

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)3753号

审计报告

定西国有投资(控股)集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了定西国有投资(控股)集团有限公司(以下简称“贵公司”)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,公允反映了贵公司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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年4月30日



合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五(二十二)	235,863,614.50	180,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十三)	37,905,233.00	11,050,983.00
应付账款	五(二十四)	386,916,400.69	197,160,697.71
预收款项	五(二十五)	1,213,911.23	12,048,688.66
合同负债	五(二十六)	624,921,516.84	576,813,749.28
应付职工薪酬	五(二十七)	16,992,272.85	15,169,174.56
应交税费	五(二十八)	60,191,081.32	39,557,823.13
其他应付款	五(二十九)	425,198,195.86	1,896,666,635.74
未到期责任准备	五(三十)	1,307,600.00	1,368,350.00
担保赔偿准备	五(三十一)	1,778,227.06	1,807,227.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	402,406,581.20	200,100,000.00
其他流动负债	五(三十三)	59,885,838.05	43,038,014.46
流动负债合计		2,254,580,472.60	3,175,031,343.60
非流动负债:			
长期借款	五(三十四)	842,657,455.65	1,854,548,276.28
应付债券	五(三十五)	644,360,615.00	838,361,904.77
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(三十六)	628,469,672.34	375,165,672.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十七)		1,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,115,487,742.99	3,069,425,853.39
负债合计		4,370,068,215.59	6,244,457,196.99
股东权益:			
实收资本	五(三十八)	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十九)	3,595,929,163.13	3,626,532,613.16
减: 库存股			
其他综合收益	五(四十)	-11,130,851.41	-13,753,527.82
专项储备			
盈余公积	五(四十一)	6,300,272.08	6,285,457.25
一般风险准备	五(四十二)	921,034.76	921,034.76
未分配利润	五(四十三)	85,811,059.78	73,187,848.79
归属于母公司股东权益合计		3,842,830,678.34	3,858,173,426.14
少数股东权益		50,194,129.27	55,824,442.91
股东权益合计		3,893,024,807.61	3,913,997,869.05
负债和股东权益总计		8,263,093,023.20	10,158,455,066.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

5

会计机构负责人:



合并利润表

2024年度

编制单位：定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		997,924,115.42	991,215,093.25
其中：营业收入	五(四十四)	997,924,115.42	991,215,093.25
二、营业总成本		1,026,178,544.80	951,845,528.74
其中：营业成本	五(四十四)	860,526,290.49	759,872,568.22
税金及附加	五(四十五)	7,056,067.04	8,645,356.29
销售费用	五(四十六)	24,277,488.44	23,884,431.15
管理费用	五(四十七)	86,804,071.08	76,587,037.79
研发费用	五(四十八)	1,987,519.41	2,170,943.92
财务费用	五(四十九)	45,527,108.34	80,685,191.37
其中：利息费用		58,193,561.39	128,596,880.54
利息收入		17,116,023.78	49,391,957.83
加：其他收益	五(五十)	22,071,607.20	15,346,471.58
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	398,575.59	1,430,884.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十二)	11,675,642.59	-25,029,258.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十三)	35,625.00	529,540.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,927,021.00	31,647,202.40
加：营业外收入	五(五十四)	15,358,427.94	3,206,524.89
减：营业外支出	五(五十五)	3,028,941.32	1,829,320.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,256,507.62	33,024,407.12
减：所得税费用	五(五十六)	7,637,027.07	11,679,148.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,619,480.55	21,345,258.28
(一)按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,619,480.55	21,345,258.28
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、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,916,825.82	16,925,673.20
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,297,345.27	4,419,585.08
六、其他综合收益的税后净额		2,622,676.41	-4,562,427.93
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五(五十七)	2,622,676.41	-4,562,427.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,622,676.41	-4,562,427.93
(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		2,622,676.41	-4,562,427.93
(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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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		13,242,156.96	16,782,830.35
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		15,539,502.23	12,363,245.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,297,345.27	4,419,585.08
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

常志印

6

主管会计工作负责人：

雄印锐

会计机构负责人：

安印

合并现金流量表

2024年度

编制单位：定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,343,843,966.21	1,108,365,458.03
收到的税费返还		1,116,839.11	2,868,506.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	828,729,651.40	1,486,617,387.15
经营活动现金流入小计		2,173,690,456.72	2,597,851,351.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,010,111,468.98	1,133,189,096.74
支付给职工以及为职工支付的现金		157,867,272.70	160,006,001.91
支付的各项税费		40,105,955.43	37,106,862.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	692,514,952.06	1,464,453,618.21
经营活动现金流出小计		1,900,599,649.17	2,794,755,579.61
经营活动产生的现金流量净额		273,090,807.55	-196,904,227.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,440,868.31	
取得投资收益收到的现金		6,281,676.88	2,332,279.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	1,857,733.00
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	五（五十八）	151,795,424.27	
投资活动现金流入小计		490,520,969.46	4,190,012.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,968,425.94	184,072,364.85
投资支付的现金		321,096,552.94	2,271,740.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,560,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		342,064,978.88	188,904,104.85
投资活动产生的现金流量净额		148,455,990.58	-184,714,091.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,860,000.00	33,471,411.68
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		346,563,614.50	441,447,278.30
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	339,499,846.60	123,538,119.35
筹资活动现金流入小计		705,923,461.10	598,456,809.33
偿还债务支付的现金		630,998,813.05	233,240,744.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,255,603.22	48,997,498.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	416,544,082.35	219,751,444.15
筹资活动现金流出小计		1,128,798,498.62	501,989,687.64
筹资活动产生的现金流量净额		-422,875,037.52	96,467,121.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,328,239.39	-285,151,197.94
加：期初现金及现金等价物余额		206,829,998.80	491,981,196.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		205,501,759.41	206,829,998.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常志印

7

雄印锐

安俊印

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：定西固投投资(控股)集团有限公司

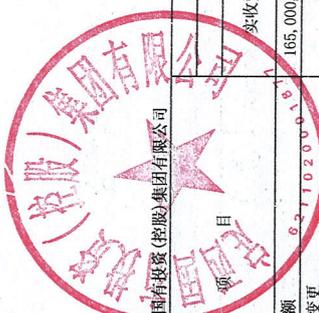
金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	实收资本					归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额				3,626,532,613.16		-13,753,527.82		6,285,457.25	921,034.76	73,187,848.79	3,858,173,426.14	55,824,442.91	3,913,997,869.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额				3,626,532,613.16		-13,753,527.82		6,285,457.25	921,034.76	73,187,848.79	3,858,173,426.14	55,824,442.91	3,913,997,869.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-30,603,450.03		2,622,676.41		14,814.83		12,623,210.99	-15,342,747.80	-5,630,313.64	-20,973,061.44
(一)综合收益总额						2,622,676.41				12,916,825.82	15,539,502.23	-2,297,345.27	13,242,156.96
(二)所有者投入和减少资本				-30,603,450.03							-30,603,450.03	-3,332,968.37	-33,936,418.40
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他				-30,603,450.03									
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								14,814.83		-293,614.83	-30,603,450.03	-3,332,968.37	-33,936,418.40
2.提取一般风险准备								14,814.83		-14,814.83	-278,800.00		-278,800.00
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额				3,595,929,163.13		-11,130,851.41		6,300,272.08	921,034.76	85,811,059.78	3,842,830,678.34	50,194,129.27	3,893,024,807.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2024年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额					3,647,526,020.66				6,285,457.25	921,034.76	56,299,175.59	3,866,840,588.37	47,337,164.24	3,914,177,752.61
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额					3,647,526,020.66				6,285,457.25	921,034.76	56,299,175.59	3,866,840,588.37	47,337,164.24	3,914,177,752.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-20,993,407.50			-4,562,427.93			16,888,673.20	-8,667,162.23	8,487,278.67	-179,883.56
(一) 综合收益总额								-4,562,427.93			16,925,673.20	12,363,245.27	4,419,585.08	16,782,830.35
(二) 所有者投入和减少资本					-20,993,407.50						-20,993,407.50	94,350,687.12	5,390,000.00	99,740,687.12
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					-115,344,094.62						-37,000.00	-115,344,094.62	-1,322,306.41	-116,666,401.03
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本年年末余额					3,626,532,613.16			-13,753,527.82	6,285,457.25	921,034.76	73,187,848.79	3,858,173,426.14	56,824,442.91	3,913,997,869.05

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

2024年12月31日

编制单位：定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,728,659.54	9,639,795.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		32.51	32.51
其他应收款	十二（一）	267,863,869.69	243,338,706.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		269,592,561.74	252,978,534.78
非流动资产：			
债权投资		72,000,000.00	72,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	3,779,566,637.69	3,779,689,301.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		43,705.62	50,768.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		799,366,392.82	802,633,162.83
非流动资产合计		4,710,976,736.13	4,714,373,233.10
资产总计		4,980,569,297.87	4,967,351,767.88

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: 定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		485,463.14	901,322.82
应交税费		414,569.96	303,974.38
其他应付款		307,740,525.82	106,367,599.24
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		508,640,558.92	307,572,896.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		651,386,276.20	838,361,904.77
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		651,386,276.20	838,361,904.77
负债合计		1,160,026,835.12	1,145,934,801.21
所有者权益(或股东权益):			
股本		165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,596,165,987.15	3,596,165,987.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,300,272.08	6,285,457.25
一般风险准备			
未分配利润		53,076,203.52	53,965,522.27
所有者权益合计		3,820,542,462.75	3,821,416,966.67
负债和所有者权益总计		4,980,569,297.87	4,967,351,767.88

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：定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(三)	6,068,929.75	10,787,472.47
减：营业成本	十二(三)	1,437,507.93	7,137,318.62
税金及附加		11,422.85	13,477.83
销售费用			
管理费用		4,456,995.25	5,751,787.55
研发费用			
财务费用		29,356.14	-1,402,341.21
其中：利息费用		37,411.31	-6,872,332.27
利息收入		10,485.67	-5,468,176.56
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	41,128.68	2,030,339.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益(损失以“-”号填列)			
汇兑损益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-743,852.18	-2,042,745.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-569,075.92	-725,176.23
加：营业外收入		27,731.96	23,933.57
减：营业外支出		4,977.20	16,600.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-546,321.16	-717,842.66
减：所得税费用		49,382.76	345,120.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-595,703.92	-1,062,962.68
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-595,703.92	-1,062,962.68
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-595,703.92	-1,062,962.68
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

12

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：定西国有投资(控股)集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,250,042.59	136,415,926.27
经营活动现金流入小计		70,250,042.59	136,415,926.27
购买商品、接受劳务支付的现金			233.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,753,055.65	4,768,476.69
支付的各项税费		77,166.57	14,987.64
支付其他与经营活动有关的现金		51,531,968.85	118,307,580.52
经营活动现金流出小计		56,362,191.07	123,091,277.85
经营活动产生的现金流量净额		13,887,851.52	13,324,648.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		301,906,224.95	
取得投资收益收到的现金		1,866,171.67	1,119,864.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		303,772,396.62	1,119,864.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		298,639,454.94	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		298,639,454.94	
投资活动产生的现金流量净额		5,132,941.68	1,119,864.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金			508,405,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	509,405,000.00
偿还债务支付的现金		188,936,813.05	449,845,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,370,744.64	65,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,624,371.43	
筹资活动现金流出小计		206,931,929.12	514,845,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,931,929.12	-5,440,000.00
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		-7,911,135.92	9,004,512.61
加：期初现金及现金等价物余额		9,639,795.46	635,282.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,728,659.54	9,639,795.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

13

母公司股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	165,000,000.00				3,596,165,987.15			6,285,457.25	53,965,522.27	3,821,416,966.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	165,000,000.00				3,596,165,987.15			6,285,457.25	53,965,522.27	3,821,416,966.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	165,000,000.00				3,596,165,987.15			6,300,272.08	53,076,203.52	3,820,542,462.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

2024年度

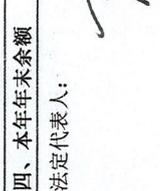
金额单位: 人民币元

项 目	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	165,000,000.00			3,596,165,987.15				6,285,457.25	55,028,484.95	3,822,479,929.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	165,000,000.00			3,596,165,987.15				6,285,457.25	55,028,484.95	3,822,479,929.35
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-1,062,962.68	-1,062,962.68
(二) 股东投入和减少资本									-1,062,962.68	-1,062,962.68
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	165,000,000.00			3,596,165,987.15				6,285,457.25	53,965,522.27	3,821,416,966.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



3,596,165,987.15

53,965,522.27

3,821,416,966.67



财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

定西国有投资（控股）集团有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于 2001 年 8 月 27 日，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 18,800.00 万元，实收资本（或股本）为人民币 16,500.00 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有统一社会信用代码为 91621100720226876G 的营业执照，公司登记情况为：

公司类型：有限责任公司（国有控股）

公司住所：甘肃省定西市安定区新城区建设大厦 13 楼

法定代表人：常志龙

注册资本：18,800.00 万元人民币

成立日期：2001 年 8 月 27 日

经营范围：国有资本投资与经营管理；城市建设项目投资、开发；保障房和商品房的投资、开发；工程投资咨询；土地整理开发；水务项目投资、开发、经营管理，城乡供排水项目建设与运营管理以及与水利相关的资源综合利用开发；授权的城市资产经营、管理；房屋设备租赁；企业融资担保等（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）。

（二）历史沿革

根据定西地区行政公署《定西地区行政公署关于组建定西地区国有资产经营公司的批复》定行署函（2000）45 号文件，本公司于 2001 年 8 月 27 日在定西市工商局注册成立，成立时公司名称为甘肃省定西地区源恒国有资产经营有限责任公司，注册资本为人民币 330.00 万元，经甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司审验出资并出具了甘荣会验字【2001】第 068 号《验资报告》。

2002 年 5 月，根据定西地区行政公署财政处《关于增加定西地区源恒国有资产经营有限责任公司注册资本的决定》定地财办发【2001】10 号文件，增加注册资本 7,270.00 万元，经甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司审验出资并出具甘荣会师验字【2002】第 028 号《验资报告》，本次增资完成后，本公司实收资本为 7,600.00 万元。

2004 年 3 月，根据定西地区行政公署财政处、定西地区国有资产管理委员会办公室《关于同力汽车运输有限责任公司整体改制为定西交通运输集团公司国有产权界定股份设置等有关问题的批复》出具即定地国办发（2003）12 号文件，增加注册资本 99.00 万元，经甘肃定西正达会计师事务所审验出资并出具甘定正会验（2004）第 30 号《验资报告》，本次增资完成后，本公司实收资本为 7,699.00 万元。

2005 年 11 月，根据定西市人民政府 2005 年 11 月 15 日《定西市人民政府关于增加市源恒国有资产经营有限责任公司注册资金的通知》，增加注册资本 1,101.00 万元，经甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司审验出资并出具了甘荣会师验字【2005】第 169 号《验资报告》，本次增资完成后，本公司实收资本 8,800.00 万元。

2017 年 12 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加定西市源恒国有资产经营有限责任公司注册资本金的通知》定市国资【2017】26 号文件、《关于变更定西市源恒国有资产经营有限责任公司名称的通知》定市国资【2017】24 号文件，以货币形式增加注册资本 1,200.00 万元，同时名称变更为定西国有投资（控股）集团有限公司，本次增资完成后，本公司实收资本为 10,000.00 万元。

2018 年 11 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会《关于定西国有投资（控股）集团有限公司增加注册资本金的通知》定市国资【2018】41 号文件，以货币形式增加注册资本 3,500.00 万元，本次增资完成后，本公司实收资本为 13,500.00 万元。

2019 年 12 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会《关于定西国投集团增加注册资本金的批复》定市国资【2020】43 号文件，以货币形式增加注册资本 3,000.00 万元，本次增资完成后，本公司实收资本为 16,500.00 万元。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布，财政部令第 76 号修订）、其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

（二）持续经营

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）遵循企业会计准则的声明

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司采用公历年度，即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

（1）购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- ③本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- ④本公司已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（2）合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- ①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所

持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（3）合并日相关交易公允价值的确定方法

①货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

②有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

③应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

④存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

⑤不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

⑥房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

⑧取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

⑨递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2. 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3. 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

4. 在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5. 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

（1）公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

（2）公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 本公司对以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 本公司将境外经营的财务报表并入本企业财务报表时，对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

（九）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征于基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付。

以摊余成本计量的金融资产以取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，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。

本公司的此类金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

公司管理此类金融资产的业务模式为：既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并按公允价值进行后续计量，产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或重分类。

采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

在初始确认时，集团可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具），该指定一经做出，不得撤销。该金融资产的股利收入，计入当期损益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司此类金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非其他流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其余所有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。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行初始确认即后续计量，相关交易费用直接计入当期损益，公允价值变动形成的利得或损失以及该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动资产；将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。公司将此类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该类金融从终止确认是，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司发生金融资产转移时，如已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

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

金融资产转移满足上述2）、3）点的，除应终止确认该金融资产外，还应将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的

一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

③公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

2.金融负债

(1)金融负债的分类、确认和计量

金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

本公司的金融负债主要为摊余成本计量的金融负债,包括:应付票据即应付账款、其他应付款等。该类金融负债按期公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量,期限在一年以内(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其他列示为非流动负债。

(2)金融负债终止确认条件

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债或已解除的部分如果存在以下情况:

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参考者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格。

（1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

（2）金融工具不存在活跃市场的

本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可输入值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。

除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

5.金融资产减值

（1）减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（2）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

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。

①预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a. 第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b. 第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c. 第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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。

②对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款

人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

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金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（3）已发生减值的金融资产

本公司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债权人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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

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

（4）信用风险自初始确认后是否已经显著增加的判断标准

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

①单项评估信用风险的金融资产

公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分	

b. 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
低风险组合	本组合为信用风险较低的应收关联方、政府部门、政府补贴等应收款项。	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则按余额百分比计提信用损失准备。

c. 其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
低风险组合	本组合为信用风险较低的应收关联方、政府部门、政府补贴等应收款项。	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则按余额百分比计提信用损失准备。

d. 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较低的银行企业	

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

失准备。

（6）金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

（7）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算预期信用损失，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（8）预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

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。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当期的损益。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和含重大融资成分的应收账款，均采用预期信用损失简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、（十）5. 金融资产减值”。

除按单项计提坏账准备的应收账款外，基于其信用风险特征，本公司将应收账款划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合按应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备。
组合 2：低风险组合	本组合为信用风险较低的应收关联方、政府部门、政府补贴等应收款项。

（十一）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“三、（十）金融工具”，在报表列示为应收款项融资。

1. 合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；

2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

（十二）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量减值损失。除了按单项计提坏账准备的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合按应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备。
组合 2：低风险组合	本组合为信用风险较低的应收关联方、政府部门、政府补贴等应收款项。

（十三）存货

1. 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、库存商品等。

2. 本公司存货的取得按实际成本计价：（1）原材料、库存商品的取得按实际成本计价，发出、领用时按加权平均法计价。（2）低值易耗品采用“五五摊销法”核算。（3）开发成本和开发产品主要包括在建商品房、土地使用权、拆迁补偿费、建筑安装成本、资本化的借款费用、以及开发过程所必要的其他直接和间接开发费用。

3. 本公司对存货采用永续盘存制。

4. 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

（1）存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

（2）存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，

已经获得批准。

（十五）长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

2. 长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以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作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值为基础确

定其初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.长期股权投资的后续计量及收益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4.收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.长期股权投资处置

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。

（1）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（2）处置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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

6.长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“三（二十二）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

1. 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

3. 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

（1）本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

（2）在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的可收回资产确认为固定资产：A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（3）如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

（4）固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

（5）本公司在取得固定资产时按照实际成本入账。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-20	3-5	4.75-12.13
运输设备	4-12	3-5	7.92-24.25
其他设备	3-28	0-4	3.43-32.00

当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

（十八）在建工程

1. 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2. 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

2. 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；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（通常指 1 年以上）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。

3. 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或

者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

5. 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

6. 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（二十）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、特许经营权、土地使用权和外购软件等。本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

（3）当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）本公司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）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）本公司有确凿证据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；
- （4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者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者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

1. 长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出、开办费等。

2. 本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，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；其它长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业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. 公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，本公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）担保业务准备金

本公司担保业务准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金和一般风险准备金。

1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备。本公司按当期融资担保业务担保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日，本公司按照当年年末担保责任余额的 1%计提担保赔偿准备金，计提的担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

3. 一般风险准备金

本公司按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》、《金融企业财务规则》等的规定，设立一般风险准备用于弥补未识别的可能性风险，一般风险准备金按照当年实现净利润的 10%提取。

（二十五）预计负债

1. 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

2. 本公司除将同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

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

3. 本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、确认政策如下：

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

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

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

同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

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

（6）本公司各类业务的收入及成本具体确认方法：

①销售商品

在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入的实现。根据是否安装，收入确认分两种情况：对于不需要安装的产品，在收到运营商签字确认的送货单原件或传真件后，根据结算合同约定确认销售收入；对于需要安装的产品，在交付货物并完成安装后，根据运营商签字确认的送货单原件或传真件、结算合同约定确认销售收入。对于部分与运营商在交货之前已签订框架协议，并对双方权利义务有较明确的约定，交货后不再签订结算合同的情况，根据框架协议、订单及运营商签字确认的送货单原件或传真件确认收入。

②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度

能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。合同中包含两项或多项单项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

（二十七）政府补助的确认和计量

1.政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，界定为与资产相关的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

3.政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益与资产相关的政府补助自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.政府补助计入不同损益项目的区分原则

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

（二十八）递延所得税资产/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。于资产负债表日，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。

1.递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2.递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得

税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.递延所得税资产、递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

4.递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

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

（二十九）租赁

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

1.本公司作为承租人

（1）初始计量

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负

债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②租赁负债

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。其中租赁付款额包括下列内容：

A、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；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D、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；

E、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照租赁合同采用折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

(2) 后续计量

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

本公司按照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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

（1）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 12 月 31 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

2.会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	3、5、6、9、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20（或 12）
土地增值税	根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，本公司从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。	30—60

（二）税收优惠政策

增值税

1. 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）：“第一条：增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同）的，免征增值税；第九条：按照现行规定应当预缴增值税税款的小规模纳税人，凡在预缴地实现的月销售额未超过10万元的，当期无需预缴税款。在预缴地实现的月销售额超过10万元的，适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税”的规定，本公司及子公司定西水务环境检测有限公司、定西文旅体发展有限责任公司、甘肃北灵林文化艺术发展有限公司、定西新盛视印务有限公司、定西华奥文体产业开发有限公司、定西华典培训学校有限公司、定西华旅国际旅行社有限责任公司、定西市百花演艺有限公司、漳县永泰机动车检测有限责任公司、甘肃永泰机动车检测有限责任公司、定西迅达机动车安全服务有限公司、临洮县永泰机动车检测有限责任公司、陇西县永泰机动车检测有限责任公司、定西和盟机动车检测有限公司、定西市安定区永泰机动车检测有限责任公司、定西市陇发城乡建设投资集团有限公司、甘肃定西大厦有限公司、定西市建投资产租赁有限责任公司、定西市广盛保安服务有限公司适用上述税收优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）的规定：“六、自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型

企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。”及《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第22号）的规定：“《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）、《财政部 税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48号）、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77号）、《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。”本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司适用上述税收优惠政策。

企业所得税

1. 《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）第一条规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司定西煜桦项目管理咨询有限公司、甘肃定西大厦有限公司、定西市建投物业管理有限责任公司、定西市建投正晨工程有限公司、甘肃省定西建投新型建材有限公司、定西市建投资产租赁有限责任公司、定西市源中源商贸有限公司、定西水务环境检测有限公司、定西水投泽源建材有限公司、甘肃永泰机动车检测有限责任公司、漳县永泰机动车检测有限责任公司、陇西县永泰机动车检测有限责任公司、定西和盟机动车检测有限公司、临洮县永泰机动车检测有限责任公司、定西市安定区永泰机动车检测有限责任公司、定西迅达机动车安全服务有限责任公司、定西文旅体发展有限责任公司、定西华文科技信息发展有限公司、定西华旅国际旅行社有限责任公司、定西华典培训学校有限公司、定西华奥文体产业开发有限公司、甘肃冠御盛典文化发展有限公司、甘肃北灵林文化艺术发展有限公司、定西新盛视印务有限公司、定西世德堂生物医药科技有限公司、定西宾馆有限公司、定西市百花演艺有限公司、定西市建安物业服务有限公司、定西市家园物业服务有限公司适用上述税收优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）：“一、自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。”本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司适用上述税收优惠政策。

3. 《财政部 国家税务总局关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22号):“一、符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备,允许在企业所得税税前扣除,同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。二、符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年担保费收入50%的比例计提的未到期责任准备,允许在企业所得税税前扣除,同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。六、本通知自2016年1月1日起至2020年12月31日止执行。”及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号):“四、《财政部 国家税务总局关于保险公司准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税〔2016〕114号)等6个文件规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行,详见附件2。”本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司适用上述税收优惠政策。

其他

1. 根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日”本公司及子公司甘肃永泰机动车检测有限责任公司、定西和盟机动车检测有限公司、定西市安定区永泰机动车检测有限责任公司、陇西县永泰机动车检测有限责任公司、漳县永泰机动车检测有限责任公司、临洮县永泰机动车检测有限责任公司、定西迅达机动车安全服务有限公司、定西市建安物业服务有限公司、定西市家园物业服务有限公司、甘肃定西大厦有限公司、定西市源中源商贸有限公司、定西水务环境检测有限公司、定西水投泽源建材有限公司、定西市建投物业管理有限责任公司、定西市建投资产租赁有限责任公司、定西市建投正晨工程有限公司、甘肃省定西建投新型建材有限公司、定西文旅体发展有限责任公司、定西华文科技信息发展有限公司、定西华旅国际旅行社有限责任公司、定西华典培训学校有限公司、定西华奥文体产业开发有限公司、甘肃冠御盛典文化发展有限公司、甘肃北灵林文化艺术发展有限公司、定西新盛视印务有限公司、定西世德堂生物医药科技有限公司、定西市百花演艺有限公司适用上述优惠。

2. 根据《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第67号)的规定:“一、对饮水工程运营单位为建设饮水工程而承受土地使用权,免征契税。二、对饮水工程运营单位为建设饮水工程取得土地使用权而签订的产权转移书据,以及与施工单位签订的建设工程承包合同,免征印花税。三、对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房产、土地,免征房产税、城镇土地使用税。四、对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入,免征增值税。五、对饮水工

程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）：“一、《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。”本公司子公司定西水务城市供水有限公司适用上述优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数，除特别注明之外，“期末余额”系指2024年12月31日，“上年年末余额”系指2023年12月31日，“本期金额”系指2024年1月1日至12月31日，“上期金额”系指2023年1月1日至12月31日。

（一）货币资金

1. 货币资金列示

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	39,911.41	74,634.28
银行存款	205,461,848.00	206,755,364.52
其他货币资金	19,962,617.00	6,740,237.04
合 计	225,464,376.41	213,570,235.84

（1）受限货币资金明细列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	19,962,617.00	6,740,237.04

2. 除保函保证金外，本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）存出保证金

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,588,244.28	24.72	1,915,280.58	13.74
1 至 2 年	1,915,280.58	18.29	12,025,091.49	86.26
2 至 3 年	5,968,608.85	57.00		
合计	10,472,133.71	100.00	13,940,372.07	100.00

（三）应收票据

1. 应收票据的种类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	210,000.00	100,000.00
合计	210,000.00	100,000.00

2. 本公司本期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	419,985,314.56	317,385,048.53
1 至 2 年	93,136,761.05	83,157,598.33
2 至 3 年	30,079,786.35	113,836,390.85
3 至 4 年	80,718,233.60	79,878,469.83
4 至 5 年	51,521,954.80	343,789,589.69
5 年以上	3,068,042.73	3,146,955.21
小计	678,510,093.09	941,194,052.44
减：坏账准备	28,866,068.10	40,718,439.37
合计	649,644,024.99	900,475,613.07

2. 按坏账计提方式分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		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	525,000.00	0.08	525,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	677,985,093.10	99.92	28,007,458.54	4.19	649,644,024.99
其中：账龄组合	564,164,663.00	83.15	27,926,806.67	5.04	535,937,415.28
低风险组合	113,820,430.14	16.78	113,820.43	0.10	113,706,609.71
合计	678,510,093.09	100.00	28,866,068.10	4.25	649,644,024.99

续表

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		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	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	941,094,052.44	99.99	40,216,084.73	4.27	900,877,967.71
其中：账龄组合	538,560,916.74	57.22	40,215,906.23	7.47	498,345,010.51
低风险组合	402,533,135.70	42.77	402,533.14	0.10	402,130,602.56
合 计	941,194,052.44	100.00	40,718,439.37	4.33	900,475,613.07

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
定西中和房地产开发有限责任 公司	525,000.00	525,000.00	100	客户被列为失信 人
合 计	525,000.00	525,000.00	100	

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	金额	金额	
1 年以内	403,123,639.49	13,707,933.18	3.00
1 至 2 年	79,725,696.04	5,579,302.96	7.00
2 至 3 年	22,375,379.74	2,237,537.98	10.00
3 至 4 年	12,169,353.54	2,449,401.80	20.00
4 至 5 年	44,240,097.61	1,721,575.21	50.00
5 年以上	2,530,496.58	2,531,496.58	100.00
合 计	564,164,663.00	27,926,806.67	5.04

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例 (%)
1 年以内	271,392,119.02	8,776,840.40	3.00
1 至 2 年	144,036,074.86	10,082,525.24	7.00
2 至 3 年	53,365,266.40	5,336,526.64	10.00
3 至 4 年	67,136,137.10	13,427,227.42	20.00
4 至 5 年	77,065.66	38,532.83	50.00
5 年以上	2,554,253.70	2,554,253.70	100.00
合计	538,560,916.74	40,215,906.23	7.47

(3) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例 (%)
政府单位款项	108,389,352.80	108,389.35	0.10
事业单位款项	5,431,077.36	54,310.77	0.10
合计	113,820,430.14	113,820.43	0.10

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例 (%)
政府单位款项	365,756,465.80	365,756.47	0.10
事业单位款项	36,776,669.94	36,776.67	0.10
合计	402,533,135.70	402,533.14	0.10

3. 本期计提、转回坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的应收账款坏账准备	40,718,439.37	-11,852,371.27			28,866,068.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产期末余额坏账准备余额
河北慕涛中药材有限公司	33,695,950.00		33,695,950.00	4.97	1,010,878.50
陕西建工第十二建设集团有限公司	25,364,258.83		25,364,258.83	3.74	1,481,147.31
定西市新城供热有限责任公司	12,356,764.60		12,356,764.60	1.82	370,702.94
华亭工业园区管理委员会	7,150,000.00		7,150,000.00	1.05	7,150.00
甘肃普尔康药业有限公司	7,075,493.00		7,075,493.00	1.04	1,263,898.60
合计	85,642,466.43		85,642,466.43	12.62	4,133,777.35

(五) 应收代偿款

1. 应收代偿款分类列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,547,209.41	3,422,521.78
1 至 2 年	3,147,545.36	11,807,956.34
2 至 3 年	11,140,536.34	14,190,040.46
3 年以上	18,633,736.22	5,943,695.76
小 计	37,469,027.33	35,364,214.34
减：坏账准备	5,197,545.34	3,536,975.80
合 计	32,271,481.99	31,827,238.54

2. 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	金额	金额	
1 年以内	4,547,209.41	136,416.28	3
1 至 2 年	3,147,545.36	220,328.18	7

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例 (%)
2 至 3 年	11,140,536.34	1,114,053.63	10
3 年以上	18,633,736.22	3,726,747.24	20
合 计	37,469,027.33	5,197,545.34	13.87

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例 (%)
1 年以内	3,422,521.78	102,675.65	3.00
1 至 2 年	11,807,956.34	826,556.94	7.00
2 至 3 年	14,190,040.46	1,419,004.05	10.00
3 年以上	5,943,695.76	1,188,739.15	20.00
合 计	35,364,214.34	3,536,975.80	10.00

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	263,118,486.46	77.90	427,712,039.66	77.60
1至2年	25,143,067.38	7.44	51,262,123.54	9.30
2至3年	10,179,821.39	3.02	34,188,410.80	6.20
3年以上	39,325,285.36	11.64	38,031,909.65	6.90
合 计	337,766,660.59	100.00	551,194,483.65	100.00

2. 预付款项期末余额中账龄超过 1 年的重要预付款项明细

单位名称	期末余额	原因说明
西安百益环保有限公司	23,705,992.00	尚未办理结算
中建材国际工程集团有限公司	13,330,138.28	尚未办理结算
西安东来机电设备工程有限公司	10,000,000.00	尚未办理结算
合 计	47,036,130.28	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例（%）
西安百益环保有限公司	23,705,992.00	7.02
中建材国际工程集团有限公司	13,330,138.28	3.95
西安东来机电设备工程有限公司	10,000,000.00	2.96
定西春林门窗有限公司	3,714,451.60	1.10
集安市乔林种植专业合作社	3,499,600.00	1.04
合 计	54,250,181.88	16.07

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	708,962,580.06	868,892,041.55
合 计	708,962,580.06	868,892,041.55

1. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	259,004,437.62	255,531,059.70
1 至 2 年	155,162,176.82	191,566,148.62
2 至 3 年	172,014,859.33	300,452,285.05
3 至 4 年	69,616,581.68	134,609,500.15
4 至 5 年	65,900,851.76	8,309,742.19
5 年以上	9,211,171.07	5,524,738.57
小计	730,910,078.28	895,993,474.28
减：坏账准备	21,947,498.22	27,101,432.73
合 计	708,962,580.06	868,892,041.55

(2) 按坏账计提方式分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	146,614.46	0.02	146,614.46	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	730,763,463.82	99.98	22,184,608.42	3.04	708,578,855.40
其中：账龄组合	218,164,619.34	29.85	21,288,284.92	9.76	196,876,334.42
低风险组合	512,598,844.48	70.14	512,598.84	0.10	512,086,245.64
合 计	730,910,078.28	100.00	21,947,498.22	3.00	708,962,580.06

续表

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	897,523,227.63	100.00	27,101,432.73	3.08	870,421,794.9
其中：账龄组合	355,057,461.75	39.56	26,560,496.7	7.48	328,496,965.1
低风险组合	540,936,012.53	60.37	540,936.01	0.10	540,395,076.5
合 计	895,993,474.28	100.00	27,101,432.73	3.02	868,892,041.6

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京诚信中奥幕墙装饰工程有限公司	145,754.95	145,754.95	100.00	已经注销
甘肃中庆利和新材料有限公司	859.51	859.51	100.00	被执行人、无财产可执行、失信企业
合 计	146,614.46	146,614.46	100.00	

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例 (%)
1 年以内	52,840,531.05	1,584,697.63	3.00
1 至 2 年	48,719,922.64	3,524,410.30	7.00
2 至 3 年	86,977,494.73	8,757,418.04	10.00
3 至 4 年	26,001,897.53	5,237,178.57	20.00
4 至 5 年	2,825,528.03	1,385,335.02	50.00
5 年以上	799,245.36	799,245.36	100.00
合计	218,164,619.34	21,288,284.92	9.76

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例 (%)
1 年以内	148,958,870.00	4,469,276.02	3.00
1 至 2 年	110,681,398.00	7,748,207.78	7.00
2 至 3 年	77,539,706.30	7,754,480.55	10.00
3 至 4 年	9,851,970.10	1,970,394.02	20.00
4 至 5 年	6,814,758.00	3,407,379.00	50.00
5 年以上	1,210,759.35	1,210,759.35	100.00
合 计	355,057,461.75	26,560,496.7	7.48

低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例 (%)
政府单位款项	15,238,704.59	15,238.70	0.10
事业单位款项	2,691,591.43	2,691.59	0.10
其他低风险单位	494,668,548.46	494,668.55	0.10
合计	512,598,844.48	512,598.84	0.10

续表

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例（%）
政府单位款项	11,064,799.67	11,064.80	0.10
事业单位款项	2,691,591.43	2,691.60	0.10
其他低风险单位	527,179,621.40	527,179.60	0.10
合计	540,936,012.50	540,936.00	0.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款项	669,787,970.98	872,557,513.28
押金保证金	50,610,136.97	1,039,561.12
代收代付款	10,511,970.33	22,396,399.88
小 计	730,910,078.28	895,993,474.28
减：坏账准备	21,947,498.22	27,101,432.73
合 计	708,962,580.06	868,892,041.55

(4) 本期坏账准备计提

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	整个存续期内预期信用损失（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）	
上年年末余额	25,968,463.12	1,132,969.61		27,101,432.73
上年年末余额在本年：				
——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	-5,152,215.76	-1,718.75		-5,153,934.51
本期转回				
本期转销				

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	整个存续期内预期信用损失（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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,816,247.36	1,131,250.86		21,947,498.22

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	27,101,432.73	-5,153,934.51			21,947,498.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陇西县园区投资有限责任公司	往来款项	34,840,547.95	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	4.77	2,557,709.59
甘肃田地农业科技有限责任公司	往来款项	10,090,000.00	3 至 4 年	1.38	1,009,000.00
定西博新房地产开发有限公司	履约保证金	10,000,000.00	3 至 4 年	1.37	100,000.00
甘肃凯润源农业有限公司	往来款项	9,084,670.43	1 至 2 年、2 至 3 年	1.24	591,926.93
定西祥安房地产开发有限公司	往来款项	9,000,000.00	1 至 2 年	1.23	630,000.00
合 计		73,015,218.38		9.99	4,888,636.52

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,137,252.11		30,137,252.11
在产品	655,440,576.88		655,440,576.88

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	807,705,624.66	464,727.79	807,240,896.87
周转材料	3,365,276.06		3,365,276.06
合同履约成本	127,618,409.36		127,618,409.36
开发成本	1,254,749,454.74		1,254,749,454.74
合 计	2,879,016,593.81	464,727.79	2,878,551,866.02

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,622,102.97		25,622,102.97
在产品	322,568,200.67		322,568,200.67
库存商品	791,157,822.39	464,727.79	790,693,094.60
周转材料	3,212,335.32	32,980.70	3,179,354.62
合同履约成本	123,600,283.32		123,600,283.32
开发成本	2,223,447,930.27		2,223,447,930.27
合 计	3,489,608,674.94	497,708.49	3,489,110,966.45

2. 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	464,727.79					464,727.79
低值易耗品	32,980.70			32,980.70		
合 计	497,708.49			32,980.70		464,727.79

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
工厂建设项目（定西高强度紧固件股份有限公司）	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

本公司子公司定西工投产业合作发展有限公司 2022 年 9 月 27 日与定西高强度紧固件股份有限公司签订《项目投资协议》，投资方式为固定收益投资、年化投资回报率为 4.3%，投资金额为 300 万元，投资期限为 1 年；2023 年 9 月 26 日和 2024 年 9 月 26 日，双方分 2 次签订补充协议，变更投资期限，延长至 2025 年 9 月 27 日。

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税/预交增值税	104,318,863.95	55,402,060.52
预缴企业所得税	771,714.99	466,297.36
预交土地增值税	3,102,854.04	1,508,422.88
预交其他税	822,293.44	397,619.37
合 计	109,015,726.42	57,774,400.13

（十一）债权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
陇西县园区投资有限责任公司	72,000,000.00	72,000,000.00
合 计	72,000,000.00	72,000,000.00

（十二）长期股权投资

长期股权投资分类列示：

被投资单位	上年年末余额	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						
甘肃岷州文化旅游开发有限公司		979,968.00		-383,864.37		
甘肃陇中百草药材有限公司	850,000.00					
甘肃陇原乡味食品产业有限公司	1,000,000.00					
定西水务马河供水有限公司		687,608,776.14				
定西市国惠资产经营管理有限公司		360,000.00				
定西山海情餐饮管理有限公司		130,000.00				
定西产权要素市场服务有限公司	1,083,414.83			-122,664.29		
定西博渊房地产开发有限公司	1,080,000.00					

被投资单位	上年年末余额	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
定西正达房屋拆迁公司	1,020,000.00					
小 计	5,033,414.83	689,078,744.14		-506,528.66		
合 计	5,033,414.83	689,078,744.14		-506,528.66		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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					
甘肃岷州文化旅游开发有限公司				596,103.63	
甘肃陇中百草药材有限公司			-850,000.00		
甘肃陇原乡味食品产业有限公司			1,000,000.00		
定西水务马河供水有限公司				687,608,776.14	
定西市国惠资产经营管理有限公司				360,000.00	
定西山海情餐饮管理有限公司				130,000.00	
定西产权要素市场服务有限公司				960,750.54	
定西博渊房地产开发有限公司			1,080,000.00		
定西正达房屋拆迁公司			1,020,000.00		
小 计			3,950,000.00	689,655,630.31	
合 计			3,950,000.00	689,655,630.31	

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资基本情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
甘肃省融资担保集团定西有限公司	38,523,120.83	37,385,376.84
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	14,564,054.96	15,000,000.00
定西北玻璃璃科技有限公司	14,705,573.87	11,452,699.34
定西黄河流域林草生态发展有限公司	500,000.00	500,000.00
京源中科（定西）科技有限公司		1,500,000.00
合计	68,292,749.66	65,838,076.18

2. 分项披露非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	当前计入其他综合收益	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
甘肃省融资担保集团定西有限公司				1,912,824.21		
定西北玻璃璃科技有限公司				7,794,426.13		
合计				9,707,250.34		

（十四）其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产基本情况

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
定西市国投中小企业发展基金(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00
定西市广升中小企业信用担保有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
甘肃陇中百草药材有限公司	850,000.00	
甘肃陇原乡味食品产业有限公司	1,000,000.00	
定西博渊房地产开发有限公司	1,080,000.00	
定西正达房屋拆迁公司	1,020,000.00	
合计	66,950,000.00	63,000,000.00

（十五）固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,083,935,127.56	970,226,907.41
固定资产清理	626,854.46	626,854.46
合 计	1,084,561,982.02	970,853,761.87

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	983,255,192.54	231,110,145.76	40,389,168.23	42,084,967.87	1,296,839,474.40
2. 本期增加金额	169,519,336.43	7,407,053.50	951,846.25	2,106,489.92	179,984,726.10
(1) 购置	169,519,336.43	7,407,053.50	951,846.25	2,106,489.92	179,984,726.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	13,883,504.77	11,430,868.70	449,728.20	3,586,469.51	29,350,571.18
(1) 处置或报废	13,883,504.77	11,430,868.70	449,728.20	3,586,469.51	29,350,571.18
(2) 其他					
4. 期末余额	1,138,891,024.20	227,086,330.56	40,891,286.28	40,604,988.28	1,447,473,629.32
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	197,696,301.33	71,936,155.88	22,236,878.35	34,743,231.43	326,612,566.99
2. 本期增加金额	20,295,070.03	21,356,694.32	4,418,367.29	2,892,881.22	48,963,012.86
(1) 计提	20,295,070.03	21,356,694.32	4,418,367.29	2,892,881.22	48,963,012.86
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,721,721.69	1,772,279.43	322,931.62	4,220,145.35	12,037,078.09
(1) 处置或报废	5,721,721.69	1,772,279.43	322,931.62	4,220,145.35	12,037,078.09
(2) 其他减少					
4. 期末余额	212,269,649.67	91,520,570.77	26,332,314.02	33,415,967.30	363,538,501.76
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	926,621,374.53	135,565,759.79	14,558,972.26	7,189,020.98	1,083,935,127.56
2. 上年年末账面价值	785,558,891.21	159,173,989.88	18,152,289.88	7,341,736.44	970,226,907.41

2. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值	转入清理的原因
资产报废	626,854.46	626,854.46	毁损报废、无使用价值
合 计	626,854.46	626,854.46	—

(十六) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	328,936,250.40	309,851,390.39
工程物资		
合 计	328,936,250.40	309,851,390.39

1. 在建工程基本情况

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
定西中建材年产 100 兆碲化镉薄膜太阳能电池项目	130,718,957.85		130,718,957.85
绿色环保新型材料循环生产线项目	90,949,789.90		90,949,789.90
保租房改造工程	46,584,644.60		46,584,644.60
渭河印象养老服务中心	36,812,935.23		36,812,935.23
新材料技改扩能建设	17,511,661.44		17,511,661.44
定西市公共供水管网漏损治理试点项目	2,924,021.77		2,924,021.77
安定中队安防设备采购安装	1,152,820.71		1,152,820.71
渭源维也纳酒店采购安装项目	594,002.92		594,002.92
综合楼维护	436,517.74		436,517.74
安定中队办公楼维修改造工程	349,933.50		349,933.50
锅炉房	348,825.36		348,825.36
安定中队金库装修工程	255,724.56		255,724.56
五家渠车间生产线项目	237,336.82		237,336.82

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
晒药台	59,078.00		59,078.00
合计	328,936,250.40		328,936,250.40

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
定西中建材年产 100 兆碲化镉薄膜太阳能电池项目	120,134,804.59		120,134,804.59
绿色环保新型材料循环生产线项目	85,675,156.77		85,675,156.77
陇西维也纳酒店（渭水一方）	48,391,953.05		48,391,953.05
渭河印象养老服务中心	29,879,018.63		29,879,018.63
保租房改造工程	22,597,638.77		22,597,638.77
新材料技改扩能建设	1,653,794.56		1,653,794.56
渭源维也纳酒店采购安装项目	594,002.92		594,002.92
综合楼维护	436,517.74		436,517.74
锅炉房	348,825.36		348,825.36
定西市公共供水管网漏损治理试点项目	80,600.00		80,600.00
晒药台	59,078.00		59,078.00
合 计	309,851,390.39		309,851,390.39

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加	本期转入 固定资产
定西中建材年产 100 兆碲化镉薄膜太阳能电池项目	70,000.00	120,134,804.59	10,584,153.26	-
绿色环保新型材料循环生产线项目	5,862.40	85,675,156.77	5,274,633.13	-
陇西维也纳酒店（渭水一方）		48,391,953.05	-	-
渭河印象养老服务中心		29,879,018.63	6,933,916.60	-
新材料技改扩能建设		1,653,794.56	15,857,866.88	
保租房改造工程		22,597,638.77	23,987,005.83	

工程名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加	本期转入 固定资产
合 计	—	308,332,366.37	62,637,575.70	

续表

工程名称	本期其他减少	期末金额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)
定西中建材年产 100 兆碲 化镉薄膜太阳能电池项目		130,718,957.85	18.67%	
绿色环保新型材料循环生 产线项目		90,949,789.90	155.14%	
陇西维也纳酒店（渭水一 方）	48,391,953.05			
渭河印象养老服务中心		36,812,935.23		
新材料技改扩能建设		17,511,661.44		
保租房改造工程		46,584,644.60		
合 计	48,391,953.05	322,577,989.02	—	—

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	102,666,661.76	3,726,910.00	1,362,042.42	3,538,371.35	111,293,985.53
2. 本期增加金额		6,603,053.10	6,415.09	363,247.36	6,972,715.55
(1) 购置		6,603,053.10	6,415.09	363,247.36	6,972,715.55
(2) 内部研发					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		35,000.00	103,833.72		138,833.72
(1) 处置或报废		35,000.00	103,833.72		138,833.72
(2) 其他减少					
4. 期末余额	102,666,661.76	10,304,963.10	1,307,978.79	3,901,618.71	118,181,222.36
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	18,533,767.13	956,386.10	517,885.58	12,487.37	20,020,526.18

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	2,102,942.88	332,318.04	92,570.90	3,654.84	2,531,486.66
(1) 摊销	2,102,942.88	332,318.04	92,570.90	3,654.84	2,531,486.66
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		10,000.00	43,355.00		53,355.00
(1) 处置		10,000.00	43,355.00		53,355.00
(2) 其他减少					
4. 期末余额	20,636,710.01	1,288,704.14	610,456.48	16,142.21	22,552,012.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	82,029,951.75	9,016,258.96	697,522.31	3,885,476.50	95,629,209.52
2. 上年年末账面价值	84,132,894.63	2,770,523.90	844,156.84	3,525,883.98	91,273,459.35

(十八) 商誉

商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陇西陇川房地产开发有限公司	7,193,840.54			7,193,840.54
定西海丰融资担保有限责任公司	1,438,090.60			1,438,090.60
甘肃润华建筑安装工程有限责任公司	2,480,000.00			2,480,000.00
合计	11,111,931.14			11,111,931.14

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造装修费	27,150,612.94	2,303,955.66	4,881,398.01		22,821,048.71
合计	27,150,612.94	2,303,955.66	4,881,398.01		22,821,048.71

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	23,732,584.68	4,796,176.13	21,047,026.00	4,630,345.72
担保准备金	1,778,227.06	266,734.06	1,807,227.06	271,084.06
未到期责任准备金	1,307,600.00	196,140.00	1,368,350.00	205,252.50
可抵扣亏损	10,072,225.00	2,518,056.25	4,743,972.80	1,185,993.20
合 计	36,890,636.74	7,777,106.44	28,966,576.00	6,292,675.48

2. 未确认递延所得税资产明细

未确认递延所得税资产明细	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	32,278,526.98	50,309,821.90
存货跌价准备	464,727.79	497,708.49
可抵扣亏损	306,177,244.98	319,624,246.71
合 计	338,455,771.96	370,431,777.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		34,139,303.43	2019 年度未弥补亏损
2025 年	74,478,233.40	77,315,447.56	2020 年度未弥补亏损
2026 年	65,924,015.77	79,877,065.34	2021 年度未弥补亏损
2027 年	113,457,959.60	128,292,430.38	2022 年度未弥补亏损
2028 年	52,317,036.21		2023 年度未弥补亏损
合 计	306,177,244.98	319,624,246.71	

(二十一) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产明细:

项 目	期末余额	上年年末余额
经营性借款	859,998,264.82	865,365,034.83
引洮资产		1,540,799,357.73
合 计	859,998,264.82	2,406,164,392.56

本公司根据定西市国资委《定西市政府国资委关于划转定西资产管理公司股权的通知》（定市国资〔2024〕83号），本公司将子公司定西资产管理公司无偿划转至定西市国资委，引洮资产随股权一同划转。

(二十二) 短期借款

1. 短期借款类别

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,240,000.00	10,100,000.00
抵押借款	95,723,614.50	81,900,000.00
保证借款	119,400,000.00	88,250,000.00
质押借款	7,500,000.00	
合 计	235,863,614.50	180,250,000.00

(二十三) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	37,905,233.00	11,050,983.00
合 计	37,905,233.00	11,050,983.00

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	273,776,318.08	118,217,133.77
1至2年	60,332,915.62	32,595,147.77
2至3年	24,112,537.04	26,745,590.83
3年以上	28,694,629.95	19,602,825.34
合 计	386,916,400.69	197,160,697.71

2. 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,127,592.08	11,505,729.66
1至2年	86,319.15	542,959.00
2至3年		
3年以上		
合 计	1,213,911.23	12,048,688.66

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收购房款等	624,921,516.84	576,813,749.28
合 计	624,921,516.84	576,813,749.28

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	14,651,677.93	142,838,390.42	141,069,759.76	16,420,308.59
2. 离职后福利-设定提存计划	517,496.63	16,851,980.57	16,797,512.94	571,964.26
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
合 计	15,169,174.56	159,690,370.99	157,867,272.70	16,992,272.85

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	12,582,680.14	120,454,115.68	118,666,229.00	14,370,566.82
2. 职工福利费	111,520.00	7,579,808.10	7,632,664.6	58,663.50
3. 社会保险费	7,435.74	6,161,691.52	6,140,694.68	28,432.58
其中：医疗保险费	7,268.66	5,714,723.78	5,693,865.22	28,127.22
工伤保险费	167.08	230,308.89	230,320.61	155.36
生育保险费		61,890.88	61,890.88	
其他保险费		154,767.97	154,617.97	150.00
4. 住房公积金	1,603,439.47	7,615,834.00	7,619,285.00	1,599,988.47
5. 工会经费和职工教育经费	346,332.58	900,186.30	883,861.66	362,657.22
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他	270.00	126,754.82	127,024.82	
合 计	14,651,677.93	142,838,390.42	141,069,759.76	16,420,308.59

3. 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	20,050.08	13,500,024.85	13,471,297.24	48,777.69
2. 失业保险费	835.43	572,742.22	571,898.20	1,679.45
3. 企业年金缴费	496,611.12	2,779,213.50	2,754,317.50	521,507.12
合 计	517,496.63	16,851,980.57	16,797,512.94	571,964.26

（二十八）应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	32,997,444.20	15,575,997.25
城市维护建设税	455,446.15	573,734.96
教育费附加	154,002.55	485,330.47
企业所得税	23,241,502.48	19,717,890.74
土地使用税	1,043,745.16	1,043,105.28
印花税	141,699.34	43,265.89
房产税	1,473,542.19	1,502,186.58
车船使用税	45,628.32	45,628.32
水利基金	638,070.93	555,514.86
合计	60,191,081.32	39,557,823.13

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	425,198,195.86	1,896,666,635.74
合计	425,198,195.86	1,896,666,635.74

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	378,187,016.95	1,535,129,453.56
代收代付款	33,744,768.74	274,800,664.26
押金保证金	8,114,235.41	80,806,151.31
工资扣款	5,152,174.76	5,930,366.61
合计	425,198,195.86	1,896,666,635.74

(三十) 未到期责任准备

项目	期末余额	上年年末余额
未到期责任准备	1,307,600.00	1,368,350.00
合计	1,307,600.00	1,368,350.00

(三十一) 担保赔偿准备

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备	1,778,227.06	1,807,227.06
合计	1,778,227.06	1,807,227.06

（三十二）一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	170,414,000.00	100,000.00
1 年内到期的应付债券	207,025,661.20	200,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	24,966,920.00	
合计	402,406,581.20	200,100,000.00

（三十三）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	59,885,838.05	43,038,014.46
合计	59,885,838.05	43,038,014.46

（三十四）长期借款

1. 长期借款分类列示：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	105,370,000.00	371,620,000.00
保证借款	736,687,455.65	971,867,455.65
信用借款	600,000.00	511,060,820.63
合计	842,657,455.65	1,854,548,276.28

（三十五）应付债券

1. 应付债券分类列示：

项目	期末余额	上年年末余额
20 定西债	400,000,000.00	617,333,333.33
23 定西 V1	244,360,615.00	221,028,571.44
合计	644,360,615.00	838,361,904.77

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	上年年末余额
20 定西债	1,000,000,000.00	2020 年 8 月 31 日	7 年	1,000,000,000.00	617,333,333.33
23 定西 V1	250,000,000.00	2023 年 8 月 18 日	5 年	250,000,000.00	221,028,571.44
合计	1,250,000,000.00	—	—	1,250,000,000.00	838,361,904.77

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还	一年内到期的非流动负债	期末余额
20 定西债			17,333,333.33		200,000,000.00	400,000,000.00
23 定西 V1			30,357,704.76		7,025,661.20	244,360,615.00
合计			47,691,038.09		207,025,661.2	644,360,615.00

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	421,864,000.00	175,910,000.00
专项应付款	206,605,672.34	199,255,672.34
合计	628,469,672.34	375,165,672.34

1. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
国开发展基金有限公司	2,400,000.00	3,300,000.00
定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
陇原融资租赁（平潭）有限公司	11,254,000.00	8,400,000.00
亚洲保理（深证）有限公司	20,000,000.00	
道惠商业保理（深证）有限公司	72,000,000.00	
定西市住房和城乡建设局	2,650,000.00	2,650,000.00
地方政府债券资金	273,560,000.00	121,560,000.00
合计	421,864,000.00	175,910,000.00

(2) 本公司期末长期应付款余额 421,864,000.00 元，其中，陇原融资租赁（平潭）有限公司共 11,254,000.00 元系本公司子公司定西中庆玄和玻璃科技有限公司的售后租回业务；长期应付款-国开发展基金有限公司 2,400,000.00 元系本公司子公司定西水务城市供水有限公司取得国开发展基金的明股实债业务，详见本报告“七、在其他主体中的权益”；长期应付款-定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）40,000,000.00 元系工商登记定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）持有本公司子公司甘肃定投贸易有限责任公司 20.00% 的股权，投资金额为 40,000,000.00 元，该笔资金实质为甘肃定投贸易有限责任公司明股实债。

2. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
保障房资金	199,255,672.34		2,650,000.00	196,605,672.34	财政拨款
市级应急周转金		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	199,255,672.34	10,000,000.00	2,650,000.00	206,605,672.34	--

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,350,000.00		1,350,000.00		
合计	1,350,000.00		1,350,000.00		--

(三十八) 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
定西市人民政府国有资产监督管理委员会	165,000,000.00			165,000,000.00
合计	165,000,000.00			165,000,000.00

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,619,496,402.54	2,032,797,670.13	2,063,401,120.16	3,588,892,952.51
其他资本公积	7,036,210.62			7,036,210.62
合计	3,626,532,613.16	2,032,797,670.13	2,063,401,120.16	3,595,929,163.13

本公司本期增加和减少的资本公积主要由于接收无偿划转的子公司股权以及无偿对外划转子公司和资产形成。其中，接收无偿划转的子公司股权增加资本公积 2032797670.13 元；对外无偿划转子公司股权和资产减少资本公积 2,063,401,120.16 元。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-13,753,527.82	3,954,673.48		1,331,997.07	2,622,676.41		-11,130,851.41
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
合计	-13,753,527.82	3,954,673.48		1,331,997.07	2,622,676.41		-11,130,851.41

（四十一）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,285,457.25	14,814.83		6,300,272.08
合计	6,285,457.25	14,814.83		6,300,272.08

（四十二）一般风险准备

1. 一般风险准备分类列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	921,034.76			921,034.76
合计	921,034.76			921,034.76

（四十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	73,187,848.79	56,299,175.59
加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润	73,187,848.79	56,299,175.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,916,825.82	16,925,673.20
其他		
减：提取法定盈余公积	14,814.83	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	278,800.00	37,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	85,811,059.78	73,187,848.79

（四十四）营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	927,736,147.25	811,756,848.30	951,702,602.75	733,756,191.73
其他业务	70,187,968.17	48,769,442.19	39,512,490.50	26,116,376.49
合 计	997,924,115.42	860,526,290.49	991,215,093.25	759,872,568.22

（四十五）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	493,420.91	996,508.53
教育费附加	315,890.33	708,591.30
资源税	13,770.08	8,339.77
土地增值税	170,000.00	751,865.71
房产税	3,088,473.42	3,407,074.63
土地使用税	1,603,628.80	1,477,243.99
车船使用税	97,925.56	111,799.67
印花税	1,195,124.34	1,011,138.90
其他税费	77,833.60	172,793.79
合 计	7,056,067.04	8,645,356.29

（四十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公及水电费	1,250,431.69	2,283,349.24
差旅费	335,633.08	459,984.02
代理费	1,669,470.35	3,628,053.72
广告费	741,498.54	654,131.43
维修费	511,564.18	191,416.80
业务招待费	90,293.23	39,059.85
折旧与摊销	2,879,675.97	3,056,846.97
职工薪酬	16,798,921.40	13,571,589.12
合计	24,277,488.44	23,884,431.15

（四十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	20,652,544.63	15,832,890.18
保险费	66,420.94	118,431.92
差旅费	1,246,064.15	1,502,324.67

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	12,852,161.83	8,209,515.89
业务招待费	72,760.40	293,004.63
长期待摊费用摊销	143,134.60	641,971.83
职工薪酬	50,289,152.25	48,047,276.48
咨询顾问费	1,481,832.28	1,941,622.19
合计	86,804,071.08	76,587,037.79

（四十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,222,372.51	1,075,875.92
机物料消耗	578,337.27	910,098.46
新产品设计费	57,227.71	
无形资产摊销	47,359.44	51,851.40
咨询费	41,637.97	96,232.09
检验费	23,113.21	17,826.45
设备及设施折旧	17,471.30	19,059.60
合计	1,987,519.41	2,170,943.92

（四十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	58,193,561.39	128,596,880.54
减：利息收入	17,116,023.78	49,391,957.83
汇兑损益		
银行手续费	463,667.04	213,115.63
其他	3,985,903.69	1,267,153.03
合计	45,527,108.34	80,685,191.37

（五十）其他收益

项目	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	4,764,679.13	4,199,710.2
其中：稳岗补贴	4,764,679.13	4,199,710.2
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	17,306,928.07	11,146,761.38
其中：保障性住房补助	5,120,000.00	
供热补贴	2,360,000.00	2,240,000.00
公租房管理补贴	1,026,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
税费返还	1,116,839.11	2,868,506.72
其他补助	7,684,088.96	6,038,254.66
合 计	22,071,607.20	15,346,471.58

(五十一) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-506,528.66	1,430,884.47
其他	905,104.25	
合 计	398,575.59	1,430,884.47

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
信用减值损失	11,675,642.59	-25,029,258.39
合 计	11,675,642.59	-25,029,258.39

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	35,625.00	529,540.23
合 计	35,625.00	529,540.23

(五十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,117.02	909,410.25	2,117.02
非货币性资产交换利得	6,844,400.00		6,844,400.00
接受捐赠	50,000.00	5,000.00	50,000.00
违约金收入	842,598.41	343,856.04	842,598.41
其他（无法支付款项、扣款等）	7,292,175.29	1,854,943.26	7,292,175.29
保险赔款	327,137.22	93,315.34	327,137.22
合 计	15,358,427.94	3,206,524.89	15,358,427.94

(五十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	937,395.53	943,791.98	937,395.53
对外捐赠	45,787.82	100,248.57	45,787.82
赔偿金、罚款	863,081.29	557,009.83	863,081.29

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,182,676.68	228,269.79	1,182,676.68
合计	3,028,941.32	1,829,320.17	3,028,941.32

（五十六）所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	8,623,609.13	12,813,626.80
递延所得税费用	-986,582.06	-1,134,477.96
合计	7,637,027.07	11,679,148.84

（五十七）现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,619,480.55	21,345,258.28
加：资产减值损失		
信用减值准备	-11,675,642.59	25,029,258.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物、资产折旧	48,963,012.86	39,593,595.20
无形资产摊销	2,531,486.66	2,565,154.97
长期待摊费用摊销	4,881,398.01	2,277,219.33
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）	-35,625.00	-529,540.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	935,278.51	1,853,202.23
财务费用（收益以“-”号填列）	58,193,561.39	128,596,880.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-398,575.59	-1,430,884.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,484,430.96	-1,142,089.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-610,592,081.13	-205,041,275.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,828,596.77	-393,457,222.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	722,546,728.03	186,873,972.10

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-13,222,379.96	-4,496,836.61
经营活动产生的现金流量净额	273,090,807.55	-196,904,227.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	205,501,759.41	206,829,998.80
减：现金的上年年末余额	206,829,998.80	491,981,196.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,328,239.39	-285,151,197.94

2. 现金和现金等价物的有关信息

现金和现金等价物的披露项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	205,501,759.41	206,829,998.80
其中：库存现金	39,911.41	74,634.28
可随时用于支付的银行存款	205,461,848.00	206,755,364.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	205,501,759.41	206,829,998.80

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	19,962,617.00	6,740,237.04	保证金
合计	19,962,617.00	6,740,237.04	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本期无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本期无同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

子公司名称	注册资本	注册地	注销时间	业务性质	持股比例(%)		原因
					直接	间接	
定西市水务投资（集团）有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市			100		股权划转

子公司名称	注册资本	注册地	注销时间	业务性质	持股比例 (%)		原因
					直接	间接	
定西市渭源城镇建设投资集团有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	2024 年 6 月 28 日			100	注销
定西水务清源污水净化有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市				100	股权划转
定西水务康德曼科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市				100	股权划转
定西市弘荣源工程咨询有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市				100	股权划转
定西市马河供水有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市				100	股权划转
定西净源污水处理有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市				100	股权划转
定西水务宾馆有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	2024 年 1 月 12 日			100	注销
中赢汇邦（上海）国际贸易有限公司	上海市浦东新区	中国（上海）自由贸易试验区				51	股权划转
定西市建投大众演艺有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市				100	股权划转
定西资产管理有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市			100		股权划转

本公司根据定西市人民政府国有资产管理委员会印发的《定西市政府国资委关于划转定西资产管理公司股权的通知》（定西国资〔2024〕83 号）、《定西市政府国资委划转定西水务投资（集团）有限公司股权的通知》（定西国资〔2024〕84 号）、《定西市政府国资委关于定西净源污水处理有限公司等股权划转的批复》（定西国资〔2024〕86 号）等文件不再将定西市水务投资（集团）有限公司、定西水务清源污水净化有限公司、定西水务康德曼科技有限公司、定西市弘荣源工程咨询有限公司、定西市马河供水有限公司、定西净源污水处理有限公司、定西水务宾馆有限公司、中赢汇邦（上海）国际贸易有限公司、定西市建投大众演艺有限责任公司、定西资产管理有限公司纳入合并范围，截止 2025 年 4 月 30 日上述企业正在办理工商变更手续。

（四）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期内新设的子公司

单位：万元

子公司名称	注册资本	注册地	注册时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
定西鼎源劳务有限公司	200.00	甘肃省定西市	2024-8-12	商业服务业		100.00	设立
新疆中庆玄和玻璃科技有限公司	1,000.00	新疆五家渠市	2024-9-29	玻璃制造		100.00	设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	定西市陇发城乡建设投资集团有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	投资与资产管理	100		设立
1.1	甘肃润华建筑安装工程有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100	股权并购
1.1.1	岷县博众创新工程管理有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房屋建筑业		100	设立
1.1.2	定西市建投正晨工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房屋建筑业		51	设立
1.2	甘肃省定西建投新型建材有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	矿产资源（非煤矿山）开采；河道采砂；建筑材料销售		100	设立
1.3	定西市建投美丽乡村投资发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	科技推广及应用服务业		100	设立
1.4	定西市建投房地产开发有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100	设立
1.5	甘肃定西大厦有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	住宿和餐饮业		100	设立
1.6	甘肃陇中百姓生活服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	餐饮业		100	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1.6.1	陇中特色凉面(定西)有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他餐饮业		68	设立
1.7	定西建投众信人力资源有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	人力资源服务		100	设立
1.8	定西市建投资产租赁有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	租赁和商务服务业		100	设立
1.9	定西市建投物业管理有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100	设立
2	甘肃朴信建筑安装工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他建筑安装	100		股权并购
2.1	定西水务环境检测有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	科学研究和技术服务业		100	设立
2.2	定西市源中源商贸有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业		100	设立
2.3	定西水投泽源建材有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业		100	设立
2.4	定西鼎源劳务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	综合管理服务		100	设立
3	定西市和源市政工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	建筑业	100		股权划转
3.1	定西水投泽源置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100	设立
3.2	定西水投清源置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100	设立
3.3	定西水投房产营销有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100	新设
3.4	定西中庆玄和玻璃科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	非金属矿物制品业		100	股权并购
3.4.1	新疆中庆玄和玻璃科技有限公司	新疆五家渠市	新疆五家渠市	非金属矿物制品业		100	新设
3.5	陇西陇川房地产开发有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产开发经营		80	股权并购

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
4	定西文旅体发展有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	娱乐业	100		股权划转
4.1	定西华文科技信息发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	软件和信息技术服务业		100	股权划转
4.2	定西宾馆有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	住宿业		100	股权划转
4.3	定西华旅国际旅行社有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100	股权划转
4.4	定西市百花演艺有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	体育		100	股权划转
4.5	定西华典培训学校有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	教育		100	股权划转
4.6	定西华奥文体产业开发有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	体育		60	股权划转
4.7	甘肃冠御盛典文化发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	文化艺术业		55	股权划转
4.8	甘肃北灵林文化艺术发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	新闻和出版业		51	新设
4.9	定西世德堂生物医药科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	研究和试验发展		51	股权划转
4.10	定西新盛视印务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	印刷和记录媒介复制业		100	股权划转
5	甘肃永泰众远机动车检测管理有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	专业技术服务业	100		新设
5.1	甘肃永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	专业技术服务业		100	股权划转
5.1.1	漳县永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	各类机动车的安全技术检测		100	股权划转

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
5.1.1.1	漳县驰达汽车用品有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	汽车零部件零售		100	股权划转
5.1.2	定西迅达机动车安全服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	三类汽车维修经营业务		100	股权划转
5.1.2.1	陇西县迅达机动车安全服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	汽车证件代办, 汽车检测代理服务		100	股权划转
5.1.3	定西和盟机动车检测有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	机动车安全技术检测		60	股权划转
5.1.4	陇西县永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省定西市	机动车安全技术检测		100	股权划转
5.1.5	临洮县永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	各类机动车安全技术检测		51	股权划转
5.2	定西众远机动车检测有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	专业技术服务业		100	股权划转
6	定西市建安物业服务服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业	100		股权划转
6.1	定西市家园物业服务服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100	股权划转
7	定西工业投资集团有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	资本市场服务	100		设立
7.1	定西中建材光电材料有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电气机械和器材制造业		100	设立
7.2	定西增煜设计服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	专业技术服务业		100	新设
7.3	甘肃薯之源农业科技有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	农业科学研究和实验发展		100	设立
7.4	定西煜桦项目管理咨询有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100	设立
7.5	定西工投产业合作发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
7.6	定西煜晖新能源科技发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力生产和供应业		70	设立
8	定西市广盛保安服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100	股权划转
8.1	定西市机动车驾驶人考训服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	教育业		100	股权划转
8.2	定西市安定区永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	安全技术检测		100	股权划转
9	甘肃定投贸易有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业	80		设立
9.1	甘肃定投派康贸易有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业		51	新设
10	定西种业投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	资本市场服务	100		设立
11	定西国投药业投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业	100		设立
11.1	甘肃东方韵药业科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	药品生产业		90.92	股权并购
12	甘肃普惠金融服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他金融业	100		设立
13	定西水务城市供水有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		97.03	股权划转
14	定西海丰融资担保有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他金融业	80		股权并购

2. 本公司子公司定西水务城市供水有限公司，工商登记本公司持有 97.03% 股权，国开发展基金有限公司 2.97%。国开发展基金投资系 600.00 万借款（截至 2024 年末账面价值 240 万）的明股实债业务，因此，本公司报告期内企业合并时按 100.00% 股权确认合并范围。

3. 本公司子公司甘肃定投贸易有限责任公司，工商登记本公司持有 80.00% 股权，定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）20.00%，定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）

投资款 4,000.00 万元系明股实债业务，因此，本公司报告期内企业合并时按 100.00% 股权确认合并范围。

4. 本公司子公司定西市和源市政工程有限公司在工商登记中持有定西水投八方惠源建材有限公司 51% 股权 1,275.00 万元；漳县八方源商贸有限公司持有 49% 股权 1,225.00 万元。定西水投八方惠源建材有限公司与信亚军签订承包经营协议，从 2022 年元月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，由信亚军承包定西水投八方惠源建材有限公司。承包经营总费用 173.95 万元。因此，本公司报告期内未将该公司纳入合并范围。

5. 2021 年 12 月 14 日，根据定西市政府国资委《关于划转市保安服务公司股权的通知》，以 2021 年 1 月 1 日为基准日，将定西市广盛保安服务有限责任公司 100% 股权（注册资本 1050 万元）无偿划转至本公司，但未将其子公司定西市广盛职业技能培训学校有限公司一同划转。本公司子公司定西市广盛保安服务有限责任公司在工商登记中虽持有定西市广盛职业技能培训学校有限公司 100.00% 股权 319.00 万元，但未对其实现控制，本公司报告期内未将该公司纳入合并范围。

（二）在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
定西市马河供水有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		40	权益法
定西产权要素市场服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业	49.00		权益法
甘肃陇中百草药材有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	医药制造业		34.00	权益法

八、关联方关系及其交易

（一）本公司母公司情况

本公司系由定西市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资责任的国有独资公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”的披露。

（三）本企业的合营或联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）关联方交易

1. 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
定西产权要素市场服务有限公司	房屋	10,000.00	10,000.00

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
定西市马河供水有限公司	2,972,686.31	2,972.69	5,847,725.50	5,847.73
定西北玻玻璃科技有限公司	2,681,024.56	2,681.02	7,442,186.41	7,442.19
合计	5,653,710.87	5,653.71	13,289,911.91	13,289.92

九、承诺及或有事项

（一）本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

（二）本公司本期无需要披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,702,378.70
其他应收款	267,863,869.69	241,636,328.11
合计	267,863,869.69	243,338,706.81

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
定西海丰融资担保有限责任公司		1,702,378.70
合计		1,702,378.70

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	91,565,657.39	109,765,467.09
1 至 2 年	109,187,471.85	24,213,263.72

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	24,213,263.72	20,684,681.28
3 至 4 年	18,351,347.95	89,022,602.95
4 至 5 年	27,339,667.89	
5 年以上		
小计	270,657,408.80	243,686,015.04
减：坏账准备	2,793,539.11	2,049,686.93
合 计	267,863,869.69	241,636,328.11

(2) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	270,657,408.80	100.00	2,793,539.11	1.03	267,863,869.69
其中：账龄组合	34,840,984.56	12.87	2,557,722.69	7.34	32,283,261.87
低风险组合	235,816,424.24	87.13	235,816.42	0.10	235,580,607.82
合 计	270,657,408.80	100.00	2,793,539.11	1.03	267,863,869.69

续表

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款					
以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的其他应收款	243,686,015.04	100.00	2,049,686.93	0.84	241,636,328.11
其中：账龄组合	32,765,107.21	13.45	1,838,721.46	5.61	30,926,385.75

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	210,920,907.83	86.55	210,965.47	0.10	210,709,942.36
合 计	243,686,015.04	100.00	2,049,686.93	0.84	241,636,328.11

其中：

① 账龄组合

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
		金额	比例 (%)
1 年以内	6,120,436.61	183,613.10	3.00
1 至 2 年	19,000,000.00	1,330,000.00	7.00
2 至 3 年	9,000,000.00	9,000,000.00	10.00
3 至 4 年	720,547.95	144,109.59	20.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	34,840,984.56	2,557,722.69	7.34

续表

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
		金额	比例 (%)
1 年以内	19,044,559.26	570,000.00	2.99
1 至 2 年	9,000,000.00	630,000.00	7.00
2 至 3 年	3,053,881.28	305,388.13	10.00
3 至 4 年	1,666,666.67	333,333.33	20.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	32,765,107.21	1,838,721.46	5.61

② 低风险组合

项 目	账面余额	减：期末坏账准备	期末余额	上年年末余额
关联方单位	235,816,424.24	235,816.42	235,580,607.82	210,709,942.36

项 目	账面余额	减：期末坏账准 备	期末余额	上年年末余额
合 计	235,816,424.24	235,816.42	235,580,607.82	210,709,942.36

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
往来款项	270,657,408.80
合 计	270,657,408.80

(4) 本期坏账准备计提

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	整个存续期内预 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,049,686.93			2,049,686.93
2023 年 1 月 1 日余额在 本年				
——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	743,852.18			743,852.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,793,539.11			2,793,539.11

(5) 按其他应收对象归集的期末前五名欠款单位

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
甘肃普惠金融服务 有限公司	资金往来	87,677,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年	32.39	876,770.00
甘肃定投贸易有 限责任公司	资金往来	77,323,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年	28.57	773,230.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
定西市财政局	资金往来	26,000,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年	9.61	260,000.00
定西国投药业投资 有限公司	资金往来	6,200,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年	2.29	62,000.00
定西种业投资有 限公司	资金往来	810,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年	0.30	8,100.00
合计	——	198,010,000.00	——	73.16	1,980,100.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,359,922,405.60		3,359,922,405.60	3,359,922,405.6		3,359,922,405.6
对联 营、合 营企业 投资	419,644,232.09		419,644,232.09	419,766,896.38		419,766,896.38
合 计	3,779,566,637.69		3,779,566,637.69	3,779,689,301.98		3,779,689,301.98

长期股权投资分类列示：

被投资单位	上年年末余额	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、对子公 司投资	3,359,922,405.6					
定西市陇发 城乡建设投 资集团有限 公司	1,149,291,379.95					

被投资单位	上年年末余额	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
定西和源市政工程有限公司	1,810,706,529.55					
甘肃朴信建筑安装工程有限公司	27,734,765.85					
定西海丰融资担保有限责任公司	81,439,900.00					
甘肃普惠金融服务有限公司	10,000,000.00					
甘肃定投贸易有限责任公司	10,000,000.00					
定西文旅体发展有限责任公司	14,696,873.82					
定西市建安物业服务有限责任公司	39,956,607.20					
甘肃永泰机动车检测有限责任公司	74,551,861.30					
定西市广盛保安服务有限责任公司	26,544,487.93					
定西工业投资集团有限公司	115,000,000.00					
二、联营企业	419,766,896.38					

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
定西市水务城市供水有限公司	418,683,481.55					
定西产权要素市场服务有限公司	1,083,414.83			- 122,664.29		
合计	3,779,689,301.98			- 122,664.29		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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、对子公司投资				3,359,922,405.60	
定西市陇发城乡建设投资集团有限公司				1,149,291,379.95	
定西和源市政工程有限公司				1,810,706,529.55	
甘肃朴信建筑安装工程有限公司				27,734,765.85	
定西海丰融资担保有限责任公司				81,439,900.00	
甘肃普惠金融服务有限公司				10,000,000.00	
甘肃定投贸易有限责任公司				10,000,000.00	
定西文旅体发展有限责任公司				14,696,873.82	
定西市建安物业服务有限责任公司				39,956,607.20	
甘肃永泰机动车检测有限责任公司				74,551,861.30	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
定西市广盛保安服务有限责任公司				26,544,487.93	
定西工业投资集团有限公司				115,000,000.00	
二、联营企业				419,644,232.09	
定西水务城市供水有限公司				418,683,481.55	
定西产权要素市场服务有限公司				960,750.54	
合计				3,779,566,637.69	

(三) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			1,867,057.57	
其他业务	6,068,929.75	1,437,507.93	8,920,414.90	7,137,318.62
合计	6,068,929.75	1,437,507.93	10,787,472.47	7,137,318.62

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,664.29	327,961.14
成本法核算的长期股权投资收益	163,792.97	1,702,378.70
合计	41,128.68	2,030,339.84

定西国有投资（控股）集团有限公司

2024 年 4 月 30 日

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
定西市广盛保安服务有限责任公司				26,544,487.93	
定西工业投资集团有限公司				115,000,000.00	
二、联营企业				419,644,232.09	
定西水务城市供水有限公司				418,683,481.55	
定西产权要素市场服务有限公司				960,750.54	
合计				3,779,566,637.69	

(三) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			1,867,057.57	
其他业务	6,068,929.75	1,437,507.93	8,920,414.90	7,137,318.62
合计	6,068,929.75	1,437,507.93	10,787,472.47	7,137,318.62

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,664.29	327,961.14
成本法核算的长期股权投资收益	163,792.97	1,702,378.70
合计	41,128.68	2,030,339.84

定西国有投资（控股）集团有限公司

2024 年 4 月 30 日

