,000.00 元，用于达州市塔沱片区棚户区改造一期工程项目，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司二级子公司达州市天能投资建设有限责任公司尚未归还本金余额为 40,000,000.00 元；

(5) 本公司二级子公司达州市天能投资建设有限责任公司与国家发展基金有限公司签订投资协议（协议编号：5110201606100000568、5110201504617010020、5110201606100000569），国家发展基金有限公司增资 193,000,000.00 元，用于火车站片区棚户区改造工程、达州市塔沱片区棚户改造二期工程、达州市中心城区公共停车场一期工程，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司二级子公司达州市天能投资建设有限责任公司尚未归还本金余额为 145,000,000.00 元；

(6) 本公司二级子公司达州高新投资有限公司与国家发展基金有限公司签订投资协议（协议编号：5110201504620010076、5110201506100000151、5110201506100000152、5110201506100000153、5110201506100000154、5110201506100000327、5110201506100000328、5110201606100000395、5110201600100000392），国家发展基金有限公司增资 179,000,000.00 元。用于达州经开区循环化改造服务中心项目、经开区养老福利院建设项目、达州经开区市政供排水工程项目、达州经开区污水处理及中水回用建设项目、达州经开区集中供热系统建设项目、达州经开区长田新苑棚户区改造项目二期工程、达州经开区城市停车场建设项目、达州经开区市政供排水工程项目、达州经开区场镇污水处理厂及配套污水管网建设项目，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司二级子公司达州高新投资有限公司尚未归还本金余额为 101,000,000.00 元；

(7) 本公司一级子公司达州水务集团有限公司于 2016 年 9 月与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议（协议编号：川 2015093008），中国农发重点建设基金有限公司增资 30,000,000.00 元，用于达州市莲花湖水厂及配套官工程，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司一级子公司达州水务集团有限公司尚未归还本金余额为 30,000,000.00 元；



(8) 本公司二级子公司达州高新投资有限公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议(协议编号:川 2015101509、川 2016022905、川 2016053001、川 2016122003),中国农发重点建设基金有限公司共增资 303,437,500.00 元,用于达州经开区蔡坪棚户区改造及配套基础设施建设项目、渠江达州经开区滨江路堤防工程、达州经开区堰坝棚户区改造及配套基础设施建设项目(一期)、渠江达州经开区滨江路堤防工程。协议中约定固定的年投资收益率,按照实质重于形式的原则,本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日,本公司二级子公司达州高新投资有限公司尚未归还本金余额为 196,757,576.11 元;

(9) 本公司三级子公司大竹县竹和房征投资开发有限责任公司于 2015 年 11 月与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议(协议编号:川 2015111903),中国农发重点建设基金有限公司增资 15,000,000.00 元,用于大竹县北城竹和园区棚户区改造安置房项目,协议中约定固定的年投资收益率,按照实质重于形式的原则,本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日,本公司三级子公司大竹县竹和房征投资开发有限责任公司尚未归还本金余额为 15,000,000.00 元;

(10) 本公司三级子公司大竹县竹和房征投资开发有限责任公司于 2016 年 2 月与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议(协议编号:川 2016022758),中国农发重点建设基金有限公司增资 25,000,000.00 元,用于达州市大竹县云台棚户区改造项目,协议中约定固定的年投资收益率,按照实质重于形式的原则,本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日,本公司三级子公司大竹县竹和房征投资开发有限责任公司尚未归还本金余额为 17,000,000.00 元;

(11) 本公司二级公司大竹县鑫源投资有限公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议(协议编号:川 2015101607、川 2015112501、川 2015121401、川 2015121609、川 2016060101、川 2016060102、川 2016052705、川 2016121811),中国农发重点建设基金有限公司共增资 223,000,000.00 元,用于大竹县职业教育实训设施项目、达州市大竹县文体艺术中心室内体育馆建设项目、大竹县养老服务中心建设项目、大竹五峰山海明湖旅游景区基础设施建设项目、大竹县柏林、清河等 16 个乡镇工矿废弃地复垦利用建设项目、达州市大竹县铜钵河流域综合整治项目、大竹县乡镇污水处理厂及配套管网工程项目、大竹县饮用水源污染治理工程。协议中约定固定的年投资收益率,按照实质重于形式的原则,本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日,本



公司二级公司大竹县鑫源投资有限公司尚未归还本金余额为 152,869,239.80 元；

(12) 本公司一级子公司达州市高新科创有限公司与成都建工集团有限公司签订的股权回购合同，成都建工集团有限公司增资 29,900,000.00 元，用于实缴达州秦巴物流园建设开发有限责任公司的注册资本，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司二级子公司达州秦巴物流园建设开发有限责任公司尚未归还本金余额为 29,900,000.00 元。

(三十八) 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 (%)
达州市国有资本控股集团有限公司	221,589,000.00	90.00			221,589,000.00	90.00
四川省财政厅	24,621,000.00	10.00			24,621,000.00	10.00
合计	246,210,000.00	100.00			246,210,000.00	100.00

注：本公司实收资本变动情况详见附注一、（三）。

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	42,713,924,695.64	5,200,123,116.40	14,618,649,692.65	33,295,398,119.39
合计	42,713,924,695.64	5,200,123,116.40	14,618,649,692.65	33,295,398,119.39

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加		
		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



一、不能重分类进损益的其他综合收益	76,000,941.12	47,282,746.19		12,121,868.60
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-69,742.70	-8,000.00		
其他权益工具投资公允价值变动	76,070,683.82	47,290,746.19		12,121,868.60
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	168,791,600.03			
其中：投资性房地产转换日公允价值变动损益	168,791,600.03			
合计	244,792,541.15	47,282,746.19		12,121,868.60

续

项目	本期增加			期末余额
	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	12,089,436.55	23,071,441.04		99,072,382.16
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		-8,000.00		-77,742.70
其他权益工具投资公允价值变动	12,089,436.55	23,079,441.04		99,150,124.86
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				168,791,600.03
其中：投资性房地产转换日公允价值变动损益				168,791,600.03
合计	12,089,436.55	23,071,441.04		267,863,982.19

(四十一) 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	9,748,009.10	3,460,996.07	1,633,789.08	11,575,216.09



合计	9,748,009.10	3,460,996.07	1,633,789.08	11,575,216.09
----	--------------	--------------	--------------	---------------

(四十二) 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	166,519,253.14			166,519,253.14
合计	166,519,253.14			166,519,253.14

(四十三) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保风险准备	519,400.00			519,400.00
合计	519,400.00			519,400.00

(四十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	3,876,046,929.00	3,457,244,916.73
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,876,046,929.00	3,457,244,916.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	327,227,171.48	444,900,265.70
终止确认其他权益工具投资时, 之前对应计入其他综合收益的累计利得转入留存收益	12,121,868.60	
终止确认其他权益工具投资时, 取得的利得转入留存收益	6,462,594.34	
减: 提取法定盈余公积		17,120,271.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,527,072.64	8,977,982.28
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,205,331,490.78	3,876,046,929.00

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
(一) 主营业务	4,679,189,421.34	3,841,297,476.41	4,840,349,839.43	3,947,839,393.41
其中：1、水费	233,619,246.79	208,892,003.33	165,670,006.50	151,438,984.24
2、水管安装	102,348,191.90	42,081,940.86	129,213,104.17	46,425,011.90
3、电费	684,709,268.82	635,968,426.40	628,028,717.81	538,096,766.44
4、项目管理服务费	63,485,302.79		69,239,781.00	
5、房屋销售	308,017,364.23	288,463,514.35		
6、客房出租及餐饮	3,893,643.30	2,130,806.40	9,730,078.21	3,294,440.47
7、房屋租赁	148,090,061.30	3,488,785.83	183,512,763.53	3,311,920.62
8、停车费	23,718,272.93	43,567,836.80	40,606,548.16	65,119,351.23
9、工程项目建设	1,261,552,876.01	1,129,897,244.68	1,682,801,256.01	1,495,739,190.14
10、商品销售	749,125,398.72	740,666,093.43	929,311,888.92	890,251,013.79
11、采沙权			116,006,036.48	69,949,180.56
12、土地整治	1,050,160,315.29	703,370,655.51	774,036,697.25	577,945,223.86
13、污水处理	50,469,479.26	42,770,168.82	112,192,961.39	106,268,310.16
(二) 其他业务	172,902,074.08	69,787,266.32	163,364,970.16	93,731,789.54
合计	4,852,091,495.42	3,911,084,742.73	5,003,714,809.59	4,041,571,182.95

(四十六) 提取保险合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备	6,853,133.95	4,286,844.92
提取担保赔偿准备金	12,949,124.25	8,751,906.80
合计	19,802,258.20	13,038,751.72

(四十七) 分保费用

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	207,881.17	47,075.88
合计	207,881.17	47,075.88

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



城市维护建设税	6,848,977.55	7,788,320.34
教育费附加（含地方教育及附加）	5,301,780.46	5,937,970.32
资源税	338,483.97	
土地增值税	199,509.12	1,935,659.86
房产税	39,183,530.99	29,151,047.45
城镇土地使用税	33,644,352.05	34,960,324.03
车船税	89,210.62	93,436.08
印花税	7,465,161.39	5,568,509.81
水资源税		364,466.08
环保税		25,177.00
耕地占用税		121,216.00
其他税费	139.24	
合计	93,071,145.39	85,946,126.97

（四十九） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,815,111.12	25,322,570.53
办公水电气费	3,842,311.73	9,129,316.84
折旧摊销费	3,387,499.87	4,208,720.62
物料消耗		335,457.40
运杂费	2,569,525.09	1,699,789.72
差旅费	614,149.37	401,959.08
业务招待费	681,658.87	480,994.50
维修费		461,292.40
广告费	521,388.79	377,753.16
长期待摊费用摊销	655,047.39	653,518.44
劳务费	4,308,135.52	2,636,871.36
其他	2,162,147.38	3,502,039.69
合计	50,556,975.13	49,210,283.74

（五十） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬费用	206,125,407.31	199,017,269.44
折旧费	137,519,022.93	74,715,250.55
办公费	17,696,618.66	26,712,339.82
差旅费	3,261,244.79	3,788,784.80
物料消耗	136,251.50	399,154.42
无形资产摊销	4,291,541.47	31,997,042.47
业务招待费	1,779,542.96	1,966,176.91
运杂费	438,146.55	375,951.27
维修维护费	4,514,746.58	4,180,261.74
长期待摊费用摊销	977,507.60	705,583.72
保险费	22,422,757.57	12,649,327.74
工会经费	4,918,443.48	7,239,195.73
福利费	8,490,470.32	16,822,879.99
中介费用	16,648,141.13	17,606,831.52
咨询费	11,117,904.34	11,386,499.23
广告费和业务宣传费	4,097,241.51	3,222,985.14
水电费	391,345.46	1,369,789.25
劳务费	8,855,727.21	8,562,821.79
车辆使用费	3,075,426.03	5,024,406.76
房租	848,895.51	1,192,846.96
其他	14,078,116.32	12,410,544.92
合计	471,684,499.23	441,345,944.17

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高性能玄武岩纤维复合材料 关键技术研究与应用	755,188.62	
玄武岩纤维复合材料低压管 道修复技术研究		420,045.10
玄武岩连续纤维工业化成套 技术研发与应用示范项		3,484,286.40
合计	755,188.62	3,904,331.50



(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,377,611.01	272,060,906.90
减：利息收入	49,813,518.77	81,383,774.74
利息净支出	190,564,092.24	190,677,132.16
手续费	17,868,253.15	13,844,292.36
其他	20,254,834.86	13,506,820.64
合计	228,687,180.25	218,028,245.16

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	588,285,238.37	673,619,004.64
税收减免	535,777.84	439,585.23
合计	588,821,016.21	674,058,589.87

(五十四) 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	11,769,167.23	-4,361,385.08
处置成本法核算的长期股权投资的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,357,837.72	46,759.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,884,747.56
其中：交易性金融资产		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	16,201,790.10	11,711,909.02
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	292,752.65	1,193,171.64
合计	29,621,547.70	10,475,202.41

(五十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



交易性金融资产		202,139.42
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		202,139.42
按公允价值计量的投资性房地产	-48,593,009.23	-4,396,046.26
合计	-48,593,009.23	-4,193,906.84

(五十六) 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	-13,383,870.72	-56,899,937.88
其他应收款坏账损失	-106,043,983.68	-36,775,446.04
合计	-119,427,854.40	-93,675,383.92

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	593,190.45	327,700.00
小计	593,190.45	327,700.00
处置固定资产损失	-36,061.40	-3,341.82
小计	-36,061.40	-3,341.82
合计	557,129.05	324,358.18

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损利得		2,801.50
违约金及罚款收入	1,980,579.15	1,817,605.09
其他	8,537,049.02	2,373,913.52
合计	10,517,628.17	4,194,320.11

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
报废损失	6,918,403.74	136,235.82
对外捐赠	1,352,764.80	581,695.00
罚款支出	26,969,108.39	39,552,634.48



滞纳金	5,178,710.45	2,205,234.28
其他	2,458,288.25	5,811,544.09
合计	42,877,275.63	48,287,343.67

(六十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	229,004,471.58	252,721,694.45
递延所得税费用	-41,078,630.90	65,492.64
合计	187,925,840.68	252,787,187.09

(六十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	585,619,485.82	673,619,004.64
利息收入	49,813,518.77	81,383,774.74
与经营活动相关的单位往来款等	11,716,481,061.31	9,157,884,806.34
合计	12,351,914,065.90	9,912,887,585.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与经营活动相关的付现费用	142,684,864.65	135,122,401.52
与经营活动相关的单位往来款等	2,708,040,339.10	2,739,245,608.81
合计	2,850,725,203.75	2,874,368,010.33

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间款项	299,599,651.31	295,923,374.16
合计	299,599,651.31	295,923,374.16

4、支付的其他与投资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,147,654.95	5,655,659.64
企业间款项	697,682,810.17	344,980,750.03
合计	707,830,465.12	350,636,409.67

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间款项	3,684,538,173.76	1,090,146,022.22
合计	3,684,538,173.76	1,090,146,022.22

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间款项	2,541,058,326.77	2,014,401,475.68
合计	2,541,058,326.77	2,014,401,475.68

(六十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	306,934,965.89	440,731,516.55
加：资产减值准备		
信用减值损失	119,427,854.40	93,675,383.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	235,098,375.97	209,760,826.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	176,271,106.49	174,341,434.14
长期待摊费用摊销	26,127,987.25	42,925,401.30
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）	-557,129.05	-324,358.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,918,403.74	136,235.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	48,593,009.23	4,193,906.84
财务费用（收益以“-”号填列）	240,377,611.01	272,060,906.90



投资损失（收益以“-”号填列）	-29,621,547.70	-10,475,202.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,803,556.36	-9,566,516.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,530,364.10	-41,328,093.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,252,751,979.57	5,738,511,366.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,090,459,192.42	-9,219,181,349.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,637,434,428.47	7,594,439,691.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,579,378,358.09	5,289,901,149.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,237,213,819.32	3,957,363,072.18
减：现金的期初余额	3,957,363,072.18	4,623,760,817.06
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	-720,149,252.86	-666,397,744.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,237,213,819.32	3,957,363,072.18
其中：库存现金	299,236.21	417,049.66
可随时用于支付的银行存款	3,236,914,583.11	3,956,946,022.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	3,237,213,819.32	3,957,363,072.18
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		



（六十三） 租赁

本公司作为出租人的租赁情况

经营租赁

种类	本期发生额
租赁收入	148,090,061.30
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

本公司将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1-20 年。本公司将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

七、 合并范围的变更

（一） 处置子公司

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
达州市国发酒店有限公司	0.00	100.00	无偿划拨	2024 年 12 月	股权处置之日	47,804,254.84
达州市锦程盛达房地产开发有限公司	0.00	100.00	无偿划拨	2024 年 12 月	股权处置之日	-7,716,307.08

续

子公司名称	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	丧失控制权之日剩余股权的公允价	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日剩余股权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
-------	-------------------	-----------------	-----------------	----------------------	---------------------------	----------------------------------



		值	值	损失		
达州市国发酒店有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
达州市锦程盛达房地产开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
达州电力集团有限公司	四川·达州	四川·达州	电力、热力生产和供应业	51.00		51.00	划拨
达州水务集团有限公司	四川·达州	四川·达州	水的生产和供应业	100.00		100.00	划拨
达州融城建设发展有限公司	四川·达州	四川·达州	道路运输业	100.00		100.00	设立
达州市环城路建设开发有限公司	四川·达州	四川·达州	其他金融业	100.00		100.00	划拨
达州市高新科创有限公司	四川·达州	四川·达州	其他金融业	100.00		100.00	划拨
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	四川·达州	四川·达州	商务服务业	100.00		100.00	划拨
大竹县兴竹城市建设有限公司	四川·达州	四川·达州	商务服务业	100.00		100.00	划拨



达州发展(控股)有限责任公司	四川·达州	四川·达州	商务服务业	100.00		100.00	划拨
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	四川·达州	四川·达州	商务服务业	100.00		100.00	划拨
四川聚兴建投实业有限公司	四川·达州	四川·达州	商务服务业	100.00		100.00	划拨
达州中达能源有限公司	四川·达州	四川·达州	石油和天然气开采业	60.00		60.00	设立
达万扶源(万源)开发有限公司	四川·达州	四川·达州	土木工程建筑业	100.00		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东表决权比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
达州电力集团有限公司	49.00	49.00	-239,522.15	1,274,000.00	241,141,250.95

(二) 在联营企业和合营企业的权益

合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
一、联营企业							
达州华润燃气有限公司	四川·达州	四川·达州	49.00		49.00	城市天然气、液化天然气供应等	权益法



达州益福物流有限责任公司	四川·达州	四川·达州	30.00		30.00	化工园区铁路专用线建设投资和经营管理等	权益法
四川达清客车有限公司	四川·达州	四川·达州	20.00		20.00	汽车制造	权益法
四川同投管业有限公司	四川·达州	四川·达州	45.00		45.00	生产销售水泥管道玻璃钢管道	权益法
渠县翼航众建设投资管理有限公司	四川·达州	四川·达州	21.00		21.00	工程项目投资（不含民间集资、融资、理财）、管理、营运、维护	权益法
渠县霖海项目管理有限公司	四川·达州	四川·达州	25.00		25.00	工程项目管理	权益法
达州合展实业有限公司	四川·达州	四川·达州	49.00		49.00	专业技术服务业	权益法
四川长邦土地整理有限公司	四川·达州	四川·达州	30.00		30.00	建筑业	权益法
四川金翔置业有限责任公司	四川·达州	四川·达州	20.00		20.00	房屋建筑业	权益法
渠县华润燃气有限公司	四川·达州	四川·达州	40.00		40.00	燃气生产和供应业	权益法
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	四川·达州	四川·达州	43.70367		43.70367	电力、热力生产和供应业	权益法
达州市巴山食荟农业发展有限公司	四川·达州	四川·达州	30.00		30.00	装卸搬运和仓储业	权益法



渠县印象奥特莱斯商业管理有限公司	四川·达州	四川·达州	40.00		40.00	房地产业	权益法
------------------	-------	-------	-------	--	-------	------	-----

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收	计入其他收益
二污厂补助	88,269,450.43			2,635,296.23
公路养护和应急保通中心专项资金	5,040,821.30			
第三污水处理厂及配套管网第一期工程	335,400,000.00	25,000,000.00		
404 至文家梁截污干管修复工程项目	3,390,000.00			
韩家坝至仙鹤路截污干管工程项目	1,000,000.00	11,000,000.00		
达州市第二污水处理厂扩量提效及配套管网工程	30,000,000.00	18,000,000.00		
第二污水厂中水回用工程项	9,520,000.00			
安全经费	200,000.00			
专项仓储设施升级改造转销财政拨入资金		1,950,000.00		
充电基础设施建设项目奖补资金		226,246.94		30,456.32
合计	472,820,271.73	56,176,246.94		2,665,752.55

续

财务报表项目	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
二污厂补助		85,634,154.20	与资产相关
公路养护和应急保通中心专	5,040,821.30		与资产相关



项资金			
第三污水处理厂及配套管网第一期工程		360,400,000.00	与资产相关
404 至文家梁截污干管修复工程项目		3,390,000.00	与资产相关
韩家坝至仙鹤路截污干管工程项目		12,000,000.00	与资产相关
达州市第二污水处理厂扩量提效及配套管网工程		48,000,000.00	与资产相关
第二污水厂中水回用工程项		9,520,000.00	与资产相关
安全经费	200,000.00		与资产相关
专项仓储设施升级改造转销财政拨款资金		1,950,000.00	与资产相关
充电基础设施建设项目奖补资金		195,790.62	与资产相关
合计	5,240,821.30	521,089,944.82	

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
安全经费	200,000.00	410,273.97
二污厂补助	2,635,296.23	602,939.89
充电基础设施建设项目奖补资金	30,456.32	
与收益相关的政府补助		
营运资金	554,650,000.00	596,100,000.00
稳岗补贴	763,830.96	575,210.68
服务业发展奖	11,337,200.00	23,974,273.00
产品展示中心项目补贴		
云平台补贴		
保障性住房补贴收入		29,900,000.00
租金减免补助		2,410,000.00
研发补贴		2,012,500.00
专项补助	2,295,466.15	500,000.00
粮食补贴	16,048,225.45	11,791,210.21
其他	324,763.26	7,752,596.89



合计	588,285,238.37	673,619,004.64
----	----------------	----------------

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
(一) 其他权益工具投资					
1. 上市权益工具	六、(十二)	129,237,508.80			129,237,508.80
2. 非上市权益工具	六、(十二)			5,102,166,196.13	5,102,166,196.13
(二) 投资性房地产					
投资性房地产-出租的建筑物	六、(十三)		6,579,208,794.90		6,579,208,794.90

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资中的上市权益工具投资是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

投资性房地产中的出租的建筑物是先根据公开市场上与该类投资性房地产相似的或可比的参照物的成交价格来确定其价值，再根据公开市场上与该类投资性房地产相似的或可比的参照物的租金收入来确定其租金水平，利用报酬率或资本化率、收益乘数将未来收益转换为价值得到其价值，最后通过加权平均采用前述两种方式得到的价值来确定其公允价值。



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

持续以第三层公允价值计量的项目包括交易性金融资产、其他权益工具投资。交易性金融资产中浮动收益银行理财产品之公允价值参考银行提供之预期收益率计算得出;其他权益工具投资中非上市公司股权之公允价值根据被投资单位提供之财务报表为基础做适当调整后得出。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 本公司的控股股东

名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
达州市国有资本控股集团有限公司	四川省达州市	100.00	100.00

本公司的实际控制人为达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八、(一) 1。

3、 本公司的联营、合营公司情况详见附注八、(二) 1。

(二) 关联方交易

关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
达州市投资有限公司	达州市高新科创有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2026-12-15	否
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	1,137,000,000.00	2017-2-22	2035-2-21	否
达州市投	达州发展(控	700,000,000.00	2018-7-26	2025-6-25	否



资有限公司	股)有限责任公司				
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	400,000,000.00	2019-11-28	2029-11-27	否
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	390,000,000.00	2020-3-19	2025-3-19	否
达州市投资有限公司	达州高新投资有限公司	400,000,000.00	2017-6-28	2037-5-22	否
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	300,000,000.00	2020-7-31	2025-7-31	否
达州市投资有限公司	达州机场建设有限责任公司	450,000,000.00	2022-1-24	2031-12-30	否
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	150,000,000.00	2021-3-1	2026-3-1	否
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	200,000,000.00	2022-1-10	2027-1-10	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	150,000,000.00	2022-4-15	2027-4-15	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-12-6	2025-11-23	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	97,800,000.00	2022-10-31	2025-10-31	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-11-25	2025-11-23	否
达州市投资有限公司	达州机场建设有限责任公司	150,000,000.00	2023-2-8	2028-2-8	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	100,000,000.00	2023-1-10	2025-1-9	否
达州市投	达州市国发酒	100,000,000.00	2023-1-6	2026-1-6	否



资有限公司	店有限公司				
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	90,000,000.00	2022-5-30	2027-5-30	否
达州市投资有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	90,000,000.00	2022-5-27	2027-5-27	否
达州市投资有限公司	渠县资成建设发展投资有限公司	270,000,000.00	2022-4-1	2027-3-7	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	50,000,000.00	2022-1-28	2027-1-28	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	30,000,000.00	2023-5-26	2025-5-25	否
达州市投资有限公司	达州市创达砼业有限公司	30,000,000.00	2023-6-29	2025-6-28	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	1,500,000,000.00	2023-7-17	2043-7-16	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	30,000,000.00	2023-5-26	2025-5-25	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县资成建设发展投资有限公司	454,150,000.00	2021-7-1	2036-6-24	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县资成建设发展投资有限公司	333,000,000.00	2020-3-20	2028-12-19	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县恒基工业建设发展有限责任公司	517,720,000.00	2020-5-25	2032-5-24	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县资成建设发展投资有限公司	180,000,000.00	2020-1-15	2030-1-14	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县资成建设发展投资有限公司	350,700,900.00	2020-9-25	2025-9-15	否
四川聚兴	渠县资成建设	130,500,000.00	2016-10-27	2027-10-26	否



建投实业有限公司	发展投资有限公司				
四川聚兴建投实业有限公司	渠县寶成建设发展投资有限公司	40,000,000.00	2021-2-3	2029-2-1	否
四川聚兴建投实业有限公司	达州市投资有限公司	1,000,000,000.00	2022-7-1	2029-6-20	否
渠县寶成建设发展投资有限公司	渠县恒基工业建设发展有限责任公司	850,000,000.00	2021-7-22	2036-7-5	否
渠县寶成建设发展投资有限公司	渠县实力建设工程有限公司	10,000,000.00	2022-12-14	2025-12-13	否
渠县寶成建设发展投资有限公司	达州市投资有限公司	1,000,000,000.00	2022-7-1	2029-6-20	否
渠县寶成建设发展投资有限公司	渠县恒基工业建设发展有限责任公司	750,000,000.00	2022-10-14	2037-7-10	否
渠县寶成建设发展投资有限公司	四川聚兴建投实业有限公司	250,000,000.00	2023-4-27	2043-4-25	否
达州市创达路桥建设有限责任公司	达州市创达砼业有限公司	10,000,000.00	2022-12-16	2025-12-15	否
达州市交通投资建设集团有限责任公司	达州市创达砼业有限公司	40,000,000.00	2022-3-10	2025-3-9	否
达州市交通投资建设集团有限责任公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	150,000,000.00	2022-4-15	2027-4-15	否



达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市投资有 限公司	150,000,000.00	2015-12-30	2025-12-29	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市投资有 限公司	400,000,000.00	2020-5-22	2025-5-22	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市投资有 限公司	200,000,000.00	2020-6-8	2027-6-8	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市投资有 限公司	49,000,000.00	2022-1-1	2025-12-31	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市交通投 资建设集团有 限责任公司	500,000,000.00	2017-1-23	2029-1-22	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市交通投 资建设集团有 限责任公司	1,000,000,000.00	2017-1-23	2029-1-22	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市交通投 资建设集团有 限责任公司	40,000,000.00	2021-3-25	2027-3-24	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市高新科 创有限公司	600,000,000.00	2019-10-22	2029-10-21	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市高新科 创有限公司	150,000,000.00	2020-6-18	2026-6-17	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市高新科 创有限公司	450,000,000.00	2021-5-11	2037-6-18	否
达州发展 (控股)	达州市高新科 创有限公司	40,000,000.00	2020-12-22	2026-12-21	否



有限责任公司					
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市高新科 创有限公司	1,000,000,000.00	2020-9-25	2027-9-24	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市高新科 创有限公司	30,000,000.00	2021-6-29	2025-6-28	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州华西装 配式建筑科技有 限公司	4,000,000.00	2021-12-23	2027-12-22	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市展信置 业有限责任公 司	40,000,000.00	2021-6-28	2027-6-27	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市中贸粮 油有限公司	30,000,000.00	2021-12-24	2025-12-23	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市中贸粮 油有限公司	70,000,000.00	2022-1-6	2026-1-5	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市中贸粮 油有限公司	150,000,000.00	2023-1-19	2028-1-18	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州达发实 业有限公司	157,500,000.00	2022-3-15	2029-3-15	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州达发实 业有限公司	52,500,000.00	2022-4-25	2029-4-25	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州达发实 业有限公司	10,000,000.00	2022-4-29	2026-4-28	否



达州发展 (控股) 有限责任公司	达州达发实业 有限公司	10,000,000.00	2023-5-17	2027-5-16	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市展信置 业有限责任公 司	10,000,000.00	2021-7-30	2026-7-25	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州达发实业 有限公司	50,000,000.00	2022-10-27	2028-10-26	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州达发实业 有限公司	10,000,000.00	2022-11-11	2028-11-10	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市投资有 限公司	200,000,000.00	2022-12-13	2028-1-1	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	达州市投资有 限公司	500,000,000.00	2022-12-28	2028-2-27	否
达州市高 新科创有 限公司	达州弘义投资 建设有限责任 公司	97,800,000.00	2022-10-31	2025-10-31	否
达州市高 新科创有 限公司	达州弘义投资 建设有限责任 公司	114,000,000.00	2021-7-14	2026-7-14	否
达州市高 新科创有 限公司	达州弘义投资 建设有限责任 公司	70,000,000.00	2022-10-25	2025-10-25	否
达州市高 新科创有 限公司	达州市创达路 桥建设有限责 任公司	70,000,000.00	2022-10-27	2025-10-25	否
达州市高 新科创有 限公司	达州市交通投 资建设集团有 限责任公司	95,000,000.00	2022-4-24	2025-4-24	否
达州高新 投资有限 公司	达州融城建设 发展有限公司	10,000,000.00	2023-1-9	2025-1-8	否



达州市高新科创有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	40,000,000.00	2022-3-10	2025-3-8	否
达州市高新科创有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	40,000,000.00	2022-3-10	2025-3-8	否
达州市高新科创有限公司	达州市创达砼业有限责任公司	10,000,000.00	2022-10-27	2025-10-26	否
达州市高新科创有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	10,000,000.00	2022-10-27	2025-10-24	否
达州市高新科创有限公司	四川炬原玄武岩纤维科技有限公司	10,000,000.00	2020-9-29	2025-9-28	否
大竹县工业园区投资开发有限公司	四川宏智川渝合作建设投资有限公司	400,000,000.00	2021-2-9	2036-1-10	否
大竹县鑫源投资有限公司	四川宏智川渝合作建设投资有限公司	100,000,000.00	2019-6-25	2029-2-26	否
达州水务集团有限公司	达州市惠泉污水处理有限公司	143,000,000.00	2019-5-7	2027-5-7	否
达州水务集团有限公司	达州市惠泉污水处理有限公司	140,000,000.00	2022-12-22	2033-6-30	否
达州水务集团有限公司	达州市惠泉污水处理有限公司	70,000,000.00	2023-6-19	2042-12-18	否
渠县恒基工业建设发展有限公司	渠县恒成贸易有限责任公司	9,900,000.00	2023-6-29	2026-6-29	否
达州市高新科创有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	1,350,000,000.00	2023-3-18	2026-3-1	否
达州市高新科创有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	160,000,000.00	2023-8-30	2026-8-30	否
达州市高	达州机场建设	90,000,000.00	2023-8-3	2026-7-15	否



新科创有 限公司	有限责任公司				
达州市高 新科创有 限公司	达州市创达 砼业有限责 任公司	50,000,000.00	2023-6-29	2025-6-28	否
大竹县鑫 源投资有 限公司	大竹县竹源 土地整理有 限公司	40,000,000.00	2023-3-23	2026-3-6	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司	达州达发实 业有限公司	151,000,000.00	2023/12/19	2028-12-20	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司	达州市高新 科创有限公 司	37,000,000.00	2023-11-15	2026-11-14	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司	达州达发实 业有限公司	56,555,633.59	2023/11/30	2026/8/31	否
达州市中 贸粮油有 限公司	达州市巴山 食荟农业发 展有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2025/9/26	否
四川聚兴 建投实业 有限公司	渠县城乡建 设投资发展 有限公司	9,900,000.00	2023/8/24	2026/8/23	否
四川聚兴 建投实业 有限公司	渠县资汇交 通投资开发 有限责任公 司	750,000,000.00	2023/10/31	2043/8/8	否
达州市投 资有限公司	达州达发实 业有限公司	250,000,000.00	2023/12/26	2026/12/24	否
达州市投 资有限公司	达州市创达 路桥建设有 限责任公司	160,000,000.00	2023/8/30	2026/8/15	否
达州市投 资有限公司	达州市高新 科创有限公 司	128,000,000.00	2023/12/7	2026/12/7	否
达州市投 资有限公司	达州达发实 业有限公司	98,744,400.00	2023/8/3	2026/7/15	否
达州市投	达州达发实	60,000,000.00	2023/8/3	2026/8/3	否



资有限公司	有限公司				
达州高新投资有限公司	达州众达实业有限公司	5,000,000.00	2023/10/10	2026/10/9	否
达州市投资有限公司	四川宏智川渝合作建设投资有限公司	20,000,000.00	2024-12-30	2042-12-30	否
达州市投资有限公司	四川锦诚电子有限公司	10,000,000.00	2024-12-26	2025-12-25	否
达州市投资有限公司	渠县天迅商贸有限公司	49,000,000.00	2024-12-23	2027-12-22	否
达州市投资有限公司	渠县恒成贸易有限责任公司	10,000,000.00	2024-12-20	2025-12-19	否
达州市投资有限公司	四川智发源贸易有限公司	10,000,000.00	2024-12-16	2026-12-15	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	50,000,000.00	2024-12-11	2025-6-10	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	300,000,000.00	2024-12-6	2025-12-5	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	300,000,000.00	2024-12-5	2026-12-4	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	31,552,800.00	2024-11-14	2027-11-14	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	79,800,000.00	2024-10-31	2025-10-31	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	78,000,000.00	2024-10-17	2026-10-16	否
达州市投资有限公司	渠县恒成贸易有限责任公司	15,000,000.00	2024-10-15	2027-10-14	否
达州市投	达州市国有资	200,000,000.00	2024-10-12	2027-10-9	否



资有限公司	本控股集团有限公司				
达州市投资有限公司	达州达发实业有限公司	100,000,000.00	2024-9-23	2025-9-18	否
达州市投资有限公司	达州达发实业有限公司	86,500,000.00	2024-9-20	2027-7-28	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	90,000,000.00	2024-9-19	2026-9-18	否
达州市投资有限公司	达州融城建设发展有限公司	10,000,000.00	2024-9-14	2025-9-13	否
达州市投资有限公司	达州国融商业运营有限公司	10,000,000.00	2024-9-14	2025-9-13	否
达州市投资有限公司	达州众达实业有限公司	10,000,000.00	2024-9-14	2025-9-13	否
达州市投资有限公司	达州市高新科创有限公司	64,000,000.00	2024-9-11	2025-9-8	否
达州市投资有限公司	达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	否
达州市投资有限公司	达州市中贸粮油有限公司	50,000,000.00	2024-8-30	2025-8-29	否
达州市投资有限公司	达州发展（控股）有限责任公司	60,000,000.00	2024-8-26	2025-8-25	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	40,500,000.00	2024-8-22	2027-8-22	否
达州市投资有限公司	达州市创达路桥建设有限责任公司	26,660,000.00	2024-8-14	2027-8-14	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	18,000,000.00	2024-7-30	2027-7-30	否
达州市投	达州市国有资	262,400,000.00	2024-7-1	2034-7-1	否



资有限公司	本控股集团有 限公司				
大竹县鑫 源投资有 限公司	大竹县竹和房 征投资开发有 限责任公司	148,900,000.00	2024-6-29	2032-6-29	否
达州市投 资有限公 司	四川宏智川渝 合作建设投资 有限公司	9,750,000.00	2024-6-28	2026-6-27	否
达州市投 资有限公 司	达州机场建设 有限责任公司	10,000,000.00	2024-6-28	2025-6-27	否
达州市投 资有限公 司	渠县恒成贸易 有限责任公司	9,310,000.00	2024-6-26	2026-6-25	否
达州市投 资有限公 司	达州发展（控 股）有限责任 公司	285,000,000.00	2024-6-20	2026-5-19	否
达州市投 资有限公 司	四川锦诚电子 有限公司	19,000,000.00	2024-6-20	2026-6-19	否
达州市投 资有限公 司	达州市国有资 本控股集团有 限公司	390,000,000.00	2024-6-5	2027-6-5	否
达州市投 资有限公 司	达州机场建设 有限责任公司	108,333,300.00	2024-5-30	2027-5-15	否
达州市投 资有限公 司	达州发展（控 股）有限责任 公司	109,000,000.00	2024-5-23	2025-5-22	否
达州市投 资有限公 司	达州市高新科 创有限公司	80,000,000.00	2024-5-23	2025-5-22	否
达州市投 资有限公 司	达州市中贸粮 油有限公司	235,000,000.00	2024-5-23	2027-5-23	否
达州市投 资有限公 司	达州秦巴大数 据产业发展有 限公司	10,000,000.00	2024-5-11	2025-5-8	否
达州市投 资有限公 司	达州弘义投资 建设有限责任 公司	53,046,800.00	2024-5-9	2027-8-5	否
达州市投	达州高新投资	51,200,000.00	2024-4-25	2025-4-24	否



资有限公司	有限公司				
达州市投资有限公司	四川锦诚电子有限公司	10,000,000.00	2024-4-25	2025-4-16	否
达州市投资有限公司	渠县恒成贸易有限责任公司	10,000,000.00	2024-4-24	2025-4-16	否
达州市投资有限公司	四川兴久源实业有限公司	10,000,000.00	2024-4-24	2025-4-17	否
达州市投资有限公司	达州发展（控股）有限责任公司	146,500,000.00	2024-4-15	2025-5-14	否
达州市投资有限公司	达州市高新科创有限公司	29,000,000.00	2024-4-1	2027-3-31	否
达州市投资有限公司	达州市高新科创有限公司	137,059,400.00	2024-3-29	2029-3-29	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	66,666,700.00	2024-3-29	2027-3-29	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	33,281,600.00	2024-3-29	2027-3-29	否
达州市投资有限公司	达州国发酒店有限公司	38,644,800.00	2024-3-28	2027-3-28	否
达州市投资有限公司	达州国发酒店有限公司	38,644,800.00	2024-3-28	2027-3-28	否
达州市投资有限公司	达州发展（控股）有限责任公司	270,000,000.00	2024-3-28	2026-3-28	否
达州市天能投资建设有限责任公司	达州市国发酒店有限公司	38,644,800.00	2024-3-28	2027-3-28	否
达州市天能投资建设有限责任公司	达州市国发酒店有限公司	38,644,800.00	2024-3-28	2027-3-28	否



任公司					
达州市投资有限公司	达州融城建设发展有限公司	208,100,000.00	2024-3-27	2042-3-26	否
达州市投资有限公司	渠县恒基工业建设发展有限责任公司	39,000,000.00	2024-3-27	2026-3-27	否
达州市投资有限公司	达州市高新科创有限公司	72,000,000.00	2024-3-23	2027-3-23	否
达州市投资有限公司	四川宏智川渝合作建设投资有限公司	39,000,000.00	2024-3-22	2027-3-12	否
达州市投资有限公司	达州市国有资本控股集团有限公司	197,900,000.00	2024-2-1	2027-1-30	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	44,860,100.00	2024-1-4	2027-6-3	否
达州市投资有限公司	达州弘义投资建设有限责任公司	120,000,000.00	2024-1-2	2029-1-2	否
达州市投资有限公司	四川兴久源实业有限公司	37,000,000.00	2023-12-21	2025-12-19	否
达州市投资有限公司	渠县城乡建设投资发展有限公司	99,000,000.00	2024-1-2	2026-1-2	否
达州发展（控股）有限责任公司	达州市投资有限公司	148,000,000.00	2024-12-12	2025-12-10	否
达州发展（控股）有限责任公司	达州市投资有限公司	5,000,000.00	2024-9-13	2025-05-24	否
达州发展（控股）有限责任公司	达州市投资有限公司	45,000,000.00	2024-9-13	2025-01-01	否
达州发展（控股）	达州市交通投资建设集团有	38,000,000.00	2024-3-22	2027-03-19	否



有限责任 公司司	限责任公司				
达州发展 (控股) 有限责任 公司司	达州达发实 业有限公司	37,000,000.00	2024-2-4	2027-02-03	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司司	达州市展信置 业有限责任公 司	32,000,000.00	2024-6-19	2027-06-18	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司司	达州秦巴大数 据产业发展有 限公司	11,000,000.00	2024-6-25	2027-06-05	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司司	达州秦巴大数 据产业发展有 限公司	4,500,000.00	2024-8-22	2027-08-20	否
达州发展 (控股) 有限责任 公司司	达州秦巴大数 据产业发展有 限公司	4,500,000.00	2024-8-30	2027-08-29	否
达州市高 新科创有 限公司	达州市创达路 桥建设有限责 任公司	200,000,000.00	2024-12-23	2027-8-23	否
达州弘义 投资建设 有限责任 公司	达州市创达路 桥建设有限责 任公司	200,000,000.00	2024-12-19	2027-12-18	否
达州市高 新科创有 限公司	四川炬原玄武 岩纤维科技有 限公司	30,000,000.00	2024-11-19	2026-8-19	否
达州市高 新科创有 限公司	达州市创达路 桥建设有限责 任公司	26,660,000.00	2024-8-15	2027-8-14	否
达州弘义 投资建设 有限责任 公司	达州市高新科 创有限责任公 司	180,000,000.00	2024-5-30	2025-5-30	否
达州市高 新科创有 限公司	达州市创达路 桥建设有限责 任公司	150,000,000.00	2024-5-28	2026-5-28	否



达州市高新科创有限公司	四川炬原玄武岩纤维科技有限公司	10,000,000.00	2024-3-21	2025-3-20	否
达州高新投资有限公司	达州众达实业有限公司	10,000,000.00	2024-11-19	2025-11-17	否
达州高新投资有限公司	达州国融商业运营有限公司	10,000,000.00	2024-11-26	2025-11-20	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	四川智发源贸易有限公司	5,700,000.00	2024-6-12	2025-6-13	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县恒基工业建设发展有限责任公司	200,000,000.00	2024-12-23	2026-6-23	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县城乡建设投资发展有限公司	9,900,000.00	2024-2-23	2025-2-22	否
四川聚兴建投实业有限公司	卓冠商贸有限公司	50,000,000.00	2024-10-31	2026-1-30	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县资春后勤服务有限责任公司	5,000,000.00	2024-10-31	2027-4-30	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县城乡建设投资发展有限公司	9,900,000.00	2024-8-26	2025-8-25	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县资成建设发展投资有限公司	250,000,000.00	2024-6-28	2025-6-27	否
四川聚兴建投实业有限公司	渠县天迅商贸有限公司	100,000,000.00	2024-5-24	2025-6-7	否
四川恒基实业集团有限责任公司	渠县资成建设发展投资有限公司	45,000,000.00	2024-4-24	2025-4-23	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川华盛同益实业有限公司	30,000,000.00	2024-5-30	2027-5-16	否



四川恒基实业集团有限责任公司	四川华盛同益实业有限公司	20,000,000.00	2024-11-27	2027-5-16	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川华盛同益实业有限公司	10,000,000.00	2024-9-14	2027-5-16	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川华盛同益实业有限公司	10,000,000.00	2024-10-31	2027-5-16	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川华盛同益实业有限公司	29,700,000.00	2024-5-21	2027-5-16	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川锦诚电子有限公司	30,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川锦诚电子有限公司	10,000,000.00	2024-3-25	2025-3-24	否
四川恒基实业集团有限责任公司	四川兴久源实业有限公司	9,800,000.00	2024-4-26	2025-4-23	否
四川恒基实业集团有限责任公司	渠县恒成贸易有限责任公司	10,000,000.00	2024-3-29	2025-3-29	否
四川恒基实业集团有限责任公司	渠县恒成贸易有限责任公司	5,000,000.00	2024-3-29	2026-3-28	否
渠县寶成建设发展投资有限公司	渠县寶脊后勤服务有限责任公司	10,000,000.00	2024-12-25	2025-12-24	否
渠县寶成建设发展	渠县实力建设工程有限公司	10,000,000.00	2024-4-18	2025-4-16	否



投资有限 公司					
渠县甯成 建设发展 投资有限 公司	渠县实力建设 工程有限公司	9,500,000.00	2024-9-2	2027-9-1	否
渠县甯成 建设发展 投资有限 公司	渠县渠睿物业 服务有限公司	9,000,000.00	2024-9-5	2027-9-4	否

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止2024年12月31日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

担保方	担保金额	贷款机构	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
达州市投 资有限公 司	60,000,000.00	远东国际融资租 赁有限公司	2021-5-24	2026-5-24	否
达州市投 资有限公 司	100,000,000.00	远东国际融资租 赁有限公司	2021-5-24	2026-5-24	否
达州市投 资有限公 司	110,000,000.00	中国农业发展银 行达州市分行	2021-6-3	2036-5-30	否
达州市投 资有限公 司	145,000,000.00	中国农业发展银 行达州市分行	2021-3-31	2036-2-24	否
达州市投 资有限公 司	100,000,000.00	远东宏信(天津) 融资租赁有限公 司	2020-12-11	2025-12-11	否
达州市投 资有限公 司	40,000,000.00	达州农村商业银 行股份有限公司	2021-2-1	2029-12-20	否
达州市投 资有限公	150,000,000.00	交通银行股份有 限公司四川省分	2018-3-28	2033-3-27	否



司		行			
达州市投资有限公司	111,000,000.00	交通银行股份有限公司四川省分行	2018-3-30	2033-3-28	否
达州市投资有限公司	300,000,000.00	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	2021-7-30	2026-7-30	否
达州市投资有限公司	600,000,000.00	中国农业发展银行达州市分行	2022-4-1	2037-3-1	否
达州市投资有限公司	400,000,000.00	国家开发银行股份有限公司四川省分行	2022-9-13	2042-9-13	否
达州市投资有限公司	70,000,000.00	徽银金融租赁有限公司	2022-5-26	2025-5-26	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-11-10	2025-10-26	否
达州市投资有限公司	400,000,000.00	中国农业发展银行达州市分行	2023-1-2	2042-12-21	否
达州市投资有限公司	900,000,000.00	中国农业发展银行达州市分行	2023-1-6	2037-12-19	否
达州市投资有限公司	150,000,000.00	绵阳市商业银行股份有限公司成都分行	2023-1-28	2025-1-28	否
达州市投资有限公司	120,000,000.00	冀银金融租赁股份有限公司	2023-3-15	2026-3-15	否
达州市投资有限公司	50,000,000.00	广发银行股份有限公司成都金沙支行	2023-3-21	2025-2-6	否
达州市投资有限公司	50,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2023-2-28	2026-2-27	否
达州市投资有限公司	200,000,000.00	渝农商金融租赁有限责任公司	2023-3-13	2028-3-13	否
达州市投资有限公司	100,000,000.00	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2020-12-14	2025-12-14	否



司		司			
达州市投资有限公司	629,420,000.00	国家开发银行四川省分行	2023-5-29	2053-5-29	否
达州市投资有限公司	120,000,000.00	徽银金融租赁有限公司	2023-8-11	2028-8-11	否
达州市投资有限公司	200,000,000.00	湖北金融租赁股份有限公司	2023-1-18	2026-1-18	否
达州市投资有限公司	100,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2023-5-24	2025-5-21	否
达州市投资有限公司	100,000,000.00	四川宣汉农村商业银行股份有限公司	2023-5-24	2025-5-21	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	172,059,400.00	中国农业发展银行渠县支行	2022-5-25	2037-3-20	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	37,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2022-12-28	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	13,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2022-12-2	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	30,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-12-26	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-12-2	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	25,000,000.00	四川渠县农村商业银行股份有限公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设	20,000,000.00	四川渠县农村商业银行股份有限公司	2022-12-26	2032-11-29	否



发展有限 责任公司		公司			
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	15,000,000.00	四川渠县农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-3	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	20,000,000.00	四川万源农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-26	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	17,000,000.00	四川万源农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	13,000,000.00	四川万源农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-3	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	20,000,000.00	四川宣汉农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-26	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	10,000,000.00	四川宣汉农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	10,000,000.00	四川宣汉农村商 业银行股份有限 公司	2022-12-3	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	20,000,000.00	开江县农村信用 合作联社	2022-12-26	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	10,000,000.00	开江县农村信用 合作联社	2022-12-2	2032-11-29	否
渠县恒基 工业建设 发展有限 责任公司	10,000,000.00	开江县农村信用 合作联社	2022-12-29	2032-11-29	否



渠县恒基工业建设发展有限责任公司	25,000,000.00	四川渠县农村商业银行股份有限公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	20,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	20,000,000.00	开江县农村信用合作联社	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	20,000,000.00	四川万源农村商业银行股份有限公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	10,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	9,000,000.00	四川宣汉农村商业银行股份有限公司	2022-12-29	2032-11-29	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	10,000,000.00	四川渠县农村商业银行股份有限公司	2022-1-1	2026-12-22	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	6,500,000.00	四川渠县农村商业银行股份有限公司	2022-11-18	2025-9-16	否
渠县恒基工业建设发展有限责任公司	3,000,000.00	四川渠县农村商业银行股份有限公司	2022-9-30	2025-9-16	否
四川华盛同益房地产开发有限公司	13,900,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2021-7-16	2041-10-27	否
四川聚兴建投实业	251,250,000.00	中国农业发展银行渠县支行	2020-12-23	2035-11-22	否



有限公司					
四川聚兴 建投实业 有限公司	9,966,900.00	国药控股(中国) 融资租赁有限公 司	2021-9-28	2025-9-28	否
四川聚兴 建投实业 有限公司	80,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司 达州分行	2022-6-30	2029-12-30	否
四川聚兴 建投实业 有限公司	100,000,000.00	成都农村商业银 行渠县支行	2022-5-31	2033-5-30	否
渠县资成 建设发展 投资有限 公司	550,000,000.00	中国农业发展银 行	2019-10-8	2028-9-15	否
渠县资成 建设发展 投资有限 公司	1,000,000,000.00	中国农业发展银 行	2020-8-6	2035-6-17	否
渠县资成 建设发展 投资有限 公司	650,000,000.00	中国农业发展银 行	2022-4-28	2037-4-6	否
渠县资成 建设发展 投资有限 公司	880,000,000.00	中国农业发展银 行	2023-1-2	2037-9-19	否
达州交投 集团国储 石油销售 有限公司	70,000,000.00	国家开发银行四 川省分行	2020-3-19	2032-3-18	否
达州市交 通投资建 设集团有 限责任公 司	40,000,000.00	达州农村商业银 行股份有限公司	2020-9-30	2025-9-29	否
达州市高 新科创有 限公司	120,000,000.00	国家开发银行四 川省分行	2022-12-16	2042-12-16	否
大竹县竹 和房征投 资开发有 限责任公 司	630,000,000.00	中国农业发展银 行大竹县支行	2020-12-15	2035-11-26	否



司					
大竹县工业园区投资开发有限公司	1,000,000,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2022-5-27	2037-2-20	否
大竹县鑫源投资有限公司	600,000,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2017-4-28	2037-4-27	否
大竹县鑫源投资有限公司	1,080,000,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2022-7-20	2037-7-6	否
大竹县鑫源投资有限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2022-1-28	2025-1-26	否
大竹县鑫源投资有限公司	35,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2022-12-27	2025-12-20	否
大竹县鑫源投资有限公司	40,000,000.00	中建投融资租赁(上海)有限公司	2022-1-21	2025-1-21	否
大竹县鑫源投资有限公司	152,156,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2021-8-13	2035-6-15	否
大竹县鑫源投资有限公司	25,000,000.00	中建投融资租赁(上海)有限公司	2022-1-21	2025-1-21	否
达州高新投资有限公司	850,000,000.00	农发行达州支行	2023-1-2	2037-9-7	否
达州高新投资有限公司	640,000,000.00	中国银行达州分行	2022-11-11	2037-11-11	否
达州高新投资有限公司	870,000,000.00	农发行达州支行	2022-8-5	2037-7-28	否
达州高新投资有限公司	450,000,000.00	农发行达州支行	2021-12-24	2036-6-16	否
达州高新投资有限公司	200,000,000.00	光大银行成都分行	2022-11-30	2025-11-28	否
达州高新	50,000,000.00	达州农商行	2022-7-29	2025-7-26	否



投资有限公司					
达州高新投资有限公司	40,000,000.00	达州农商行	2022-3-30	2025-3-28	否
达州高新投资有限公司	50,000,000.00	达州农商行	2022-6-30	2025-6-28	否
达州高新投资有限公司	590,000,000.00	农发行达川支行	2022-4-7	2036-7-15	否
达州高新投资有限公司	100,000,000.00	恒丰银行达州达川支行	2023-3-29	2025-3-27	否
达州高新投资有限公司	49,000,000.00	成都农商行达州分行	2023-2-15	2025-2-14	否
达州高新投资有限公司	15,000,000.00	达州农商行	2023-1-31	2026-1-30	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	16,525,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2022-3-9	2036-10-24	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2022-3-31	2030-3-30	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2023-1-17	2026-1-16	否
达州市高新科创有限公司	500,000,000.00	中国进出口银行成都分行	2023-2-28	2037-2-26	否
达州市高新科创有限公司	100,000,000.00	恒丰银行股份有限公司达州达川支行	2023-3-29	2025-3-27	否
达州市高新科创有限公司	100,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2023-7-21	2025-7-20	否
大竹县鑫	40,000,000.00	四川大竹农村商	2023-1-10	2025-12-19	否



源投资有限公司		业银行股份有限公司			
达州市投资有限公司	120,000,000.00	徽银金融租赁有限公司	2023/8/11	2028-8-11	否
达州市投资有限公司	80,000,000.00	重庆银行股份有限公司广安分行	2023/9/7	2026-9-6	否
达州市投资有限公司	38,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2023/12/21	2025-12-19	否
达州市投资有限公司	900,000,000.00	中国农业发展银行达州市分行	2023/11/17	2043-4-23	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	1,400,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2023/11/3	2026-10-17	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	20,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2023/9/11	2028-8-28	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	20,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2023/8/30	2026-8-28	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	25,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2023/12/25	2026-12-18	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	10,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2023/12/28	2026-10-29	否
大竹县竹和房征投资开发有限责任公司	800,000,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2023/12/8	2043-6-29	否
达州高新投资有限公司	150,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2023/9/14	2026-9-13	否



达州市投资有限公司	200,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2024-12-30	2026-12-29	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	恒丰银行达州分行	2024-12-20	2025-5-19	否
大竹县鑫源投资有限公司	10,000,000.00	达州银行股份有限公司大竹支行	2024-12-17	2025-12-24	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	30,000,000.00	中国农业银行股份有限公司达州分行	2024-11-11	2025-11-10	否
达州市投资有限公司	94,000,000.00	华夏银行成都分行	2024-11-8	2025-11-8	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	30,000,000.00	中国农业银行股份有限公司达州分行	2024-11-8	2025-11-6	否
大竹县鑫源投资有限公司	79,990,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2024-10-31	2025-12-16	否
达州市投资有限公司	8,000,000.00	恒丰银行达州分行	2024-10-18	2025-10-17	否
达州市投资有限公司	38,000,000.00	达州农村商业银行	2024-9-27	2027-9-22	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	重庆银行成都锦江支行	2024-9-24	2027-9-24	否
达州市投资有限公司	9,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2024-9-2	2026-7-20	否
大竹县鑫源投资有限公司	100,000,000.00	四川银行股份有限公司达州分行	2024-8-29	2025-8-29	否
达州市投资有限公司	179,730,000.00	四川银行	2024-8-22	2027-8-22	否
达州市投	150,000,000.00	华夏银行成都分	2024-8-15	2025-8-15	否



资有限公司		行			
达州市投资有限公司	30,000,000.00	重庆银行成都锦江支行	2024-8-1	2026-7-31	否
达州市投资有限公司	198,000,000.00	重庆银行广安分行	2024-7-24	2026-7-23	否
达州市投资有限公司	30,000,000.00	重庆银行成都锦江支行	2024-7-8	2027-7-8	否
达州市投资有限公司	7,600,000.00	成都农村商业银行达州分行	2024-6-25	2026-6-24	否
大竹县鑫源投资有限公司	50,000,000.00	四川银行股份有限公司达州分行	2024-5-29	2025-5-29	否
达州市投资有限公司	50,000,000.00	四川银行	2024-5-18	2027-5-18	否
达州市投资有限公司	78,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2024-4-22	2026-4-18	否
达州市投资有限公司	148,500,000.00	华夏银行成都分行	2024-3-29	2025-3-29	否
达州市投资有限公司	19,500,000.00	成都农村商业银行达州分行	2024-3-26	2026-3-25	否
达州市投资有限公司	29,000,000.00	重庆银行成都锦江支行	2024-3-12	2027-3-12	否
达州市投资有限公司	8,944,800.00	渝农商金融租赁有限责任公司	2024-3-1	2029-3-1	否
达州市投资有限公司	100,000,000.00	四川银行	2024-2-20	2027-2-20	否
达州市投资有限公司	68,861,800.00	洛银金融租赁股份有限公司	2024-2-7	2027-2-7	否
大竹县鑫	10,000,000.00	中国农业银行股	2024-2-5	2025-2-5	否



源投资有限公司		份有限公司大竹县支行			
达州市投资有限公司	64,666,700.00	湖北金融租赁股份有限公司	2024-1-30	2027-1-30	否
大竹县鑫源投资有限公司	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司大竹县支行	2024-1-28	2025-1-28	否
达州市投资有限公司	195,000,000.00	中国农业发展银行达州市分行	2024-1-18	2038-7-25	否
大竹县兴竹城市建设有限公司	69,650,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2024-1-12	2042-7-31	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司四川省分行	2024-6-28	2025-6-27	否
达州市投资有限公司	40,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2022-12-28	2032-12-27	否
达州发展（控股）有限责任公司	37,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2024-3-22	2027-03-19	否
达州发展（控股）有限责任公司	30,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2024-4-19	2027-04-18	否
达州市高新科创有限公司	50,000,000.00	中信银行股份有限公司	2024-2-7	2025-2-7	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-20	2025-3-19	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-22	2025-3-21	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-6-13	2025-6-12	否
达州市高新科创有限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商	2024-8-21	2027-8-20	否



新科创有 限公司		业银行股份有 限公司			
达州市高 新科创有 限公司	150,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司	2024-8-27	2026-8-26	否
达州市高 新科创有 限公司	27,900,000.00	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 大竹县新华路支 行	2024-8-27	2031-6-24	否
达州市高 新科创有 限公司	150,000,000.00	四川银行股份有 限公司	2024-9-14	2025-9-12	否
达州市高 新科创有 限公司	3,900,000.00	达州农村商业银 行股份有限公司	2024-11-11	2027-11-10	否
达州市高 新科创有 限公司	9,900,000.00	达州银行股份有 限公司	2024-12-6	2025-12-5	否
达州市高 新科创有 限公司	130,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司	2024-12-10	2026-12-10	否
达州市高 新科创有 限公司	130,000,000.00	四川银行股份有 限公司	2024-12-11	2027-8-10	否
达州市高 新科创有 限公司	100,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司	2024-12-16	2025-6-15	否
达州市高 新科创有 限公司	9,900,000.00	达州银行股份有 限公司	2024-12-17	2025-12-16	否
达州弘义 投资建设 有限责任 公司	30,000,000.00	中国工商银行股 份有限公司	2024-1-11	2025-1-10	否
达州弘义 投资建设 有限责任 公司	30,000,000.00	中国工商银行股 份有限公司	2024-12-25	2025-12-24	否
达州市交 通投资建 设集团有 限责任公	10,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司	2024-12-25	2025-12-24	否



司					
达州市高新科创有限公司	50,000,000.00	中信银行股份有限公司	2024-2-7	2025-2-7	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-20	2025-3-19	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-22	2025-3-21	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-6-13	2025-6-12	否
达州市高新科创有限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2024-8-21	2027-8-20	否
达州市高新科创有限公司	150,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-8-27	2026-8-26	否
达州市高新科创有限公司	27,900,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司大竹县新华路支行	2024-8-27	2031-6-24	否
达州市高新科创有限公司	150,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-9-14	2025-9-12	否
达州市高新科创有限公司	39,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2024-11-11	2027-11-10	否
达州市高新科创有限公司	9,900,000.00	达州银行股份有限公司	2024-12-6	2025-12-5	否
达州市交通投资建设集团有限公司	10,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-12-25	2025-12-24	否
达州市高新科创有限公司	9,900,000.00	达州银行股份有限公司	2024-12-6	2025-12-5	否
达州市高新科创有限公司	9,900,000.00	达州银行股份有限公司	2024-12-6	2025-12-5	否



限公司					
达州市高新科创有限公司	2,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-10-28	2025-10-27	否
达州市高新科创有限公司	80,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-9-6	2025-9-1	否
达州弘义投资建设有限责任公司	300,000,000.00	中国建设银行股份有限公司	2024-7-31	2042-12-26	否
达州市高新科创有限公司	50,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-7-25	2025-7-24	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-5-29	2025-5-29	否
达州市高新科创有限公司	100,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-5-16	2026-5-16	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-25	2025-3-24	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-25	2025-3-24	否
达州市高新科创有限公司	50,000,000.00	中信银行股份有限公司	2024-2-7	2025-2-7	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-20	2025-3-19	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-3-22	2025-3-21	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	交通银行股份有限公司	2024-6-13	2025-6-12	否
达州市高新科创有限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商业银行股份有限公司	2024-8-21	2027-8-20	否



达州市高新科创有限公司	150,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-8-27	2026-8-26	否
达州市高新科创有限公司	27,900,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司 大竹县新华路支行	2024-8-27	2031-6-24	否
达州市高新科创有限公司	150,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-9-14	2025-9-12	否
达州市高新科创有限公司	39,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2024-11-11	2027-11-10	否
达州市高新科创有限公司	9,900,000.00	达州银行股份有限公司	2024-12-6	2025-12-5	否
达州市高新科创有限公司	130,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-12-10	2026-12-10	否
达州市高新科创有限公司	130,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-12-11	2027-8-10	否
达州市高新科创有限公司	100,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-12-16	2025-6-15	否
达州市高新科创有限公司	9,900,000.00	达州银行股份有限公司	2024-12-17	2025-12-16	否
达州弘义投资建设有限责任公司	30,000,000.00	中国工商银行股份有限公司	2024-1-11	2025-1-10	否
达州弘义投资建设有限责任公司	30,000,000.00	中国工商银行股份有限公司	2024-12-25	2025-12-24	否
达州市交通投资建设集团有限责任公司	10,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2024-12-25	2025-12-24	否
达州市高	50,000,000.00	中信银行股份有	2024-2-7	2025-2-7	否



新科创有 限公司		限公司			
达州市高 新科创有 限公司	10,000,000.00	交通银行股份有 限公司	2024-3-20	2025-3-19	否
达州市高 新科创有 限公司	10,000,000.00	交通银行股份有 限公司	2024-3-22	2025-3-21	否
达州市高 新科创有 限公司	10,000,000.00	交通银行股份有 限公司	2024-6-13	2025-6-12	否
达州市高 新科创有 限公司	40,000,000.00	四川大竹农村商 业银行股份有限 公司	2024-8-21	2027-8-20	否
达州市高 新科创有 限公司	150,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司	2024-8-27	2026-8-26	否
达州市高 新科创有 限公司	27,900,000.00	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 大竹县新华路支 行	2024-8-27	2031-6-24	否
达州市高 新科创有 限公司	150,000,000.00	四川银行股份有 限公司	2024-9-14	2025-9-12	否
达州市高 新科创有 限公司	39,000,000.00	达州农村商业银 行股份有限公司	2024-11-11	2027-11-10	否
达州市高 新科创有 限公司	9,900,000.00	达州银行股份有 限公司	2024-12-6	2025-12-5	否
达州高新 投资有限 公司	9,900,000.00	乐山市商业银行 股份有限公司南 充分行	2024-12-27	2025-12-26	否
达州高新 投资有限 公司	45,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司 达州分行	2024-11-13	2026-11-12	否
达州高新 投资有限 公司	9,500,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司 达州分行	2024-06-25	2026-6-24	否
达州高新 投资有限 公司	78,000,000.00	成都农村商业银 行股份有限公司 达州分行	2024-04-22	2026-4-18	否



达州高新投资有限公司	10,000,000.00	恒丰银行股份有限公司达州分行	2024-03-20	2025-03-19	否
达州高新投资有限公司	9,500,000.00	长城华西银行股份有限公司成都分行	2024-03-19	2027-03-18	否
达州高新投资有限公司	9,500,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2024-01-24	2026-1-23	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	164,330,000.00	中国农业发展银行大竹县支行	2024-8-20	2058-8-21	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	201,000,004.96	中国邮政储蓄银行股份有限公司达州市分行	2024-11-22	2043-11-19	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	30,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司大竹支行	2024-12-29	2027-12-24	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	30,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司大竹支行	2024-12-29	2027-12-24	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司大竹支行	2024-11-29	2027-11-28	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司大竹支行	2024-12-26	2027-12-24	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司大竹支行	2024-05-27	2027-05-26	否
四川宏智川渝合作建设投资有限公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司大竹支行	2024-05-28	2027-05-26	否
渠县城乡	10,000,000.00	长城华西银行股	2024-3-29	2027-3-28	否



建设投资发展有限公司		份有限公司成都双流支行			
渠县城乡建设投资有限公司	9,500,000.00	恒丰银行股份有限公司达州达川支行	2024-6-27	2025-6-26	否
四川聚兴建投实业有限公司	190,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司渠县支行	2024-4-19	2043-12-28	否
四川聚兴建投实业有限公司	10,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-10-31	2026-4-30	否
四川聚兴建投实业有限公司	50,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-10-24	2025-10-23	否
四川聚兴建投实业有限公司	60,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-6-24	2025-6-24	否
四川聚兴建投实业有限公司	7,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-9-29	2025-9-26	否
四川聚兴建投实业有限公司	10,000,000.00	四川银行股份有限公司	2024-9-27	2025-9-26	否
达州市高新科创有限公司	30,000,000.00	达州银行股份有限公司	2023/9/19	2026/9/17	否
达州市投资有限公司	210,000,000.00	中国进出口银行成都分行	2022-1-14	2033-12-19	否
达州市投资有限公司	40,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2022-12-28	2032-12-27	否
达州市交通投资建设集团有限责任公司	10,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司	2021-1-12	2025-11-10	否
达州市交通投资建设集团有	50,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-10-28	2025-10-26	否



限责任公司					
达州发展 (控股) 有限责任公司	40,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2021-3-24	2027-3-23	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	40,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-2-28	2028-2-28	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	40,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2022-12-28	2032-12-27	否
达州市高新科创有限公司	40,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-3-10	2025-3-8	否
达州市高新科创有限公司	10,000,000.00	达州农村商业银行股份有限公司	2022-10-27	2025-10-26	否

十三、 资产负债表日后事项

本公司资产负债表日后新增担保事项

担保方	担保金额	贷款机构	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
达州市投资有限公司	30,000,000.00	重庆银行成都锦江支行	2025-1-26	2028-1-22	否
达州市投资有限公司	200,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2025-2-25	2027-2-24	否
达州市投资有限公司	197,300,000.00	达州银行股份有限公司	2025-3-18	2025-7-16	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	交通银行四川省分行	2025-3-27	2026-3-25	否
达州市投资有限公司	170,000,000.00	交通银行四川省分行	2025-1-1	2026-1-1	否



司					
达州市投资有限公司	70,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2025-1-6	2027-1-5	否
达州市投资有限公司	65,000,000.00	恒丰银行达州分行	2025-1-20	2026-1-19	否
达州市投资有限公司	36,500,000.00	恒丰银行达州分行	2025-1-13	2026-1-12	否
达州市投资有限公司	21,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2025-1-8	2027-12-22	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	交通银行四川省分行	2025-1-24	2026-1-20	否
达州市投资有限公司	1,724,000.00	渝农商金融租赁有限责任公司	2025-1-21	2028-1-21	否
达州市投资有限公司	200,000,000.00	达州银行股份有限公司	2025-3-14	2028-3-13	否
达州市投资有限公司	100,000,000.00	达州银行股份有限公司	2025-3-4	2026-3-3	否
达州市投资有限公司	40,000,000.00	国家开发银行四川省分行	2025-3-3	2042-12-30	否
达州市投资有限公司	30,000,000.00	重庆银行成都锦江支行	2025-3-25	2028-3-24	否
达州市投资有限公司	10,000,000.00	成都农村商业银行达州分行	2025-3-26	2027-3-25	否
达州发展(控股)有限责任公司	120,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2025-1-6	2028-1-5	否
达州发展(控股)有限责任公司	30,000,000.00	成都农村商业银行股份有限公司达州分行	2025-1-7	2028-1-5	否



达州发展 (控股) 有限责任公司	46,000,000.00	交通银行股份有 限公司达州分行	2025-1-1	2026-1-1	否
达州发展 (控股) 有限责任公司	19,000,000.00	达州农村商业银行 股份有限公司	2025-1-2	2027-12-29	否
四川宏智 川渝合作 建设投资 有限公司	30,000,000.00	达州农村商业银行 股份有限公司 大竹支行	2025-01-07	2027-12-24	否
四川宏智 川渝合作 建设投资 有限公司	30,000,000.00	达州农村商业银行 股份有限公司 大竹支行	2025-01-07	2027-12-24	否
四川宏智 川渝合作 建设投资 有限公司	20,000,000.00	达州农村商业银行 股份有限公司 大竹支行	2025-01-21	2028-01-20	否
四川宏智 川渝合作 建设投资 有限公司	20,000,000.00	达州农村商业银行 股份有限公司 大竹支行	2025-01-21	2028-01-20	否
四川宏智 川渝合作 建设投资 有限公司	9,900,000.00	达州银行股份有 限公司大竹县支 行	2025-01-22	2026-01-19	否
四川聚兴 建投实业 有限公司	9,800,000.00	达州银行股份有 限公司渠县支行	2025-3-4	2026-3-3	
四川聚兴 建投实业 有限公司	9,900,000.00	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 渠县支行	2025-2-24	2026-2-23	
四川恒基 实业集团 有限责任 公司	48,000,000.00	四川天府银行股 份有限公司达州 分行	2025-2-7	2026-2-7	否
四川恒基 实业集团 有限责任 公司	30,000,000.00	四川天府银行股 份有限公司达州 分行	2025-1-27	2026-1-27	否



四川恒基实业集团有限责任公司	10,000,000.00	中国银行股份有限公司达州分行	2025-1-3	2027-1-3	否
四川恒基实业集团有限责任公司	10,000,000.00	中国工商银行股份有限公司渠县支行	2025-1-22	2030-1-22	否
渠县资成建设发展投资有限公司	10,000,000.00	成都农村商业银行	2025-4-17	2026-4-16	否
渠县资成建设发展投资有限公司	9,587,000.00	中国邮政储蓄银行渠县支行	2025-3-5	2026-3-4	否
渠县资成建设发展投资有限公司	9,078,000.00	中国邮政储蓄银行渠县支行	2025-4-19	2026-3-4	否

十四、 其他重大事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		19,926.00
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计		19,926.00



减：坏账准备		23.01
合计		19,902.99

2、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		23.01		23.01
期初余额在本期				
—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				
本期转回		23.01		23.01
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额				

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利	1		
其他应收款	2	16,194,901,037.34	16,195,503,871.26
合计		16,194,901,037.34	16,195,503,871.26

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



1年以内(含1年)	3,786,844,672.08	4,125,545,638.77
1至2年(含2年)	3,299,141,757.31	5,591,041,127.59
2至3年(含3年)	4,407,303,111.83	1,909,061,841.96
3年以上	4,741,943,834.16	4,588,569,834.99
小计	16,235,233,375.38	16,214,218,443.31
坏账准备	40,332,338.04	18,714,572.05
合计	16,194,901,037.34	16,195,503,871.26

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 其他应收款					
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	16,235,233,375.38	100.00	40,332,338.04	0.25	16,194,901,037.34
合计	16,235,233,375.38	100.00	40,332,338.04	0.25	16,194,901,037.34

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 其他应收款					
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	16,214,218,443.31	100.00	18,714,572.05	0.12	16,195,503,871.26
合计	16,214,218,443.31	100.00	18,714,572.05	0.12	16,195,503,871.26

按组合计提坏账准备



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (信用风险极低金融资产组合)	8,502,705,568.10		
组合 2 (关联方组合)	7,670,546,215.98		
组合 3 (账龄组合)	61,981,591.30	40,332,338.04	65.07
合计	16,235,233,375.38	40,332,338.04	0.25

组合中，期末以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,125,905.52	10,256,533.33	36.47
1 至 2 年 (含 2 年)	15,059,721.72	13,194,123.39	87.61
2 至 3 年 (含 3 年)	428,733.32	376,612.21	87.84
3 年以上	18,367,230.74	16,505,069.11	89.86
合计	61,981,591.30	40,332,338.04	65.07

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		18,714,572.05		18,714,572.05
期初余额在本期				
- 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		21,617,765.99		21,617,765.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				



期末余额		40,332,338.04		40,332,338.04
------	--	---------------	--	---------------

(4) 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 项期末余额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
达州市财政局	往来款	2,956,424,200.55	0-5 年以上	18.21	0.00
达州市锦程 盛达房地产开发有 限公司	往来款	2,585,290,998.94	0-3 年	15.92	0.00
达州高新投 资有限公司	往来款	2,122,619,379.80	0-4 年	13.07	0.00
达州市天能 投资建设有 限责任公司	借款、往来 款	1,504,365,058.68	0-3 年	9.27	0.00
达州市达川 信和建设有 限公司	往来款	1,447,509,968.47	3-5 年以上	8.92	0.00
合计		10,616,209,606.44		65.39	0.00



(三) 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	18,783,350.223.72		18,783,350.223.72	21,705,261,255.47		21,705,261,255.47
对联营、合营企业投资	153,235,310.67		153,235,310.67	158,481,610.64		158,481,610.64
合计	18,946,585,534.39		18,946,585,534.39	21,863,742,866.11		21,863,742,866.11

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
达州市天能投资建设有限公司	48,089,940.14		48,089,940.14			
达州电力集团有限公司	97,341,512.68			97,341,512.68		
达州水务集团有限公司	90,105,841.77			90,105,841.77		
达州高新投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
达州融城建设发展有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00		



达州市环城路 建设开发有限公司	5,482,985.75				5,482,985.75	
达州市国发酒 店有限公司	53,155,754.00		53,155,754.00			
达州市高新科 创有限公司	3,930,114,292.92	48,089,940.14	3,169,999,896.14		808,204,336.92	
大竹县兴竹城 市建设有限公司	4,128,994,431.67	1,686,436.53			4,128,680,867.20	
渠县恒基工业 建设发展有限 责任公司	796,545,067.47	180,000,000.00			976,545,067.47	
四川宏智川渝 合作建设投资 有限公司	458,574,267.16				458,574,267.16	
达州发展（控 股）有限责任 公司	5,337,851,279.20	800,000,000.00	2,924,781,097.10		3,213,070,182.10	
四川川东融资 担保有限责任 公司	75,190,000.00		45,190,000.00		30,000,000.00	
四川聚兴建投 实业有限公司	6,578,831,982.71	2,307,539,279.96			8,886,371,162.67	



达州市锦程盛 达房地产开发有限公司 有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
达州中达能源 有限公司	36,994,000.00			36,994,000.00		
合计	21,795,241,255.47	3,339,315,855.63	8,311,216,667.38	18,783,360,223.72		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额（账面价值）	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
达州华润燃气有限公司		149,260,460.64			7,647,059.72	
四川达清客车有限公司		9,221,120.00				
合计		158,481,580.64			7,647,059.72	

续

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	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
-368,414.93	2,524,944.76			154,014,190.67	
				9,221,120.00	
-368,414.93	2,524,944.76			163,235,310.67	



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,767,540.48		9,126,201.40	
其中：房屋租赁	9,057,771.43		8,282,050.45	
其他业务	8,709,769.05		844,150.95	
合计	17,767,540.48		9,126,201.40	

(五) 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	7,647,059.72	877,662.90
子公司分红	11,213,306.80	
合计	18,860,366.52	877,662.90

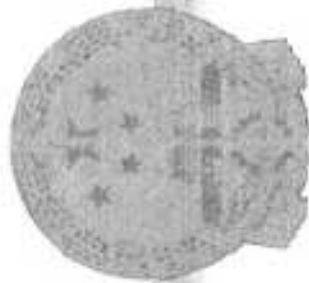
达州市投资有限公司（公章）

公司法定代表人（签章）：

公司会计机构负责人（签章）：

二〇二五年四月二十九日





营业执照

统一社会信用代码
91500103MA614NHH0G

扫描二维码，了解更多
信息，便捷交易。



名称 重庆聚华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟叁佰捌拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年09月09日

执行事务合伙人 蒙高原、冯剑、罗韬

主要经营场所

重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务；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）；企业管理咨询；社会经济咨询项目；税务服务（不含代理记账服务）；法律事务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

登记机关

2024年04月15日





证书序号: 0011770

会计师事务所 执业证书

名称: 重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒙高原

主任会计师:

经营场所: 重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 50030002

批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14

说明

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



发证机关: 重庆市财政局

二〇〇一年八月十六日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 石磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981年12月19日
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 510212198112190650
Identity card No.



证书编号: 110002100268
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 11 月 7 日
Date of Issuance



有效期一年
Valid for 1 year after



石磊 110002100268

3.31
合格检查合格

2013 年 3 月 31 日

年检专用章

同意调入: 重庆中隆会计师事务所
2019.12.4
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 (重庆)
Agree the holder to be transferred from

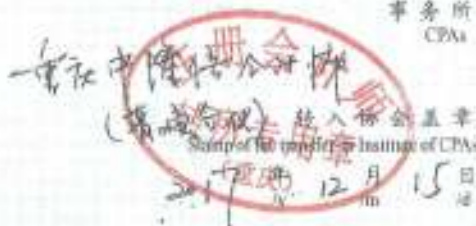
协会代管

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



12

同意调入: 重庆中隆会计师事务所
注意: 事项 (省财政厅)
5.20.7.20
一、注册会计师执行业务时, 应当向委托人出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书交回。
四、本证书如遗失, 应立即向当地注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

7018.19.27
NOTES

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



58-00

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

石磊

会员编号 110002100268

最近年检时间

2024年04月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-04-20

通过

2022年

2022-05-23

通过

2021年

2021-03-16

通过

2018年

2018-03-30

通过

2017年

2017-04-05

通过



姓名	文家碧
Full name	文家碧
性别	女
Sex	女
出生日期	1956年07月16日
Date of birth	1956年07月16日
工作单位	重庆华联会计师事务所
Working unit	重庆华联会计师事务所
身份证号码	510215560716504
Identity card No.	510215560716504



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性

证书编号: 500300270643
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 11 月 21 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制

同意调入: 申军华重庆分所 2020-9-3
 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

重庆华联会计师

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008 年 12 月 8 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

重庆金典会计师

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008 年 12 月 8 日

10

同意调入: 申军华重庆分所 2020-9-3
 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

重庆金典会计师

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010 年 5 月 21 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

四川华源

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 5 月 25 日

重庆金典

2009.12.24 11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

文家碧

会员编号 500300270643

最近年检时间

2024年04月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-04-20

2022年

2022-05-23

2021年

2021-03-16

2014年

2014-03-14

通过

通过

通过

通过