



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

巴中市国有资本运营集团有限公司
2024 年度财务报表审计

中国 • 北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7-8
5. 资产负债表	9-10
6. 利润表	11
7. 现金流量表	12
8. 所有者权益变动表	13-14
9. 财务报表附注	15-106

审计报告

中审亚太审字(2025)004040号

巴中市国有资本运营集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了巴中市国有资本运营集团有限公司(以下简称“国资运营”公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

（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）就国资运营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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师：周强
（签名并盖章）

中国注册会计师：周俊
（签名并盖章）
二〇二五年四月十七日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：巴中市国有资产运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	2,434,758,326.60	1,969,440,855.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	2,250,073,145.65	2,290,906,455.91
应收款项融资			
预付款项	5.3	1,265,310,038.61	1,338,987,896.99
其他应收款	5.4	12,644,762,527.87	12,681,367,446.00
其中：应收利息		1,933,949,886.43	1,559,780,437.75
应收股利		229,501.42	
存货	5.5	22,868,241,200.29	23,229,314,420.76
其中：原材料		31,302,819.47	20,643,470.20
库存商品（产成品）		26,993,429.57	21,565,856.81
合同资产	5.6	9,562,143.60	19,291,305.98
持有待售资产	5.7	7,271,751.32	
一年内到期的非流动资产	5.8	-	255,139,407.97
其他流动资产	5.9	210,279,946.33	143,341,408.98
流动资产合计		41,690,259,080.27	41,927,789,198.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.10	2,062,516,135.23	1,926,963,571.28
长期股权投资	5.11	889,178,383.08	918,315,489.09
其他权益工具投资	5.12	482,648,346.72	358,082,446.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.13	8,585,713,613.25	7,445,096,698.47
固定资产	5.14	1,379,236,555.04	1,168,200,141.88
在建工程	5.15	2,169,580,858.19	1,441,594,575.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.16	4,060,372.00	3,988,835.55
无形资产	5.17	3,170,344,049.28	2,964,158,704.15
开发支出	5.18	4,704,606.27	3,867,569.43
商誉	5.19	35,861,410.63	36,499,071.92
长期待摊费用	5.20	39,134,355.69	28,869,530.64
递延所得税资产	5.21	69,788,727.90	80,960,411.19
其他非流动资产	5.22	12,015,923,934.89	11,975,281,117.98
非流动资产合计		30,908,691,348.17	28,351,878,163.77
资产总计		72,598,950,428.44	70,279,667,362.04



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：巴中市国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	5.23	2,480,067,611.11	2,779,011,862.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.24	68,760,022.48	
应付账款	5.25	1,407,643,084.75	1,083,405,333.30
预收款项	5.26	4,072,087.04	3,353,853.12
合同负债	5.27	1,298,537,612.95	1,079,989,624.03
应付职工薪酬	5.28	98,981,102.65	76,061,253.86
应交税费	5.29	141,609,432.95	121,063,670.34
其他应付款	5.30	4,120,660,256.35	3,421,239,472.59
其中：应付利息		4,911,892.62	
应付股利			55,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.31	5,385,696,410.97	7,014,483,417.10
其他流动负债	5.32	162,836,376.69	135,656,145.16
流动负债合计		15,168,883,997.94	15,714,264,632.15
非流动负债：			
长期借款	5.33	9,681,702,178.33	9,154,763,767.09
应付债券	5.34	6,990,789,934.14	5,918,095,400.88
租赁负债	5.35	2,717,142.70	2,825,673.88
长期应付款	5.36	10,537,882,948.97	8,474,961,893.21
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.37	2,286,118.30	5,185,432.37
递延收益	5.38	208,808,320.71	203,067,350.50
递延所得税负债	5.21	108,989,991.08	128,323,771.75
其他非流动负债	5.39	76,215,420.96	76,215,420.96
非流动负债合计		27,609,392,055.19	23,963,438,710.84
负债合计		42,778,256,053.13	39,677,703,342.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.40	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	5.41	26,900,688,679.62	27,560,165,203.56
其他综合收益		90,805,198.50	88,203,333.00
专项储备	5.42	22,320,795.84	14,054,832.43
盈余公积	5.43	34,179,335.77	34,179,335.77
未分配利润	5.44	1,404,975,696.80	1,498,653,928.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,152,969,706.53	29,895,256,633.48
少数股东权益		667,724,668.78	706,707,385.77
所有者权益（或股东权益）合计		29,820,694,375.31	30,601,964,019.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,598,950,428.44	70,279,667,362.04

载于第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周忠寿

主管会计工作负责人：

张军

会计机构负责人：

张楠



合并利润表

2024年度

编制单位：巴中市国有资产运营集团有限公司

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	5.45	2,605,323,493.42	2,873,047,919.89
其中：营业收入	5.45	2,605,323,493.42	2,873,047,919.69
二、营业总成本		2,788,731,846.84	2,991,008,321.38
其中：营业成本	5.45	2,070,702,393.25	2,359,414,238.56
税金及附加		83,120,643.49	86,862,765.99
销售费用	5.46	106,284,443.10	106,318,970.31
管理费用	5.47	359,623,167.48	356,212,833.54
研发费用	5.48	48,484.00	82,198.50
财务费用	5.49	168,952,715.52	82,117,314.48
其中：利息费用		250,616,732.77	241,862,408.66
利息收入		85,097,085.25	168,112,955.57
加：其他收益	5.50	246,813,299.79	224,835,016.19
投资收益（损失以“-”号填列）	5.51	4,878,511.84	6,327,067.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		207,987.38	-1,508,511.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.52	51,070,007.92	50,168,766.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.53	-51,664,406.62	-49,464,977.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.54	-1,257,250.34	-1,920,213.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.55	628,183.98	162,124.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,059,992.95	112,147,383.06
加：营业外收入	5.56	26,043,402.70	6,711,061.89
减：营业外支出	5.57	26,780,019.88	11,662,286.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,323,375.97	107,196,158.79
减：所得税费用	5.58	17,437,877.75	6,879,016.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,885,498.22	100,317,142.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,885,498.22	100,317,142.21
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）		55,497,768.08	114,911,589.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,612,269.86	-14,594,447.45
六、其他综合收益的税后净额		2,680,251.85	-950,000.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,601,885.50	-803,930.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-152,183.90	-803,930.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-152,183.90	-803,930.00
（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		2,754,049.40	-
（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		2,754,049.40	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		78,366.35	-46,070.00
七、综合收益总额		51,565,750.07	99,467,142.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		58,099,633.58	114,107,659.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,533,883.51	-14,640,517.45

载于第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周迎春

主管会计工作负责人：

程军

会计机构负责人：

杨楠





合并现金流量表

2024年度

编制单位：巴中市国有资本运营集团有限公司

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		3,210,751,369.36	4,066,232,994.01
收到的税费返还		1,262,362.03	1,305,671.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,750,090,149.31	2,849,251,742.20
经营活动现金流入小计		4,962,103,880.70	6,916,790,407.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,677,168,646.38	2,906,909,518.39
支付给职工以及为职工支付的现金		436,323,718.31	449,818,623.37
支付的各项税费		185,404,086.81	171,578,201.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,187,963,128.20	2,864,795,322.50
经营活动现金流出小计		4,486,859,579.70	6,393,101,666.03
经营活动产生的现金流量净额		475,244,301.00	523,688,741.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,835,507,300.11	1,087,808,751.75
取得投资收益收到的现金		19,043,142.34	8,659,619.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,145,688.51	17,457,340.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,443,955.24	
收到其他与投资活动有关的现金		2,976,608,415.47	4,114,172,377.29
投资活动现金流入小计		4,837,748,501.67	5,228,098,088.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,246,207,580.97	1,050,159,038.65
投资支付的现金		170,411,236.86	410,785,704.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,136,460,105.19	3,826,799,046.20
投资活动现金流出小计		4,553,078,923.02	5,287,743,788.85
投资活动产生的现金流量净额		284,669,578.65	-59,645,700.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		249,480,000.00	374,996,962.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		9,070,932,486.01	11,651,354,920.98
收到其他与筹资活动有关的现金		1,689,240,262.63	413,817,057.61
筹资活动现金流入小计		11,009,652,748.64	12,440,168,940.59
偿还债务支付的现金		9,396,660,393.77	10,263,977,655.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,348,779,964.09	1,568,269,814.72
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		744,190,279.03	752,142,976.66
筹资活动现金流出小计		11,489,630,636.89	12,584,390,447.34
筹资活动产生的现金流量净额		-479,977,888.25	-144,221,506.75
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		279,935,991.40	319,821,535.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,311,812,110.59	991,990,575.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,591,748,101.99	1,311,812,110.59

载于第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周熙霖

主管会计工作负责人：

程军

会计机构负责人：

杨辉





合并所有者权益变动表
2024年度

归属于母公司所有者权益											
项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	700,000,000.00	-	27,560,165,203.56	-	88,203,333.00	14,054,832.43	34,179,335.77	1,498,653,928.72	-	29,895,256,833.48	30,601,964,019.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	700,000,000.00	-	27,560,165,203.56	-	88,203,333.00	14,054,832.43	34,179,335.77	1,498,653,928.72	-	29,895,256,833.48	30,601,964,019.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-659,476,523.94	-	2,601,865.50	8,265,983.41	-	-93,678,231.92	-	-742,286,926.95	-761,269,643.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	2,601,865.50	-	-	55,497,768.08	-	58,099,633.58	51,865,750.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-659,476,523.94	-	-	-	-	-	-	-659,476,523.94	-688,742,451.72
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付的计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-659,476,523.94	-	-	-	-	-7,357,063.36	-	-7,357,063.36	-
（三）利润分配	-	-	-659,476,523.94	-	-	-	-	-149,176,000.00	-	-149,176,000.00	-22,808,864.42
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-149,176,000.00	-	-149,176,000.00	-151,509,367.64
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-149,176,000.00	-	-149,176,000.00	-151,509,367.64
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	8,265,983.41	-	-	-	8,265,983.41	8,416,425.35
1.本期提取	-	-	-	-	-	21,977,642.11	-	-	-	21,977,642.11	23,726,711.06
2.本期使用	-	-	-	-	-	13,711,678.70	-	-	-	13,711,678.70	15,310,286.71
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	700,000,000.00	-	26,900,688,679.62	-	90,805,198.50	22,320,795.84	34,179,335.77	1,404,975,696.80	-	29,152,863,706.53	29,820,694,375.31

截至第15页至第106页的财务报表附注基本财务报表附注披露

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周延芳

主管会计工作负责人：

张军

会计机构负责人：

张楠



合并所有者权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

上年金额										
归属于母公司所有者权益										
项目	实收资本（或股本）	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	其他
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	780,000,000.00			21,335,312,983.10		89,007,283.00	12,565,737.81	23,833,907.20	1,508,162,483.71	23,668,882,334.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年末余额	780,000,000.00			21,335,312,983.10		89,007,283.00	12,565,737.81	23,833,907.20	1,508,162,483.71	23,668,882,334.82
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				6,224,852,240.46		-803,930.00	1,099,094.62	10,345,428.57	-9,506,534.89	8,226,374,288.66
（一）综合收益总额				6,224,852,240.46		-803,930.00			114,911,588.66	114,107,658.66
（二）股东权益投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股				6,224,852,240.46						
2.其他权益工具持有者投入资本				6,223,521,700.00						
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				1,330,540.46						
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								10,345,428.57	-129,845,428.57	1,330,540.46
2.对所有者（或股东）的分配								10,345,428.57	-10,345,428.57	-129,845,428.57
3.其他									-119,500,000.00	-120,049,010.36
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取							1,099,094.62			1,099,094.62
2.本期使用							11,404,200.65			11,404,200.65
（六）其他							9,575,106.03			9,575,106.03
四、本年年末余额	780,000,000.00			27,560,165,203.56		88,203,333.00	14,064,832.43	34,179,335.77	5,425,303.92	23,895,256,533.48

截至第15页至第166页的财务报表附注是合并财务报表的重要组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周思来

主管会计工作负责人：程军

会计机构负责人：王如梅



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：巴中市国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,577,924,526.49	1,076,346,159.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9.1	167,288,197.69	218,318,750.88
应收款项融资			
预付款项		670,123,262.82	652,625,852.38
其他应收款	9.2	9,441,645,977.43	10,759,753,697.84
其中：应收利息		1,992,911,848.20	2,320,824,863.17
应收股利		131,055,676.80	74,814,778.91
存货		1,175,750,905.56	1,175,750,905.56
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		64,430,826.16	50,490,800.06
流动资产合计		13,097,163,696.15	13,933,286,165.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9.3	1,497,825,649.71	1,324,014,532.72
其他权益工具投资		260,741,280.00	160,956,280.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,100,310,500.00	3,742,548,243.51
固定资产		1,366,881.94	576,788.42
在建工程		610,229,130.32	377,597,630.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,512,019.26	346,769.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,136,626.22	445,544,080.49
递延所得税资产		10,308,941.09	5,985,411.33
其他非流动资产		386,187,187.32	389,160,612.62
非流动资产合计		6,875,618,215.86	6,446,730,348.65
资产总计		19,972,781,912.01	20,380,016,514.60



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：巴中市国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		880,000,000.00	1,270,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,131,684.66	9,418,487.10
预收款项			
合同负债		591,998,369.22	474,181,901.70
应付职工薪酬		25,227.22	29,666.96
应交税费		1,975,766.78	2,042,429.50
其他应付款		5,193,773,627.50	5,178,569,775.55
其中：应付股利			55,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,476,576,000.00	4,000,392,000.00
其他流动负债		76,959,788.00	61,643,647.22
流动负债合计		9,227,440,463.38	10,996,277,908.03
非流动负债：			
长期借款		1,077,920,000.00	773,608,000.00
应付债券		5,235,923,694.61	4,573,078,138.91
租赁负债			
长期应付款		307,500,000.00	307,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		57,668,471.29	53,344,941.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,679,012,165.90	5,707,531,080.44
负债合计		15,906,452,629.28	16,703,808,988.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,325,109,917.08	2,917,578,211.93
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,179,335.77	34,179,335.77
未分配利润		7,040,029.88	24,449,978.43
所有者权益（或股东权益）合计		4,066,329,282.73	3,676,207,526.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,972,781,912.01	20,380,016,514.60

载于第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周兴春

主管会计工作负责人：

程军

会计机构负责人：

杨楠



利润表
2024年度

编制单位：巴中市国有资产运营集团有限公司

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	9.4	820,301,699.53	908,806,642.79
减：营业成本	9.4	794,448,747.46	871,682,519.40
税金及附加		5,736,771.93	3,312,817.84
销售费用			
管理费用		22,907,456.89	21,414,201.37
研发费用			
财务费用		86,611,856.59	16,314,267.80
其中：利息费用		150,375,363.34	152,955,669.20
利息收入		63,988,105.82	141,610,110.41
加：其他收益		80,430,643.27	80,550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9.5	91,191,597.19	39,848,982.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		17,294,119.05	-1,234,884.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,191,451.77	-11,198,711.67
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）		84,321,775.40	104,048,223.63
加：营业外收入		2,021,914.01	0.11
减：营业外支出		3,753,637.96	229,994.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,590,051.45	103,818,229.07
减：所得税费用		-	363,943.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,590,051.45	103,454,285.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,590,051.45	103,454,285.74
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		82,590,051.45	103,454,285.74

载于第15页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周旭东

主管会计工作负责人：

张军

会计机构负责人：

张楠





现金流量表
2024年度

编制单位：巴中市国有资本运营集团有限公司 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		1,028,768,254.25	1,301,133,408.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,957,058,025.08	2,640,569,576.95
经营活动现金流入小计		3,985,826,279.33	3,941,702,985.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,026,921,679.55	1,392,907,503.27
支付给职工以及为职工支付的现金		12,538,315.71	13,387,951.21
支付的各项税费		9,012,025.37	12,950,560.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,799,172,051.75	2,359,459,377.58
经营活动现金流出小计		3,847,644,072.38	3,778,705,392.14
经营活动产生的现金流量净额		138,182,206.95	162,997,592.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,816,523,192.49	
取得投资收益收到的现金		52,017,495.42	7,184,582.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,542,156.34
收到其他与投资活动有关的现金			1,859,461,998.77
投资活动现金流入小计		1,868,540,687.91	1,882,188,738.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,937,835.20	146,464,320.80
投资支付的现金		131,545,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			1,325,163,907.46
投资活动现金流出小计		260,482,835.20	1,471,628,228.26
投资活动产生的现金流量净额		1,608,057,852.71	410,560,509.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,902,958,820.00	8,106,775,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,704,004,324.77	133,140,479.50
筹资活动现金流入小计		6,606,963,144.77	8,239,915,479.50
偿还债务支付的现金		5,421,395,000.00	7,067,718,965.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,010,498,324.32	926,725,840.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,321,698,247.37	385,756,340.54
筹资活动现金流出小计		7,753,591,571.69	8,380,201,146.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,146,628,426.92	-140,285,666.85
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		599,611,632.74	433,272,435.80
加：期初现金及现金等价物余额		464,171,853.67	30,899,417.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,063,783,486.41	464,171,853.67

载于第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周明森 主管会计工作负责人：王瑞 会计机构负责人：李梅





所有者权益变动表

2024年度

编制单位：武汉市运管集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	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	700,000,000.00			2,817,578,211.93				34,179,335.77	24,448,978.43	3,676,207,526.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	700,000,000.00			2,817,578,211.93				34,179,335.77	24,448,978.43	3,676,207,526.13
三、本年年末余额										
（一）综合收益总额				407,531,705.15					-17,409,948.55	390,121,756.60
（二）所有者投入和减少资本									82,590,031.46	82,590,031.46
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				407,531,705.15						407,531,705.15
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									-100,000,000.00	-100,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									-100,000,000.00	-100,000,000.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	700,000,000.00			3,325,109,917.08				34,179,335.77	7,040,029.88	4,066,329,282.73

数字第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周思海

主管会计工作负责人：

程

会计机构负责人：

张楠





所有者权益变动表 (续)

2024年度

项目	上年金额				本年金额			
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	700,000,000.00		3,003,078,211.93			23,833,907.20	44,341,121.26	3,771,253,240.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00		3,003,078,211.93			23,833,907.20	44,341,121.26	3,771,253,240.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-85,500,000.00			10,345,428.57	-19,891,142.83	-85,045,714.26
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本			-85,500,000.00				103,454,285.74	103,454,285.74
1.股东投入的普通股								-85,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			-85,500,000.00			10,345,428.57	-10,345,428.57	
(三)利润分配								-85,500,000.00
1.提取盈余公积						10,345,428.57	-10,345,428.57	
2.对所有者(或股东)的分配							-113,000,000.00	-113,000,000.00
3.其他								
(四)股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本年年末余额	700,000,000.00		2,917,578,211.93			34,179,335.77	24,449,978.43	3,676,207,526.13

截至第15页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周以群

主管会计工作负责人：

程军

会计机构负责人：

张林

巴中市国有资本运营集团有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

巴中市国有资本运营集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，巴中市国有资本运营集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司创建于 2009 年 12 月 1 日，于四川省巴中市市场监督管理局注册登记，注册地址为四川省巴中市经济开发区石井街道 249 号 6、7 楼，注册资本为 70,000 万元。

本公司前身是巴中市国有资产经营公司，系根据巴中市人民政府《关于成立巴中市国有资产经营公司的批复》巴府函【2001】8 号文件精神成立的国有独资法人企业，根据巴中市国资委《关于巴中市国有资产经营<改制方案>的批复》（巴市国资复【2009】92 号）文件，本公司于 2009 年整体改制为有限责任公司（国有独资），改制后的公司股东为巴中市国有资产监督管理委员会，持股比例为 100%。2021 年，根据巴中市国有资产监督管理委员会关于同意将无偿划转的国有股权作为实收资本的批复（巴市国资复【2021】181 号）、关于划转巴中市国有资本运营集团有限公司部分国有资本充实社保基金的通知（巴市国资复【2020】127 号），本公司 90%股权划转至巴中发展控股集团有限公司，10%股权划转至四川省财政厅。

本公司属商业服务行业，主要经营范围为：自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；物业管理；固体废物治理；企业管理；企业管理咨询；停车场服务；机动车修理和维护；贸易经纪；国内贸易代理；农副产品销售；食用农产品零售；木材销售；高性能有色金属及合金材料销售；家用电器销售；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建设工程质量检测；建设工程勘察；公路管理与养护；民用机场运营；道路旅客运输经营；城市公共交通；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；巡游出租汽车经营服务；自来水生产与供应；燃气经营；燃气汽车加气经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 27 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 92 户，详见附注“8.2 子公司情况”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进



行相关会计处理：

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

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属



于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.16 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.16）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.16 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出



份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.14 合同资产。



对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。



若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销



金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。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，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	债务人最终控制方与本公司一致
低风险组合	债务人在短期内履行其合同现金流的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力；如政府机构债权等
账龄组合	除其他国有企业组合、关联方款项、低风险款项、已单项计提信用损失准备的应收款项之外的应收款项

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定依据
关联方组合	债务人最终控制方与本公司一致
低风险组合	债务人在短期内履行其合同现金流的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力；如政府机构债权、员工备用金、项目保证金等
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项预期信用损失计提比例作出合理估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、合同履约成本等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品的领用和发出时按加权平均法计价；合同履约成本采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础，即收入是某一时点一次性确认，则合同履约成本也按照时点一次性结转至主营业务成本，收入是在某一段时间按照合同履约进度确认，则合同履约成本也按照合同履约进度在某一段时间分摊结转至主营业务成本。

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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



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

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

3.13.4 存货的盘存制度为

永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 3.9.2 “金融工具的减值”

3.15 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.16 长期股权投资



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

3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方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。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

3.16.3 后续计量及损益确认方法

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

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股



权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.16.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投



资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3.17 投资性房地产

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

3.17.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量

3.17.2 选择公允价值计量的依据

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

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

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



其差额确认为其他综合收益。

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

3.18 固定资产

3.18.1 确认条件

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

3.18.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	直线法	3-8	5	11.88-31.67

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

3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.18.4 其他说明

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

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

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

3.19 在建工程

3.19.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用



状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.20.2 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借



款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，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，调整每期利息金额。

3.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③本公司发生的初始直接费用；④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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 无形资产

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。

3.22.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



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

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分



摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限（年）
租入固定资产改良支出	按合同约定租期或剩余租期摊销
其他	3-25

3.25 合同负债

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

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.27 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后



的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.29 收入

3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本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。

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

3.29.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型:

3.29.2.1 天然气及自来水销售

本公司与客户之间的自来水和天然气销售通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件,故本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、客户接受该商品等因素上,根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量确认主营业务收入,并以销售数量乘以物价部门核定的单价(不含增值税、污水处理费、垃圾处理费等费用)确定应计入当期收入的金额。因所售自来水、天然气的用途不同或其他原因,物价部门核定了不同单价的,本公司分别统计数量计算。计算公式为:主营业务收入=Σ某种用途的自来水/天然气销售量×物价部门核定的单价。

3.29.2.2 天然气、自来水户表工程安装

本公司与客户之间的提供服务合同包含天然气、自来水户表工程安装的履约义务,公司从事的天然气、自来水户表安装劳务具有业务量多、单项工程价值量小、正常安装周期较短的特点,基于会计核算的成本效益原则,对于跨期安装劳务,公司将其按合同金额大小予以划分,对合同收入金额在 500 万元以上的安装工程按照履约进度确认收入并结转实际发生的成本;对合同收入金额小于 500 万元的安装工程,待完工验收后一次性确认收入,未完工的部分则继续留在合同结算中核算。同一年度开始并完成的,在完成劳务并验收合格时确认收入并结转实际发生的成本。

3.29.2.3 建筑工程

本公司工程施工业务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本公司采用产出法核算。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认



收入,直到履约进度能够合理确定为止。

本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时

(a) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

(b) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

(c) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

3.29.2.4 白酒销售、商品、材料销售

本公司销售白酒、商品、材料的业务通常仅包括转让商品的履约义务,在商品已经发出并收到客户验收单时,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。

3.29.2.5 客运服务

本公司的汽车客运业务是指公司利用持有的线路经营权或特许经营权,为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务,并收取相应费用的经营活动。

本公司销售的汽车票仅限于单程使用,不含联程和往返的情形,遂我们将公司履行的义务认定为单项履约义务,以履行义务的时点,确认该单项履约义务的收入。当旅客接受本公司提供的客运服务时,客户取得运输服务的控制权,本公司将对应的客运服务交易价格结转确认为收入。本公司已收但尚未提供客运服务的票款,计入负债核算。

3.29.2.6 游客运营

本公司游客运营收入,在已收取票款,提供环保车、倒站车服务时,按照政府批准的价格收取票款确认收入。

3.29.2.7 土地增减挂钩

本公司在土地增减挂钩项目完工验收后,按照合同约定的单价*验收的指标亩数确认收入。

3.30 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

3.31.1 当期所得税

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

3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣



暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

3.32 租赁



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

3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、管网设备。

3.32.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.32.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

3.32.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2 本公司作为出租人

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

3.32.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经



营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.32.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.33 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要会计政策变更



会计政策变更的内容和原因	备注
2023 年 10 月 25 日财政部发布了《企业会计准则解释 17 号》(财会〔2023〕21 号)，“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。	本项会计政策变更对公司报表无影响
2024 年 12 月 6 日财政部发布了《企业会计准则解释 18 号》(财会〔2024〕24 号)，“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自准则解释发布之日起执行。	本项会计政策变更对公司报表无影响

3.34.2 重要会计估计变更

本报告期会计估计未变更。

3.35 重要前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税（费）种	计税依据及税率
增值税	应税收入按3%；13%；9%；6%；5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
消费税	从价：20%；从量：0.5元/斤
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%；5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%；15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
房产税	租金收入12%；房产原值1.2%

4.2 税收优惠及批文

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，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；本集团下属巴中市公用事业投资集团股份有限公司、四川省巴中运输（集团）有限公司及部分子公司享受西部大开发税收优惠政策，所得税减按 15% 征收。

四川省巴中运输（集团）有限公司下属巴中市祥安保险代理有限责任公司、巴中市新宇旅行社有限责任公司、通江县力兴运输有限公司根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指



2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,243.39	111,220.31
银行存款	2,390,539,449.75	1,962,941,590.40
其他货币资金	44,112,633.46	6,388,044.97
合计	2,434,758,326.60	1,969,440,855.68

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	833,901,674.08	644,672,989.40
被冻结的银行存款	5,773,798.11	8,030,626.86
履约保证金	2,124,161.67	113,750.00
农民工保函保证金	1,000,000.00	3,010,411.67
银行承兑汇票保证金	200,000.00	
中铁十八局监管资金	10,590.75	1,800,967.16
合计	843,010,224.61	657,628,745.09

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	596,179,371.14	702,001,732.97
1 至 2 年	239,057,146.77	489,994,783.68
2 至 3 年	418,058,785.67	599,186,307.73
3 年以上	1,099,529,827.72	581,974,424.60
小计	2,352,825,131.30	2,373,157,248.98
减：坏账准备	102,751,985.65	82,250,793.07
合计	2,250,073,145.65	2,290,906,455.91

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	239,515,930.19	10.18	31,387,601.96	13.10	208,128,328.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,113,309,201.11	89.82	71,364,383.69	3.38	2,041,944,817.42
其中：					
账龄组合	497,696,320.74	21.15	71,364,383.69	14.34	426,331,937.05



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	129,843,638.76	5.52			129,843,638.76
低风险组合	1,485,769,241.61	63.15			1,485,769,241.61
合计	2,352,825,131.30	100.00	102,751,985.65	4.37	2,250,073,145.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	203,851,063.83	8.59	25,282,865.13	12.40	178,568,198.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,169,306,185.15	91.41	56,967,927.94	2.63	2,112,338,257.21
其中：					
账龄组合	494,011,260.67	20.82	56,967,927.94	11.53	437,043,332.73
关联方组合	39,516,804.99	1.67			39,516,804.99
低风险组合	1,635,778,119.49	68.92			1,635,778,119.49
合计	2,373,157,248.98	100.00	82,250,793.07	3.47	2,290,906,455.91

按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
巴中蜀东房地产开发有限公司	4,177,701.00	4,177,701.00	100.00	失信人
巴中市宏霞房地产开发有限公司	3,487,025.28	3,487,025.28	100.00	失信人
巴中蜀汉投资有限公司	2,273,866.66	2,273,866.66	100.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中置信投资有限公司	2,962,100.00	2,962,100.00	100.00	失信人
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	2,698,424.12	100.00	失信人
巴中市诚信置业有限公司	2,408,888.00	2,408,888.00	100.00	失信人
原江北市政公司并账	1,976,277.68	1,976,277.68	100.00	可收回性较低
巴中市浩通房地产开发有限公司	840,835.00	840,835.00	100.00	失信人
巴中秦川置业有限责任公司	650,000.00	650,000.00	100.00	失信人
江北建设局家属院	198,316.00	198,316.00	100.00	可收回性较低
巴中市交通运输局	288,680.40	288,680.40	100.00	物业公司并账转入, 多次催收无果
修理厂	17,725.57	17,725.57	100.00	历史遗留问题, 无法联系债务人
市交通公路监理公司	2,000.00	2,000.00	100.00	历史遗留问题, 无法联系债务人
成都解放汽配	634.00	634.00	100.00	历史遗留问题, 无法联系债务人



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
巴中盟兴钢结构有限公司	1,675,000.00	1,005,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
通江县坤元农业科技发展有限公司	800,000.00	480,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
四川九彩文化产业投资有限公司	602,400.00	240,960.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
南江金城房地产开发有限公司	400,000.00	160,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
四川全丰酒业有限责任公司	306,000.00	91,800.00	30.00	根据反担保措施预计信用损失
张平先	5,300,556.48	1,126,368.25	21.25	该债权已提起仲裁，结合历史对经销商仲裁结果估计损失率
四川鑫锐齿轮有限公司	279,500.00	55,900.00	20.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中汇鑫发展有限公司	126,100,000.00	3,783,000.00	3.00	根据反担保措施预计信用损失
四川南江城乡建设投资有限公司	35,100,000.00	1,053,000.00	3.00	根据反担保措施预计信用损失
通江县力迅交通投资集团有限公司	21,570,000.00	647,100.00	3.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中市恩阳区交通建设有限公司	25,400,000.00	762,000.00	3.00	根据反担保措施预计信用损失
合 计	239,515,930.19	31,387,601.96	13.10	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	224,124,299.85	45.03	3,334,712.07	213,474,671.64	43.22	2,847,629.68
1 至 2 年	72,227,367.57	14.51	4,665,949.18	125,883,561.18	25.48	8,941,565.31
2 至 3 年	68,577,635.42	13.78	7,197,642.62	99,299,177.76	20.10	7,974,630.15
3 年以上	132,767,017.90	26.68	56,166,079.82	55,353,850.09	11.20	37,204,102.80
合 计	497,696,320.74	100.00	71,364,383.69	494,011,260.67	100.00	56,967,927.94

组合计提项目：其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	129,843,638.76			39,516,804.99		
低风险组合	1,485,769,241.61			1,635,778,119.49		
合 计	1,615,612,880.37			1,675,294,924.48		

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川巴中经济开发区管理委员会	824,724,287.82	35.05	
通江县交通规划编制研究中心	164,260,120.20	6.98	
巴中市恩阳区农业发展有限责任公司	166,803,768.24	7.09	
巴中汇鑫发展有限公司	126,100,000.00	5.36	3,783,000.00
巴中市财政局	66,283,550.40	2.82	
合计	1,348,171,726.66	57.30	3,783,000.00

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	925,674,927.22	72.49		916,753,532.36	67.83	
1 至 2 年	87,301,823.61	6.84		372,043,392.08	27.53	248,072.24
2 至 3 年	234,312,231.76	18.35	8,915.09	19,270,527.64	1.43	697,331.51
3 年以上	29,623,941.85	2.32	11,593,970.74	43,393,520.08	3.21	11,527,671.42
合计	1,276,912,924.44	100.00	11,602,885.83	1,351,460,972.16	100.00	12,473,075.17

5.3.2 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
巴中源丰发展有限公司	巴中成达交通建设有限公司	133,982,550.00	2-3 年	未到结算期
巴中源丰发展有限公司	莲山湖储备林项目 (巴中市巴州区城镇建设投资有限公司)	110,706,673.50	2-3 年	未到结算期
巴中金鑫矿业有限公司	中铁十一局集团有限公司	42,356,217.30	1-2 年	未到结算期
巴中市城市建设投资集团有限公司	四川康旺建筑工程有限公司 (状元桥停车场项目)	18,997,398.19	1-2 年	项目未结算
巴中市盘兴白鹤山棚户区改造项目管理有限公司	中交第三航务工程局有限公司	7,000,000.00	3 年以上	项目未结算
合计		313,042,838.99		

5.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
天津骏腾供应链管理有限公司	420,000,000.00	32.89	
海南文峻贸易有限公司	190,000,000.00	14.88	
巴中成达交通建设有限公司	133,982,550.00	10.49	
莲山湖储备林项目 (巴中市巴州区城镇建设投资有限公司)	110,706,673.50	8.67	
宁波南陆实业集团有限公司	99,000,000.00	7.75	



单位名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	953,689,223.50	74.68	

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,933,949,886.43	1,559,780,437.75
应收股利	229,501.42	
其他应收款	10,710,583,140.02	11,121,587,008.25
合计	12,644,762,527.87	12,681,367,446.00

5.4.1 应收利息

5.4.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	1,933,949,886.43	1,559,780,437.75
合计	1,933,949,886.43	1,559,780,437.75

5.4.2 应收股利

项目	期末余额	期初余额
巴中川陕革命老区振兴发展股权投资基金（有限合伙）	229,501.42	
合计	229,501.42	

5.4.3 其他应收款

5.4.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,551,812,364.97	3,883,052,967.74
1 至 2 年	2,348,877,013.54	2,111,863,438.38
2 至 3 年	2,015,157,673.44	619,107,143.93
3 年以上	5,094,950,926.60	4,775,790,325.92
小计	11,010,797,978.55	11,389,813,875.97
减：坏账准备	300,214,838.53	268,226,867.72
合计	10,710,583,140.02	11,121,587,008.25

5.4.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	318,538,672.00	2.89	125,469,180.75	39.39	193,069,491.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,692,259,306.55	97.11	174,745,657.78	1.63	10,517,513,648.77



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,010,797,978.55	100.00	300,214,838.53	2.73	10,710,583,140.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,603,377,041.35	14.08	86,554,725.29	5.40	1,516,822,316.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,786,436,834.62	85.92	181,672,142.43	1.86	9,604,764,692.19
合计	11,389,813,875.97	100.00	268,226,867.72	2.35	11,121,587,008.25

按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
原江北市政公司并账	6,590,239.75	6,590,239.75	100.00	可收回性很低
巴中市蜀通建筑工程有限公司	1,081,663.07	1,081,663.07	100.00	已无法联系到债务人
其他已注销单位汇总	2,474,363.47	2,474,363.47	100.00	涉及单位已注销
何茂林	855,366.70	855,366.70	100.00	已无法联系到债务人
法院执行款	601,760.84	601,760.84	100.00	预计无法收回
刘武忠	150,000.00	150,000.00	100.00	债务人已死亡
巴中盟兴钢结构有限公司	15,000,000.00	9,000,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
四川金鑫泰建筑劳务有限公司	12,000,000.00	7,200,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中市恩阳区百惠连锁超市	10,500,000.00	6,300,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
通江县坤元农业科技发展有限公司	7,240,744.46	4,344,446.68	60.00	根据反担保措施预计信用损失
通江县村上春农产品批发市场有限公司	4,500,000.00	2,700,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
谯志明	1,500,000.00	900,000.00	60.00	根据反担保措施预计信用损失
其他(零星汇总)	4,392,202.92	2,289,177.66	52.12	根据反担保措施预计信用损失
巴中市润旺酒店投资管理有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中蜀汉投资有限公司	34,800,000.00	27,840,000.00	80.00	根据反担保措施预计信用损失
南江金城房地产开发有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	20.00	根据反担保措施预计信用损失
四川子寒实业有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
平昌县城兴农业开发有限公司	4,500,000.00	1,800,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
巴中市华晨农业开发有限公司	2,500,000.00	1,000,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中市丰润农业技术开发有限公司	2,410,000.00	964,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中市茂鑫农业科技发展有限公司	2,300,000.00	920,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
东风汽车巴中技术服务站	1,800,000.00	720,000.00	40.00	根据反担保措施预计信用损失
巴中蜀汉投资有限公司	61,200,000.00	18,360,000.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
巴中市华兴建筑有限公司	24,540,411.32	7,362,123.39	30.00	根据反担保措施预计信用损失
李志诚	8,608,800.00	2,582,640.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
严双	5,900,000.00	1,770,000.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
四川中坚建设工程有限公司	6,921,666.65	2,076,500.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
四川全丰酒业有限责任公司	4,000,000.00	1,200,000.00	30.00	根据反担保措施预计信用损失
平昌县曙光机动车驾驶员培训有限公司	3,470,000.00	1,041,000.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
周海平	3,313,390.90	994,017.26	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
巴中德嘉元投资有限公司	2,488,000.00	746,400.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
杨洪林	1,000,000.00	300,000.00	30.00	根据反担保措施预计信用损失
夏金华	575,268.00	172,580.40	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
大修厂 6.8 事故赔偿费	576,380.50	122,480.86	21.25	未结案事故垫款
平昌颐和教育投资有限公司	9,700,000.00	1,940,000.00	20.00	根据反担保措施预计信用损失
四川鑫锐齿轮有限公司	4,400,000.00	880,000.00	20.00	根据反担保措施预计信用损失
颜志平	1,720,000.00	344,000.00	20.00	根据反担保措施预计信用损失
平昌县政府龙东路 PPP 项目借款	46,928,413.42	2,346,420.67	5.00	出现损失风险的低风险款项
合 计	318,538,672.00	125,469,180.75	39.39	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	60,439,423.52	21.19	2,290,995.35	20,358,432.54	5.22	754,020.47
1 至 2 年	8,403,280.33	2.95	802,237.55	28,353,758.10	7.28	1,619,359.81
2 至 3 年	13,755,090.13	4.82	348,523.41	52,120,950.12	13.38	5,036,728.66
3 年以上	202,603,892.61	71.04	171,094,105.89	288,809,655.80	74.12	174,153,735.51



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	285,201,686.59	100.00	174,535,862.20	389,642,796.56	100.00	181,563,844.45

其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,883,932,286.07			768,117,781.33		
低风险组合	7,523,125,333.89	0.003	209,795.58	8,628,676,256.73	0.001	108,297.98
合计	10,407,057,619.96	0.002	209,795.58	9,396,794,038.06	0.001	108,297.98

5.4.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
巴中市财政局	政府部门往来款	1,280,017,182.92	1-5 年	11.63	
巴中金汇发展有限责任公司	棚改项目资金	996,840,000.00	1-5 年	9.05	
巴中市土地储备中心	政府部门往来款	743,148,800.00	5 年以上	6.75	
巴中汇鑫发展有限公司	棚改项目资金	586,075,000.00	2-5 年	5.32	
巴中源通水务集团有限公司	垫付工程款	272,780,000.00	1-2 年	2.48	
合计		3,878,860,982.92		35.23	

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,870,989.80	568,170.33	31,302,819.47	21,211,640.53	568,170.33	20,643,470.20
自制半成品及在产品	121,243,700.52		121,243,700.52	107,320,606.22		107,320,606.22
库存商品	27,117,654.24	124,224.67	26,993,429.57	21,690,081.48	124,224.67	21,565,856.81
周转材料	13,228,197.47	535.00	13,227,662.47	16,514,044.63	535.00	16,513,509.63
消耗性生物资产	1,576,800.60		1,576,800.60	1,576,800.60		1,576,800.60
土地使用权资产	11,204,007,099.84		11,204,007,099.84	11,260,962,406.73		11,260,962,406.73
工程成本	11,471,010,267.22	1,757,326.34	11,469,252,940.88	11,791,107,979.39	1,757,326.34	11,789,350,653.05
其他	636,746.94		636,746.94	11,381,117.52		11,381,117.52
合计	22,870,691,456.63	2,450,256.34	22,868,241,200.29	23,231,764,677.10	2,450,256.34	23,229,314,420.76



注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货详见“附注 5.60 所有权受限的资产”

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半山逸城二期项目	1,074,292.00	214,858.40	859,433.60	1,074,292.00	107,429.20	966,862.80
巴中经开区标准化 厂房建设项目（二 期）				8,344,217.34		8,344,217.34
施工安装				4,261,001.19		4,261,001.19
贵阳乌长高速公路 施工款				37,614.65		37,614.65
勘察设计项目	8,702,710.00		8,702,710.00	5,681,610.00		5,681,610.00
合计	9,777,002.00	214,858.40	9,562,143.60	19,398,735.18	107,429.20	19,291,305.98

5.6.2 合同资产减值情况

项目	年初余额	本年计提	本年转销 /核销	其他变动	年末余额	备注
半山逸城二期项目	107,429.20	107,429.20			214,858.40	
合计	107,429.20	107,429.20			214,858.40	

5.7 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	7,271,751.32	10,000,000.00	1,150,442.48	2025 年 9 月
合计	7,271,751.32	10,000,000.00	1,150,442.48	

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
私募证券投资基金		255,139,407.97
合计		255,139,407.97

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	184,576,274.51	137,271,050.55
增值税留抵扣额	20,935,175.87	1,725,835.26
车辆保险	3,051,667.77	
预缴税金	1,588,266.46	4,314,523.17
其他	128,561.72	30,000.00
合计	210,279,946.33	143,341,408.98



5.10 长期应收款

5.10.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
巴中市经开区管委会	1,921,424,560.62		1,921,424,560.62	1,921,424,560.62		1,921,424,560.62	
巴州区盘兴物流园区保障性安居工程项目	5,539,800.54		5,539,800.54	5,539,010.66		5,539,010.66	
巴中秦川文化旅游有限公司	86,331,774.07		86,331,774.07				
金天九州实业有限公司	49,220,000.00		49,220,000.00				
合计	2,062,516,135.23		2,062,516,135.23	1,926,963,571.28		1,926,963,571.28	

5.11 长期股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	29,423,012.60	1,745,107.53		31,168,120.13
对联营企业投资	888,892,476.49	1,524,906.60	32,407,120.14	858,010,262.95
小计	918,315,489.09	3,270,014.13	32,407,120.14	889,178,383.08
减：长期股权投资减值准备				
合计	918,315,489.09	3,270,014.13	32,407,120.14	889,178,383.08



5.11.1 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	840,316,577.67	918,315,489.09	1,500,000.00	30,870,000.00	207,987.39		24,906.60			889,178,383.08
一、合营企业	32,000,000.00	29,423,012.60			1,745,107.53					31,168,120.13
巴中巨能石化有限责任公司	32,000,000.00	29,423,012.60			1,745,107.53					31,168,120.13
二、联营企业	808,316,577.67	888,892,476.49	1,500,000.00	30,870,000.00	-1,537,120.14		24,906.60			858,010,262.95
巴中红叶金融服务有限公司	298,130.27	298,130.27								298,130.27
巴中市天通公路养护有限公司	270,000.00	270,000.00								270,000.00
巴中市交建文化传媒有限公司	680,000.00	680,000.00								680,000.00
四川巴运出行科技服务有限公司	4,900,000.00	3,167,442.03			-374,785.26		24,906.60			2,817,563.37
巴中交投建材有限公司	8,000,000.00	5,632,652.48			-717,408.75					4,915,243.73
四川城乡盛锦投资有限责任公司	40,000,000.00	34,908,727.06			-356,374.14					34,552,352.92
汉巴南城际铁路有限责任公司	692,548,447.40	780,896,999.39			-88,551.99					780,808,447.40
四川石化/川东能源有限公司	750,000.00	750,000.00								750,000.00
巴中莲山湖旅游开发有限公司	30,870,000.00	30,870,000.00		30,870,000.00						
东方源丰发展有限公司	30,000,000.00	31,418,525.26	1,500,000.00							32,918,525.26



5.11.2 重要合营企业财务信息

项目	本年数
	巴中巨能石化有限责任公司
流动资产	12,498,535.01
非流动资产	65,798,031.22
资产合计	78,296,566.23
流动负债	3,914,365.95
非流动负债	10,350,000.00
负债合计	14,264,365.95
净资产	64,032,200.28
按持股比例计算的净资产份额	31,168,120.12
调整事项	
对合营企业权益投资的账面价值	31,168,120.12
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	92,139,538.89
财务费用	793,304.52
所得税费用	1,455,213.86
净利润	3,490,215.05
其他综合收益	
综合收益总额	3,490,215.05
企业本年收到的来自合营企业的股利	

5.12 其他权益工具投资

5.12.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
四川集成塑化有限公司		250,000.00
巴中市龙泉外国语学校	1,938,000.00	1,938,000.00
巴中川陕革命老区振兴发展股权投资基金（有限合伙）	235,391,652.00	235,391,652.00
巴中中银富登村镇银行有限责任公司	9,500,000.00	9,500,000.00
巴中市开源投资有限公司		189,100.00
巴中市污水处理厂	53,000,000.00	53,000,000.00
四川葛洲坝巴通万高速公路有限公司	23,525,400.00	23,525,400.00
四川能投建工集团巴中有限公司	9,258,294.72	9,258,294.72
巴中同业国际旅行社有限公司		30,000.00
蜀塔集团纳米管项目基金	15,000,000.00	15,000,000.00
巴中市铭诚微电子科技有限公司项目基金	35,000,000.00	10,000,000.00
四川天府银行股份有限公司	100,035,000.00	
合计	482,648,346.72	358,082,446.72

5.13 投资性房地产



本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

5.13.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	4,980,608,198.47	2,464,488,500.00	7,445,096,698.47
二、本期变动	1,136,255,564.78	4,361,350.00	1,140,616,914.78
加：外购	43,048,140.22		43,048,140.22
无偿划转	352,157,760.99		352,157,760.99
存货/固定资产/在建工程转入	717,376,355.65	4,361,350.00	721,737,705.65
减：处置			
其他转出	27,396,700.00		27,396,700.00
加：公允价值变动	51,070,007.92		51,070,007.92
三、期末余额	6,116,863,763.25	2,468,849,850.00	8,585,713,613.25

注：上述投资性房地产期末公允价值根据四川华舟房地产土地资产评估有限公司、四川博大资产评估事务所有限责任公司、四川天平资产评估事务所（普通合伙）、四川省信和房地产评估咨询有限公司、重庆恒禾资产评估有限公司出具的资产评估报告确认。

5.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,368,901,463.40	1,166,782,122.72
固定资产清理	10,335,091.64	1,418,019.16
合计	1,379,236,555.04	1,168,200,141.88

5.14.1 固定资产

5.14.1.1 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	1,990,575,098.05	330,723,603.99	113,963,121.32	2,207,335,580.72
其中：房屋建筑物	1,078,775,590.87	233,852,699.32	37,411,539.73	1,275,216,750.46
机器设备	132,869,367.28	15,267,416.58	292,893.61	147,843,890.25
运输工具	311,723,803.44	66,528,321.22	73,467,295.47	304,784,829.19
电子设备	39,377,787.40	2,290,127.57	2,333,763.51	39,334,151.46
办公设备	15,872,275.63	2,428,772.62	146,995.00	18,154,053.25
管网设备	408,954,736.59	10,242,301.56		419,197,038.15
其他	3,001,536.84	113,965.12	310,634.00	2,804,867.96
二、累计折旧合计	823,522,584.86	95,593,664.61	80,952,522.62	838,163,726.85
其中：房屋建筑物	269,442,693.34	37,813,791.87	12,387,178.89	294,869,306.32
机器设备	73,631,759.50	9,657,018.44	157,437.30	83,131,340.64
运输工具	233,165,242.40	34,758,158.91	65,821,796.16	202,101,605.15
电子设备	33,151,317.80	2,420,710.10	2,230,101.02	33,341,926.88
办公设备	11,271,092.72	1,419,725.20	111,555.48	12,579,262.44
管网设备	201,050,388.91	9,385,777.19		210,436,166.10
其他	1,810,090.19	138,482.90	244,453.77	1,704,119.32



项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
三、减值准备合计	270,390.47			270,390.47
其中：房屋建筑物	136,652.48			136,652.48
机器设备	14,362.00			14,362.00
运输工具	12,673.86			12,673.86
电子设备	104,425.13			104,425.13
其他	2,277.00			2,277.00
四、账面价值合计	1,166,782,122.72			1,368,901,463.40
其中：房屋建筑物	809,196,245.05			980,210,791.66
机器设备	59,223,245.78			64,698,187.61
运输工具	78,545,887.18			102,670,550.18
电子设备	6,122,044.47			5,887,799.45
办公设备	4,601,182.91			5,574,790.81
管网设备	207,904,347.68			208,760,872.05
其他	1,189,169.65			1,098,471.64

5.14.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	32,757,505.16	水厂建设包含构筑物，因办理产权证需要满足一定的手续及时间，正在办理中
房屋及建筑物	853,250.69	房地产开发商未缴齐土地出让金等原因无法办理产权

5.14.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	8,254,117.28	840,965.23
运输工具	2,080,974.36	577,053.93
合计	10,335,091.64	1,418,019.16

5.15 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,169,580,858.19	1,441,594,575.47
工程物资		
合计	2,169,580,858.19	1,441,594,575.47



5.15.1 在建工程
5.15.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经开区新建商业写字楼	407,245,698.41		407,245,698.41	292,339,090.26		292,339,090.26
巴中经济开发区产业园生态配套基础设施项目	168,127,160.89		168,127,160.89	50,402,268.98		50,402,268.98
巴河兴文片区水污染防治及生态修复工程（一期）项目	5,205,124.87		5,205,124.87	5,205,124.87		5,205,124.87
加压站改扩建工程	3,884,344.14		3,884,344.14	2,749,617.93		2,749,617.93
水厂及改造工程	24,355,716.11		24,355,716.11	3,814,835.14		3,814,835.14
巴中市第二水厂工程				16,467,896.22		16,467,896.22
兴文应急调度中心	42,305,977.14		42,305,977.14	32,576,243.30		32,576,243.30
方田坝水厂				74,882,335.81		74,882,335.81
燃气及供水管网工程	27,410,989.27		27,410,989.27	27,089,602.63		27,089,602.63
兴州小区	220,000.00		220,000.00	220,000.00		220,000.00
巴人广场夜经济街区建设项目	8,851,577.49		8,851,577.49	4,701,560.27		4,701,560.27
巴中市污水处理厂迁建工程二期及江北片区污水管网提升改造项目	237,059.12		237,059.12	237,059.12		237,059.12
巴中市中心城区夜间经济提升工程（市本级）	15,685,754.31		15,685,754.31	12,350,680.99		12,350,680.99
巴中城区状元桥片区综合停车场项目	66,244,568.59		66,244,568.59	8,980,594.55		8,980,594.55
医废二期技改项目	2,415,571.45		2,415,571.45	570,885.65		570,885.65
交通局办公楼治漏项目	2,228,679.16		2,228,679.16	1,823,277.76		1,823,277.76
江口醇酒香文旅小镇	498,019.80	498,019.80		498,019.80		498,019.80
在安装设备	189,336.29		189,336.29	189,336.29		189,336.29



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造工程				532,524.29		532,524.29
盘兴车站				1,108,016.00		1,108,016.00
通江王坪旅游车站	1,445,633.61		1,445,633.61	1,567,977.45		1,567,977.45
南江旅游客运中心站	9,939,954.19		9,939,954.19	3,128,515.81		3,128,515.81
通江周子坪公交枢纽站				584,749.06		584,749.06
新型智慧化停车场	2,050,407.23		2,050,407.23	89,108.91		89,108.91
车站建设-高明	18,605.00		18,605.00	18,605.00		18,605.00
旅游集散中心				1,832,920.84		1,832,920.84
邹家坝车站	3,579,813.20		3,579,813.20	3,576,813.20		3,576,813.20
红碑垭项目				50,232,311.18		50,232,311.18
汽车北站（吴家河客运站）	177,452.82		177,452.82	156,698.11		156,698.11
望王山运动公园				992,830.25		992,830.25
北环线停车服务区	8,882,357.53		8,882,357.53	6,426,914.97		6,426,914.97
许家岭货运停车场	415,952.79		415,952.79	415,952.79		415,952.79
回风农村客运临时发车站	17,075.47		17,075.47	17,075.47		17,075.47
人文小学	4,527,313.30		4,527,313.30	2,856,244.40		2,856,244.40
北龛寺（火车站）公交首末站				674,605.39		674,605.39
佛江路农村客运配客点	113,912.71		113,912.71	111,082.52		111,082.52
中心医院停车场				4,248,848.09		4,248,848.09
巴中市主城区停车设施专项规划	735,849.04		735,849.04	735,849.04		735,849.04
红碑垭危岩治理项目				3,053,190.24		3,053,190.24



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴中市新能源汽车充电基础设施“十四五”规划项目	188,562.67		188,562.67	184,905.67		184,905.67
巴河大佛寺至李家湾坝段和兴文片区水污染防治及生态修复工程	276,651,943.04		276,651,943.04	89,383,980.84		89,383,980.84
新建生产线	17,930,365.81		17,930,365.81	1,321,680.27		1,321,680.27
东西部协作产业园项目	500,483,044.48		500,483,044.48	232,093,856.75		232,093,856.75
江北片区公厕改建工程	390,000.00		390,000.00	380,000.00		380,000.00
经开区公用停车场建设项目	161,439,831.34		161,439,831.34	63,049,710.07		63,049,710.07
巴中市第一人民医院工程项目				174,862,211.37		174,862,211.37
九寨山景区建设项目	107,814,786.25		107,814,786.25	30,023,841.03		30,023,841.03
巴河廊桥项目	147,524.75		147,524.75	147,524.75		147,524.75
G244、G347、G542 巴城过境公路	5,041,696.50		5,041,696.50	5,041,696.50		5,041,696.50
汉巴南铁路巴中东站站前广场及服务中心建设广场	145,683,867.81		145,683,867.81	53,142,108.50		53,142,108.50
157 兴文商业中心	65,200,000.00		65,200,000.00	65,200,000.00		65,200,000.00
E8-02 地块写字楼	22,457,186.46		22,457,186.46	22,457,186.46		22,457,186.46
大众创业园	23,669,545.51		23,669,545.51	22,430,429.51		22,430,429.51
巴中经济开发区标准化厂房建设项目				57,540,447.70		57,540,447.70
巴州区虎家梁弃土消纳厂	16,728,556.11		16,728,556.11	6,875,733.47		6,875,733.47
职工周转房	306,967.65		306,967.65			
巴中人才公寓升级改造	2,373,577.98		2,373,577.98			
机关服务中心基地	71,800.15		71,800.15			
垃圾填埋场治理项目	1,292,142.07		1,292,142.07			
公交优先道项目	282,422.43		282,422.43			



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红碑垆 LNG 加油加气站项目	53,054.37		53,054.37			
弃土场	109,000.00		109,000.00			
柳津桥换电站	1,535,171.13		1,535,171.13			
虚拟电厂	1,451,193.28		1,451,193.28			
I9-05 宗地-建有机肥处理厂项目	3,031,184.50		3,031,184.50			
巴中经开区主次干道局部基础设施修复改造工程	2,385,599.71		2,385,599.71			
其他项目	6,349,950.06		6,349,950.06			
合计	2,170,078,877.99	498,019.80	2,169,580,858.19	1,441,594,575.47		1,441,594,575.47

5.15.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	资金 来源
经开区新建商业写字楼	55,000.00	292,339,090.26	114,906,608.15			407,245,698.41	74.04	95.00	11,251,274.76	11,251,274.76	自筹、金融机构 贷款
东西部协作产业园项目	132,500.94	232,093,856.75	268,389,187.73			500,483,044.48	37.77	40.00	12,267,735.78	8,628,965.25	贷款、自筹、地 方政府专项债券 和区财政资金
经开区公用停车场建设项目	60,000.00	63,049,710.07	98,390,121.27			161,439,831.34	32.29	38.00			财政资金
巴河大佛寺至李家湾闸坝段 和兴文片区水污染防治及生 态修复工程	64,600.83	89,383,980.84	187,267,962.20			276,651,943.04	44.29	80.00	10,936,153.75	9,700,273.18	金融机构贷款
汉巴南铁路巴中东站前广	28,577.41	53,142,108.50	92,541,759.31			145,683,867.81	56.97	60.00			专项债券资金+



项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	资金 来源
场及服务中心建设广场											企业自筹
九寨山景区建设项目	32,283.70	30,023,841.03	77,790,945.22			107,814,786.25	33.40	95.00	8,156,066.26	6,679,757.49	借款+自筹
巴中经济开发区产业园区生态 配套基础设施项目	28,000.00	50,402,268.98	117,724,891.91			168,127,160.89	60.05	64.00			地方政府专项资 金、业主自筹
合计	400,962.88	810,434,856.43	957,011,475.79			1,767,446,332.22			31,359,955.79	25,008,995.92	



5.16 使用权资产

5.16.1 使用权资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,830,124.89	2,640,999.08	3,228,829.92	6,242,294.05
其中：房屋及建筑物	6,456,674.29	2,640,999.08	3,228,829.92	5,868,843.45
机器运输办公设备	373,450.60			373,450.60
二、累计折旧合计	2,841,289.34	1,439,501.79	2,098,869.08	2,181,922.05
其中：房屋及建筑物	2,467,838.74	1,439,501.79	2,098,869.08	1,808,471.45
机器运输办公设备	373,450.60			373,450.60
三、使用权资产账面净值合计	3,988,835.55			4,060,372.00
其中：房屋及建筑物	3,988,835.55			4,060,372.00
机器运输办公设备				
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	3,988,835.55			4,060,372.00
其中：房屋及建筑物	3,988,835.55			4,060,372.00
机器运输办公设备				

5.17 无形资产

5.17.1 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,263,435,119.91	560,089,339.40	274,249,329.89	3,549,275,129.42
其中：软件	5,810,460.95	2,371,841.45		8,182,302.40
土地使用权	807,259,692.18	178,307,265.32	8,709,729.89	976,857,227.61
专利权	4,735,248.55	4,949,094.41		9,684,342.96
商标权	34,388,122.01			34,388,122.01
特许权	2,043,758,600.00	280,148,300.00	265,539,600.00	2,058,367,300.00
采矿权	367,482,996.22	94,312,838.22		461,795,834.44
二、累计摊销合计	299,276,415.76	80,865,718.72	1,211,054.34	378,931,080.14
其中：软件	4,147,776.24	765,504.33		4,913,280.57
土地使用权	79,521,051.21	22,491,191.22	1,211,054.34	100,801,188.09
专利权	131,205.01	779,759.68		910,964.69
商标权	13,317,468.01	3,612,603.00		16,930,071.01
特许权	190,611,104.76	49,917,276.19		240,528,380.95
采矿权	11,547,810.53	3,299,384.30		14,847,194.83
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许权				
采矿权				
四、账面价值合计	2,964,158,704.15			3,170,344,049.28
其中：软件	1,662,684.71			3,269,021.83
土地使用权	727,738,640.97			876,056,039.52
专利权	4,604,043.54			8,773,378.27
商标权	21,070,654.00			17,458,051.00
特许权	1,853,147,495.24			1,817,838,919.05
采矿权	355,935,185.69			446,948,639.61

5.17.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
邹家坝水厂用地土地使用权	9,447,889.77	子公司通江圣泉水务公司少数股东通江供排水公司投入，尚未过户

5.18 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
酿酒发酵技术	3,867,569.43	5,834,047.69		4,949,094.41	47,916.44		4,704,606.27
合计	3,867,569.43	5,834,047.69		4,949,094.41	47,916.44		4,704,606.27

5.19 商誉

5.19.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴中公用能源有限公司	24,986,898.66			24,986,898.66
巴中市恩阳区惠民客运有限责任公司	221,955.91			221,955.91
四川江口醇隆鼎酒业有限公司	15,957,416.01			15,957,416.01
重庆美途物资有限公司		10,246.92		10,246.92
重庆酷夏建筑工程有限公司		3,893.13		3,893.13
合计	41,166,270.58	14,140.05		41,180,410.63

5.19.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴中公用能源有限公司	4,667,198.66	651,801.34		5,319,000.00
巴中市恩阳区惠民客运有限责任公司				
四川江口醇隆鼎酒业有限公司				
合计	4,667,198.66	651,801.34		5,319,000.00

5.20 长期待摊费用



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
更新改造支出	25,501,334.23	8,373,188.10	9,253,132.86		24,621,389.47
广宣营销支出	1,480,614.77		174,060.00	848,437.08	458,117.69
车辆保险支出	691,407.28	1,414,106.57	1,853,912.84	195,850.79	55,750.22
其他支出	1,196,174.36	226,248.23	363,482.49		1,058,940.10
融资服务费		17,924,276.21	4,984,118.00		12,940,158.21
合计	28,869,530.64	27,937,819.11	16,628,706.19	1,044,287.87	39,134,355.69

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债

5.21.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	42,557,210.80	199,440,223.14	72,283,214.48	325,633,232.19
可抵扣亏损	17,916,949.05	106,479,605.18	6,428,986.35	39,473,348.67
内部交易未实现利润	7,813,643.97	33,564,819.86	904,884.70	6,032,564.67
租赁负债	761,530.67	3,703,006.00	409,897.00	2,631,649.04
非同一控制下企业合并固定资产公允价值变动	439,393.41	1,757,573.65	661,793.66	2,647,174.64
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	300,000.00	2,000,000.00	121,635.00	810,900.00
其他权益工具的公允价值变动			150,000.00	1,000,000.00
合计	69,788,727.90	346,945,227.83	80,960,411.19	378,228,869.21

5.21.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	94,551,242.75	413,952,700.53	104,510,783.47	450,147,875.49
非同控企业合并前所持有股权按公允价值重新计量	1,136,912.13	7,579,414.20	1,136,912.13	7,579,414.20
使用权资产	853,053.66	4,060,371.99	506,969.13	3,060,042.77
合并层面未实现内部交易实现亏损	286,002.53	1,906,683.54	300,353.68	2,002,357.87
非同控企业合并过程中评估资产公允价值变动	12,162,780.01	48,985,965.53	13,539,205.21	65,532,472.65
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			8,329,548.13	33,318,192.51
合计	108,989,991.08	476,485,135.79	128,323,771.75	561,640,355.49

5.22 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地整理及增减挂钩项目投资（注 1）	517,150,882.26	407,043,783.33
广巴高速公路（注 2）	250,000,000.00	250,000,000.00
广巴铁路（注 2）	258,418,000.00	258,418,000.00



项目	年末余额	年初余额
巴陕高速公路（注 2）	243,500,000.00	243,500,000.00
巴达高速公路（注 2）	85,500,000.00	85,500,000.00
巴南高速公路（注 2）	10,000,000.00	10,000,000.00
国道 244 线、347 线、542 线巴城过境公路项目（注 3）	1,153,627,009.81	509,134,180.51
砂石经营权（注 4/5）	6,120,467,800.00	6,120,467,800.00
体育馆和湿地公园（注 5）		1,473,110,700.00
秦巴公司代建的棚改项目、公租房项目工程款（注 6）	1,876,174,377.33	1,872,674,377.33
其他长期资产投资	669,001,946.59	482,177,869.96
其他代建项目投资成本	785,022,303.20	260,779,237.39
其他	2,754,615.70	2,475,169.46
抵债资产	24,357,000.00	
存单质押	19,950,000.00	
合计	12,015,923,934.89	11,975,281,117.98

注 1、土地整理及增减挂钩项目投资分为合作投资及自行投资两种模式，本公司与巴中自然资源投资集团有限公司（曾用名：巴中秦鼎实业有限公司）等合作投资的土地整理及土地增减挂钩项目，由本公司提供资金，合作方负责项目运营，项目完工后取得的收益按协议约定分配，投资协议约定的项目期限为 18 个月；本公司自行投资的土地整理及土地增减挂钩项目，在完工验收形成结余指标后，交由政府指定的平台进行交易，交易完成后取得回款。

注 2、上述对茂源投资、高速公路、铁路公司的款项均为巴中市人民政府修建高速公路、铁路应支付的征地拆迁费，根据川府函[2009]228 号、川府阅[2009]36 号文件精神，上述拆迁费 847,418,000.00 元将计入上述高速公路、铁路公司的股权。上述投资项目均未最终竣工决算，投资比例待定，暂列其他非流动资产。

注 3：本公司账列其他非流动资产的过境公路项目系公司根据政府安排以业主身份实施政府工程项目发生的成本，待项目建设完成后与政府结算。

注 4：根据巴中水利局关于变更市管河道疏浚和大型水库清淤实施主体有关的批复（巴市水函[2021]97 号），由本公司子公司巴中市金鑫矿业有限公司作为市管河道和大型水库清淤疏浚性砂石资源经营权业主，经巴中骅宸房地产土地资产评估有限公司评估，该项经营权评估价值 25.85 亿元，并报经巴中市国有资产监督管理委员会评估备案。

注 5：集团下属子公司秦巴瑞阳根据四川巴中经济开发区财政和金融局《关于注入砂石资源资产的批复》《关于划拨巴中经开区体育馆及湿地公园》等相关文件，划入砂石权、体育馆及湿地公园等经营性资产产权，经四川瑞来房地产土地资产评估有限公司评估认定，该部分经营权的评估值为 50.09 亿，其中砂石经营权价值 35.36 亿，体育馆及湿地公园价值



14.73 亿。体育馆和湿地公园本期减少系根据四川巴中经济开发区党政办公室第 31 期办公会、四川巴中经济开发区土地储备中心 2024 年第 330 次主任办公会议既定意见，将巴中市体育中心及湿地公园建设用地使用权进行收回。

注 6：本公司子公司秦巴公司历年支付的公租房、棚改建设工程款，项目业主为秦巴公司。公租房、棚改项目完工结算后由政府回购，其中的商业地产，政府在回购前交由公司代管，代管期间公司收取的租金收入等由公司享有，以补偿代管支出，因而将支付的工程款暂列其他非流动资产。

5.23 短期借款

5.23.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	411,285,000.00	303,200,000.00
抵押借款	1,326,780,000.00	746,800,000.00
保证借款	609,863,000.00	1,616,143,196.07
信用借款	131,923,000.00	112,705,342.47
应计利息	216,611.11	163,324.11
合计	2,480,067,611.11	2,779,011,862.65

5.24 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,760,022.48	
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	68,760,022.48	

5.25 应付账款

5.25.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	769,345,716.23	652,022,469.98
1 至 2 年	343,330,613.05	143,915,418.25
2 至 3 年	85,861,410.94	94,798,893.07
3 年以上	209,105,344.53	192,668,552.00
合计	1,407,643,084.75	1,083,405,333.30

5.25.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
巴中勤业建设工程有限公司	58,829,034.19	未办理结算
湖北省工业建筑集团有限公司四川分公司	34,848,647.35	暂未安排资金
巴中市恩阳区农业发展有限责任公司	23,088,763.35	工程项目尚未开票结算
通江县铁溪镇建设用地增减挂钩项目	16,226,054.14	项目工程款未开票结算，故未支付



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁九局（麻柳湾大桥项目）	15,000,000.00	工程款未结算
中国地质工程集团有限公司	13,390,496.58	暂未安排资金
鹏程建设集团有限公司	13,149,652.00	暂未安排资金
江苏润恒国际贸易有限公司	10,214,568.55	未到支付期
合计	184,747,216.16	

5.26 预收款项

5.26.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,827,612.01	3,353,853.12
1年以上	1,244,475.03	
合计	4,072,087.04	3,353,853.12

5.27 合同负债

5.27.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	884,048,370.48	501,104,067.91
预收工程款	370,499,263.73	541,191,194.15
预收水气费	42,242,441.26	35,377,443.43
预收物业、检测等劳务费	1,719,990.02	975,532.31
预收房租	25,567.26	60,760.18
预收车辆维护保养费	1,980.20	87,231.55
预收设备款		1,193,394.50
合计	1,298,537,612.95	1,079,989,624.03

5.28 应付职工薪酬

5.28.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,772,870.64	413,863,741.44	389,507,509.88	98,129,102.20
二、离职后福利-设定提存计划	2,288,383.22	51,781,249.32	53,217,632.09	852,000.45
三、辞退福利		2,095.00	2,095.00	
合计	76,061,253.86	465,647,085.76	442,727,236.97	98,981,102.65

5.28.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,519,724.40	340,783,777.16	313,184,142.50	72,119,359.06
2、职工福利费	3,143,776.90	12,385,674.48	14,398,820.73	1,130,630.65
3、社会保险费	18,079,531.03	30,380,623.09	30,444,981.93	18,015,172.19
其中：医疗保险费	471,975.88	26,809,434.55	26,863,498.40	417,912.03



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	102,814.54	1,585,888.83	1,533,809.84	154,893.53
其他	17,504,740.61	1,985,299.71	2,047,673.69	17,442,366.63
4、住房公积金	2,557,693.52	23,994,787.28	25,268,039.54	1,284,441.26
5、工会经费和职工教育经费	5,472,144.79	6,318,879.43	6,211,525.18	5,579,499.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	73,772,870.64	413,863,741.44	389,507,509.88	98,129,102.20

5.28.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,219,119.59	49,977,529.55	51,378,912.22	817,736.92
2、失业保险费	69,263.63	1,803,719.77	1,838,719.87	34,263.53
合计	2,288,383.22	51,781,249.32	53,217,632.09	852,000.45

5.29 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,050,072.85	77,658,122.03
消费税	5,111,938.46	5,701,900.02
资源税	869,267.75	1,005,367.45
企业所得税	34,309,175.86	23,073,409.16
城市维护建设税	1,213,134.38	1,097,242.45
房产税	3,531,667.39	1,428,309.86
土地使用税	8,329,617.76	6,468,222.56
个人所得税	2,775,138.93	2,410,212.20
教育费附加	1,245,878.67	894,508.31
其他税费	1,173,540.90	1,326,376.30
合计	141,609,432.95	121,063,670.34

5.30 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,911,892.62	
应付股利		55,000,000.00
其他应付款	4,115,748,363.73	3,366,239,472.59
合计	4,120,660,256.35	3,421,239,472.59

5.30.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	523,653.73	



项目	期末余额	期初余额
其他	4,388,238.89	
合计	4,911,892.62	

5.30.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
其他		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

5.30.3 其他应付款

5.30.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	1,927,068,702.85	1,070,414,119.81
借款	781,702,358.45	1,044,745,176.20
其他单位往来款	819,123,282.99	512,320,439.43
代收代付款	136,859,421.23	303,629,292.25
押金及保证金	267,309,109.32	145,887,245.40
巴中市棚改项目	26,798,639.71	31,943,654.44
项目工程款	142,537,061.57	241,647,581.97
其他	12,125,444.94	7,793,053.07
延期利息	2,224,342.67	
污水处理费		7,858,910.02
合计	4,115,748,363.73	3,366,239,472.59

5.30.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴中市交通运输局	339,875,000.00	环线公路借款，未到期
巴中市智停科技有限公司	254,800,000.00	未到期借款
四川米仓山建设工程有限公司	221,706,707.99	未到期借款
红碑垆新能源汽车充电桩及停车场	48,000,000.00	专项债券资金
巴中市城乡和住房建设局	44,500,000.00	项目工程未完工结算
合计	908,881,707.99	

5.31 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,303,723,843.17	1,345,899,817.20
一年内到期的应付债券	2,190,294,229.88	4,580,242,196.06
一年内到期的长期应付款	890,381,756.05	1,087,247,168.50
一年内到期的其他长期负债	72,853.72	69,480.57
一年内到期的租赁负债	1,223,728.15	1,024,754.77



项目	期末余额	期初余额
合计	5,385,696,410.97	7,014,483,417.10

5.32 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	162,836,376.69	135,656,145.16
合计	162,836,376.69	135,656,145.16

5.33 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,744,493,063.44	3,475,026,430.12
抵押借款	1,777,746,676.01	983,740,000.00
保证借款	2,841,039,376.30	2,679,086,170.53
信用借款	1,317,320,000.00	2,016,220,000.00
应计利息	1,103,062.58	691,166.44
合计	9,681,702,178.33	9,154,763,767.09

5.34 应付债券

5.34.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 巴中国资 PPN		122,000,000.00
19 巴中国资中期票据		37,000,000.00
21 巴中国资 PPN001		250,000,000.00
2021 年公开发行公司债券（第一期）		510,000,000.00
2021 年非公开发行扶贫专项公司债券（第一期）		200,000,000.00
2021 年非公开发行公司债券（第一期）		300,000,000.00
21 巴中 02		500,000,000.00
21 巴中 03 公司债		240,000,000.00
22 巴中 01		930,000,000.00
2022 年非公开发行公司债券（第二期）		870,000,000.00
22 巴中 03 非公开债券	200,000,000.00	200,000,000.00
22 巴中国资 MTN001	750,000,000.00	750,000,000.00
23 巴中 01	800,000,000.00	800,000,000.00
23 巴中 G1	200,000,000.00	200,000,000.00
23 巴中国资 MTN001	800,000,000.00	800,000,000.00
23 巴中 02	350,000,000.00	350,000,000.00
23 巴中 03	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
17 秦巴新城债 01		160,000,000.00
17 秦巴新城债 02		140,000,000.00
19 秦巴新投 PPN001		219,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
19 秦巴新投 PPN002		65,000,000.00
19 秦巴新城 01	400,000,000.00	400,000,000.00
19 秦巴新城 02	340,000,000.00	335,900,000.00
21 秦巴新城债 01 期	520,000,000.00	520,000,000.00
22 秦巴新城债 01 期	510,000,000.00	510,000,000.00
24 巴中国资 MTN001	327,000,000.00	
24 巴中 01	450,000,000.00	
24 巴中 03	220,000,000.00	
24 巴中 04	1,330,000,000.00	
24 巴中 06	650,000,000.00	
24 巴中 07	200,000,000.00	
24 巴中 08	100,000,000.00	
债券余额	9,297,000,000.00	10,558,900,000.00
加：应计利息	277,541,633.59	395,995,267.67
减：利息调整	393,457,469.57	456,557,670.73
减：一年内到期部分【附注 5.31 一年内到期的非流动负债】	2,190,294,229.88	4,580,242,196.06
合计	6,990,789,934.14	5,918,095,400.88



5.34.2 应付债券的具体情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 巴中国资 PPN	100	2019-4-19	5 年	500,000,000.00
19 巴中国资中期票据	100	2019-11-27	5 年	400,000,000.00
21 巴中国资 PPN001	100	2021-1-18	3 年	500,000,000.00
2021 年公开发行公司债券（第一期）	100	2021-4-22	3 年	850,000,000.00
2021 年非公开发行专项公司债券（第一期）	100	2021-4-28	3 年	200,000,000.00
2021 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2021-4-29	3 年	300,000,000.00
21 巴中 02	100	2021-6-11	3 年	500,000,000.00
21 巴中 03 公司债	100	2021-10-19	3 年	240,000,000.00
22 巴中 01	100	2022-3-21	2 年	930,000,000.00
2022 年非公开发行公司债券（第二期）	100	2022-6-7	2 年	870,000,000.00
22 巴中 03 非公开债券	100	2022-7-14	3 年	200,000,000.00
22 巴中国资 MTN001	100	2022-11-4	3+2 年	750,000,000.00
23 巴中 01	100	2023-3-24	2 年	800,000,000.00
23 巴中 G1	100	2023-3-7	3 年	200,000,000.00
23 巴中国资 MTN001	100	2023-3-15	2 年	800,000,000.00
23 巴中 02	100	2023-10-26	2 年	350,000,000.00
23 巴中 03	100	2023-10-26	3 年	1,150,000,000.00
24 巴中国资 MTN001	100	2024-1-16	3+2 年	327,000,000.00
24 巴中 01	100	2024-3-27	3 年	450,000,000.00
24 巴中 03	100	2024-4-17	3 年	220,000,000.00
24 巴中 04	100	2024-4-17	5 年	1,330,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 巴中 06	100	2024-9-9	5 年	650,000,000.00
24 巴中 07	100	2024-12-17	3 年	200,000,000.00
24 巴中 08	100	2024-12-17	5 年	100,000,000.00
17 秦巴新城债 01	100	2017-7-7	7 年	800,000,000.00
17 秦巴新城债 02	100	2017-7-25	7 年	700,000,000.00
19 秦巴新投 PPN001	100	2019-1-31	5 年	270,000,000.00
19 秦巴新投 PPN002	100	2019-7-29	5 年	85,000,000.00
19 秦巴新城 01	100	2019-7-31	7 年	400,000,000.00
19 秦巴新城 02	100	2019-12-26	7 年	340,000,000.00
21 秦巴新城债 01 期	100	2021-12-10	7 年	520,000,000.00
22 秦巴新城债 01 期	100	2022-1-24	7 年	510,000,000.00
合计				16,442,000,000.00

(续)

债券名称	期初债券余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
19 巴中国资 PPN	122,000,000.00		9,150,000.00	
19 巴中国资中期票据	37,000,000.00		2,775,000.00	
21 巴中国资 PPN001	250,000,000.00		18,250,000.00	
2021 年公开发行公司债券（第一期）	510,000,000.00		36,720,000.00	
2021 年非公开发行扶贫专项公司债券（第一期）	200,000,000.00		13,400,000.00	
2021 年非公开发行公司债券（第一期）	300,000,000.00		21,900,000.00	



债券名称	期初债券余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
21 巴中 02	500,000,000.00		35,000,000.00	
21 巴中 03 公司债	240,000,000.00		18,000,000.00	
22 巴中 01	930,000,000.00		69,750,000.00	
2022 年非公开发行公司债券（第二期）	870,000,000.00		65,250,000.00	
22 巴中 03 非公开债券	200,000,000.00		14,000,000.00	
22 巴中国资 MTN001	750,000,000.00		51,750,000.00	
23 巴中 01	800,000,000.00		59,200,000.00	
23 巴中 G1	200,000,000.00		12,000,000.00	
23 巴中国资 MTN001	800,000,000.00		59,200,000.00	
23 巴中 02	350,000,000.00		25,200,000.00	
23 巴中 03	1,150,000,000.00		86,825,000.00	
24 巴中国资 MTN001		327,000,000.00		
24 巴中 01		450,000,000.00		
24 巴中 03		220,000,000.00		
24 巴中 04		1,330,000,000.00		
24 巴中 06		650,000,000.00		
24 巴中 07		200,000,000.00		
24 巴中 08		100,000,000.00		
17 秦巴新城债 01	160,000,000.00		5,417,205.48	
17 秦巴新城债 02	140,000,000.00		5,353,830.14	
19 秦巴新投 PPN001	219,000,000.00		1,440,000.00	
19 秦巴新投 PPN002	65,000,000.00		2,493,150.68	



债券名称	期初债券余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
19 秦巴新城 01	400,000,000.00		32,000,000.00	
19 秦巴新城 02	335,900,000.00	4,100,000.00	25,500,000.00	
21 秦巴新城债 01 期	520,000,000.00		36,400,000.00	
22 秦巴新城债 01 期	510,000,000.00		35,700,000.00	
合计	10,558,900,000.00	3,281,100,000.00	742,674,186.30	

(续)

债券名称	本期偿还	其他增加	期末债券余额
19 巴中国资 PPN	131,150,000.00		
19 巴中国资中期票据	39,775,000.00		
21 巴中国资 PPN001	268,250,000.00		
2021 年公开发行公司债券（第一期）	546,720,000.00		
2021 年非公开发行专项公司债券（第一期）	213,400,000.00		
2021 年非公开发行公司债券（第一期）	321,900,000.00		
21 巴中 02	535,000,000.00		
21 巴中 03 公司债	258,000,000.00		
22 巴中 01	999,750,000.00		
2022 年非公开发行公司债券（第二期）	935,250,000.00		
22 巴中 03 非公开债券	14,000,000.00		200,000,000.00
22 巴中国资 MTN001	51,750,000.00		750,000,000.00
23 巴中 01	59,200,000.00		800,000,000.00
23 巴中 G1	12,000,000.00		200,000,000.00



债券名称	本期偿还	其他增加	期末债券余额
23 巴中国资 MTN001	59,200,000.00		800,000,000.00
23 巴中 02	25,200,000.00		350,000,000.00
23 巴中 03	86,825,000.00		1,150,000,000.00
24 巴中国资 MTN001			327,000,000.00
24 巴中 01			450,000,000.00
24 巴中 03			220,000,000.00
24 巴中 04			1,330,000,000.00
24 巴中 06			650,000,000.00
24 巴中 07			200,000,000.00
24 巴中 08			100,000,000.00
17 秦巴新城债 01	165,417,205.48		
17 秦巴新城债 02	145,353,830.14		
19 秦巴新投 PPN001	220,440,000.00		
19 秦巴新投 PPN002	67,493,150.68		
19 秦巴新城 01	32,000,000.00		400,000,000.00
19 秦巴新城 02	25,500,000.00		340,000,000.00
21 秦巴新城债 01 期	36,400,000.00		520,000,000.00
22 秦巴新城债 01 期	35,700,000.00		510,000,000.00
合计	5,285,674,186.30		9,297,000,000.00



5.35 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,329,218.04	4,310,543.03
减：未确认的融资费用	388,347.19	460,114.38
减：一年内到期部分【附注 5.31 一年内到期的非流动负债】	1,223,728.15	1,024,754.77
租赁负债净额	2,717,142.70	2,825,673.88

5.36 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	97,683,008.70	99,943,377.96
专项应付款	10,440,199,940.27	8,375,018,515.25
合计	10,537,882,948.97	8,474,961,893.21

5.36.1 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	期末余额
巴中市财政局（状元桥停车场项目专项债）	70,000,000.00
安全押金	3,921,625.00
苏州金融融资租赁股份有限公司	1,516,416.80
经营性融资	952,955.72
车贷	802,095.00
合计	77,193,092.52

5.36.2 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公共基础设施建设专项应付款	6,328,734,223.06	1,702,188,573.28	978,510,445.40	7,052,412,350.94
国道巴城过境公路项目（专项债券资金）	303,000,000.00	621,000,000.00		924,000,000.00
巴城南环线	522,745,835.00	200,751,600.00		723,497,435.00
巴中市第一人民医院	344,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	316,000,000.00
巴城西北环线专项资金	293,378,987.17			293,378,987.17
合计	7,791,859,045.23	2,525,940,173.28	1,008,510,445.40	9,309,288,773.11

5.37 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计事故损失	2,286,118.30	5,185,432.37
合计	2,286,118.30	5,185,432.37

5.38 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	203,067,350.50	63,769,146.67	58,028,176.46	208,808,320.71



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	203,067,350.50	63,769,146.67	58,028,176.46	208,808,320.71

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平昌客运中心站	67,112,945.96		4,793,781.86		62,319,164.10	与资产相关
通江城南客运站	18,062,851.64		1,806,285.16		16,256,566.48	与资产相关
兴文客运中心站	15,000,000.00		1,500,000.00		13,500,000.00	与资产相关
江北车站提升改造	2,250,000.00		250,000.00		2,000,000.00	与资产相关
通江大修厂	11,250,809.49		701,893.57	732,408.43	9,816,507.49	与资产相关
站点建设资金	14,366,666.70		718,333.33		13,648,333.37	与资产相关
通江东门车站拆迁补偿款	17,968,615.17	1,000,000.00	945,716.61		18,022,898.56	与资产相关
南江汽车站拆迁补偿款	44,114,798.03			44,114,798.03		与资产相关
洪口车站建设资金	193,333.33		6,666.71		186,666.62	与资产相关
金通工程	687,500.02				687,500.02	与资产相关
司机之家	187,500.00				187,500.00	与资产相关
通江谢家河坝车站拆迁补偿款		21,783,896.77			21,783,896.77	与资产相关
盘兴-陇桥C-01-09号地		14,763,000.00	296,010.00		14,466,990.00	与资产相关
医废二期项目中央预算资金	8,421,875.00		218,760.00		8,203,115.00	与资产相关
移动式医废处置车购置资金	2,610,000.00		870,000.00		1,740,000.00	与资产相关
玉皇庙养护站	840,455.16		48,522.42		791,932.74	与资产相关
巴中市人才公寓保障性租赁住房装修改造		2,516,000.00			2,516,000.00	与资产相关
九州商业城		23,706,249.90	1,025,000.34		22,681,249.56	与资产相关
合计	203,067,350.50	63,769,146.67	13,180,970.00	44,847,206.46	208,808,320.71	

5.39 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	109,281.79	109,281.79



项目	期末余额	期初余额
地方政府债权转贷资金	76,106,139.17	76,106,139.17
合计	76,215,420.96	76,215,420.96

注 1：2020 年 6 月，本公司下属子公司与巴中市财政局签订《巴中市地方政府债券资金转贷协议》，本公司取得 2020 年四川省政府专项债券资金 2100 万元，债券资金使用期限为 10 年，债券利率 2.93%，专项用于巴中市第三水厂二期工程项目、巴中市第二水厂二期工程项目。

注 2：2022 年 6 月，本公司下属子公司巴中市兴圣天然气有限责任公司与巴中市财政局签订《巴中市地方政府债券资金转贷协议》，取得 2022 年四川省政府专项债券资金 5500 万元，债券资金使用期限为 10 年，债券利率 2.91%，专项用于巴中市城市天然气改扩建工程、巴中市第二水厂取水改造工程。

5.40 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00
四川省财政厅	70,000,000.00	10.00			70,000,000.00	10.00
巴中发展控股集团有限公司	630,000,000.00	90.00			630,000,000.00	90.00

5.41 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	27,560,165,203.56	815,466,528.07	1,474,943,052.01	26,900,688,679.62
合计	27,560,165,203.56	815,466,528.07	1,474,943,052.01	26,900,688,679.62

本期增加说明：

1、根据巴府办发（2020）18 号文、巴财资（2021）21 号文、巴财资（2022）11 号文、国资发（2021）69 号文将巴中市巴州区滨河北路 60 号、成都市高新区剑南大道中段 1397 号、巴州区江北白云台财苑街 67 号房产、经济开发区秦巴大道西段 88 号黄家沟安置房地下车库、巴州区江北大道西段 33 号 13 项房产、南江县光雾山镇铁炉坝村心泊酒店房产共计 104 项房地产划入本公司，本公司于 2024 年实际获得相关产权并办理相关手续，根据四川华舟房地产土地资产评估有限公司、四川中誉华房地产土地资产评估有限公司、四川信和房地产评估咨询有限公司出具的相关资产评估报告评估金额入账，共计增加资本公积 33,180.90 万元；

2、本公司下属子公司巴中市国有资产投资有限责任公司收到南江县财政局拨付桃园至巴中高速公路资本金 24,850.00 万元；



3、本公司下属子公司巴中市巨城市政工程有限公司无偿获得巴中市巴州区住房和城乡建设局授予的巴中市巴州区 13 处建筑垃圾消纳场特许经营权，根据四川均衡房地产土地资产评估有限责任公司出具的川均衡评报字（2024）第 A0902 号评估报告评估金额入账，增加资本公积 20,792.83 万元；

4、根据巴市国资复（2023）96 号文将子公司城市建设投资集团有限公司持有的巴中市城兴建设工程有限公司 100%股权、持有的巴中城投市政建设有限公司 100%股权无偿划入下属子公司巴中市建设工程集团有限公司，本公司合并报表层面由期初通过城市建设投资集团有限公司间接控股 90%变更为期末通过巴中市建设工程集团有限公司间接控股 100%，少数股东减少，合并层面增加资本公积 2,364.93 万元；

5、本公司下属子公司巴中源丰发展有限公司收到巴中市巴州区国有资产监督管理局汇入的资本金 351.00 万元；

6、本公司无偿获得三辆已使用的汽车，根据账面净值入账，增加资本公积 4.38 万元；

7、本公司下属子公司四川省巴中运输(集团)有限公司确认对联营企业的其他权益变动，增加资本公积 2.36 万元。

本期减少说明：

1、本公司下属子公司四川秦巴瑞阳建设发展集团有限公司根据四川巴中经济开发区党政办公室第 31 期办公会、四川巴中经济开发区土地储备中心 2024 年第 330 次主任办公会议既定意见，将巴中市体育中心及湿地公园建设用地使用权收回，减少资本公积 147,311.07 万元；

2、本公司根据巴市国资复（2024）107 号文，将巴中市蔚源新能源有限公司 100%股权无偿划入，该公司基准日 2023 年 12 月 31 日的净资产为-152.27 万元，合并报表层面减少资本公积 152.27 万元。

3、本公司收购下属子公司巴中市公用事业投资集团股份有限公司持有的巴中市建设工程集团有限公司（原巴中市建星工程有限公司）100%股权，除去通过巴中市公用事业投资集团股份有限公司间接持股的 94.68%外，收购少数股东持有的 5.32%部分支付对价与少数股东享有的净资产份额之间的差异 30.97 万元，合并报表层面减少资本公积 30.97 万元。

5.42 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,054,832.43	21,977,642.11	13,711,678.70	22,320,795.84
合计	14,054,832.43	21,977,642.11	13,711,678.70	22,320,795.84



5.43 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,179,335.77			34,179,335.77
合计	34,179,335.77			34,179,335.77

5.44 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,498,653,928.72	1,508,162,463.71
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,498,653,928.72	1,508,162,463.71
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	55,497,768.08	114,911,589.66
减: 提取法定盈余公积		10,345,428.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	149,176,000.00	119,500,000.00
其他(增加+, 减少-)		5,425,303.92
期末未分配利润	1,404,975,696.80	1,498,653,928.72

5.45 营业收入、营业成本

5.45.1 营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	2,536,310,128.85	2,045,737,266.23	2,786,642,060.22	2,341,874,418.39
国有资产经营收入	125,776,934.66	55,287,686.82	82,109,851.84	54,547,814.52
货物交易	792,519,803.83	791,510,834.11	1,077,599,271.25	1,076,358,842.11
商品材料销售	362,779,693.79	262,908,520.07	466,999,126.30	401,109,635.94
水气销售	540,199,183.51	361,528,039.59	496,806,264.97	315,020,260.01
工程服务收入	243,125,476.45	202,918,628.14	270,796,483.95	222,628,519.31
代建项目收益	3,311,359.59		26,933,311.21	
物业保安服务收入	108,320,459.66	88,386,575.72	99,896,395.84	81,005,272.05
汽修服务收入	5,591,555.72	3,298,045.78	1,559,025.65	2,274,762.92
检测收入	12,998,463.54	6,113,867.50	10,046,928.36	5,039,708.12
医废收入	19,533,245.25	16,908,279.29	18,353,057.52	18,059,085.49
旅客运输	153,780,448.85	113,870,644.20	175,590,914.54	122,679,460.31
代理服务	11,694,653.38	412,635.00	41,020,318.76	29,127,018.23
停车业务	14,987,840.82	7,720,899.13	11,570,343.49	6,148,765.89
车辆租赁业务	3,503,617.98	2,774,725.06	3,543,039.65	3,003,774.51
景区收入	3,602,677.14	7,257,142.82	1,092,956.24	3,497,840.98
劳务收入	85,575,653.53	77,679,265.75	2,724,770.65	1,373,658.00



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
货运收入	49,009,061.15	47,161,477.25		
2、其他业务小计	69,013,364.57	24,965,127.02	86,405,859.47	17,539,820.17
土地增减挂钩收益	1,100,000.00		25,324,020.00	
利息收入	11,357,892.63		23,604,125.08	
服务费收入	28,840,536.15	4,163,605.83	16,297,277.95	2,304,636.93
其他	27,714,935.79	20,801,521.19	21,180,436.44	15,235,183.24
合计	2,605,323,493.42	2,070,702,393.25	2,873,047,919.69	2,359,414,238.56

5.46 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,468,375.66	69,788,442.24
办公费用	3,477,711.48	3,227,256.14
折旧摊销费	6,331,644.21	7,082,676.48
业务招待费	1,175,889.93	989,522.87
广告宣传费	5,614,985.44	3,913,395.82
安全生产费用	8,485,045.07	8,343,407.86
通讯网络费及维修费	375,813.70	183,623.15
租赁费	1,947,933.82	1,515,000.00
车辆使用费	468,766.04	348,226.15
活动费	7,554,663.05	7,236,095.84
差旅费	1,213,729.11	918,470.46
运输费及装卸费	2,272,206.77	2,138,131.52
劳动保护费	121,795.10	60,920.17
其他	1,775,883.72	573,801.61
合计	106,284,443.10	106,318,970.31

5.47 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,071,895.21	243,608,763.68
诉讼费	650,131.60	346,175.87
中介咨询费	23,017,378.17	21,921,156.20
交通费	378,480.12	155,301.19
通讯费	347,739.72	986,811.56
党建工作经费	2,023,004.83	855,444.09
广告宣传费	3,243,247.31	1,956,258.99
残保金	1,354,933.63	1,526,337.57
车辆使用费	4,556,039.79	3,909,389.90
业务招待费	3,607,230.30	3,056,499.46



项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	43,145,840.09	45,513,392.31
差旅费	3,989,345.57	4,306,100.86
办公费	15,202,614.87	9,380,218.13
物管租赁费	674,383.13	1,140,664.43
春节装饰项目	4,471,209.20	1,653,429.51
其他费用	653,206.27	3,982,094.99
水电费	2,420,614.54	1,858,375.96
装修费	2,122,891.86	2,534,660.15
安全费	909,737.82	3,760,948.40
修理费	1,766,371.76	3,040,333.19
劳务费	16,871.69	245,912.86
商业保险费		474,564.24
合计	359,623,167.48	356,212,833.54

5.48 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费		79,048.30
业务招待费	3,471.23	1,700.00
办公费	724.00	559.11
其他	44,288.77	891.09
合计	48,484.00	82,198.50

5.49 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	250,616,732.77	241,862,408.66
减：利息收入	85,097,085.25	168,112,955.57
其他	3,433,068.00	8,367,861.39
合计	168,952,715.52	82,117,314.48

5.50 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政策性补贴	243,305,315.41	192,157,301.07
金通工程	1,880,899.96	2,687,964.70
财政补助资金	1,088,760.00	15,682,496.30
奖补资金	374,449.54	854,328.28
个税返还	34,209.39	27,301.33
其他	129,665.49	184,610.10
政府征地赔偿款		11,311,014.41
汉巴南铁路巴中东综合交通枢纽建设项目前期工作经费		1,330,000.00



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展专项资金		600,000.00
合计	246,813,299.79	224,835,016.19

5.51 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	207,987.38	-1,508,511.93
其他	4,670,524.26	7,835,579.35
合计	4,878,511.64	6,327,067.42

5.52 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产		6,901,840.40
按公允价值计量的投资性房地产	51,070,007.92	43,266,926.56
合计	51,070,007.92	50,168,766.96

5.53 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-51,664,406.62	-49,464,977.54
合计	-51,664,406.62	-49,464,977.54

5.54 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-651,801.34	-1,866,498.66
合同资产减值损失	-107,429.20	-53,714.60
在建工程减值损失	-498,019.80	
合计	-1,257,250.34	-1,920,213.26

5.55 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	648,747.90	162,124.98
使用权资产处置损益	-20,563.92	
合计	628,183.98	162,124.98

5.56 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
慰问金	25,000.00	340,000.00	25,000.00
非流动资产毁损报废利得	134,804.35	126,754.34	134,804.35
赔偿款	29,150.67	16,809.98	29,150.67
罚款收入	508,111.52	793,847.83	508,111.52



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	200,200.00	25,000.00	200,200.00
与企业日常活动无关的政府补助	3,751,743.23	36,000.00	3,751,743.23
违约利息收入	8,335,158.33	3,748,444.01	8,335,158.33
其他	2,024,412.32	1,575,683.31	2,024,412.32
存货盘盈	1,034,822.28		1,034,822.28
保证金收入	10,000,000.00		10,000,000.00
玉皇庙养护站折旧		48,522.42	
合计	26,043,402.70	6,711,061.89	26,043,402.70

其中：与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
“中国国际飞行器设计挑战赛暨科研类全国航空航天模型锦标赛”补贴资金	2,000,000.00	
2024 年第四批工业发展资金	1,530,000.00	
十大突出贡献企业奖	200,000.00	
扶贫驻村队员工作经费	13,400.00	
收到企业高质量发展帮扶奖补资金	5,000.00	
巴中市就业服务管理局大学生就业补助	2,000.00	
巴中市失业保险相关待遇	1,343.23	
创文工作经费		18,000.00
生态文明建设资金		18,000.00
合计	3,751,743.23	36,000.00

5.57 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	17,183,768.67	9,363,894.47	17,183,768.67
非流动资产处置损失	1,128,515.32	484,909.24	1,128,515.32
赔偿支出	806,184.12		806,184.12
对外捐赠支出	130,180.00	299,500.00	130,180.00
创文支出	10,000.00	280.00	10,000.00
其他	7,521,371.57	1,065,053.77	7,521,371.57
盘亏损失		2,080.00	
慰问支出		78,630.00	
“11.19”事故款项		367,938.68	
合计	26,780,019.68	11,662,286.16	26,780,019.68

5.58 所得税费用

5.58.1 所得税费用表



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,784,786.67	21,406,229.19
递延所得税费用	-10,346,908.92	-14,527,212.61
其他		
合计	17,437,877.75	6,879,016.58

5.59 合并现金流量表

5.59.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	48,885,498.22	100,317,142.21
加：资产减值准备	1,257,250.34	1,920,213.26
信用减值损失	51,664,406.62	49,464,977.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	96,996,340.00	96,413,809.64
无形资产摊销	77,813,184.00	82,658,308.10
长期待摊费用摊销	17,702,602.83	12,845,778.55
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）	218,851.80	-162,124.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	951,258.11	358,154.90
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-51,664,406.62	-50,168,766.96
财务费用（收益以“—”号填列）	250,550,802.95	241,862,408.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,878,511.64	-6,327,067.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	11,171,683.29	-10,227,989.14
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	14,370,606.48	-5,121,887.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	359,210,426.00	-13,544,831.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-533,472,354.68	-503,970,240.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	134,466,663.30	527,370,857.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	475,244,301.00	523,688,741.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,591,748,101.99	1,311,812,110.59
减：现金的期初余额	1,311,812,110.59	991,990,575.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	279,935,991.40	319,821,535.03



5.59.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,591,748,101.99	1,311,812,110.59
其中：库存现金	106,243.39	111,220.31
可随时用于支付的银行存款	1,591,641,858.60	1,311,700,890.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,591,748,101.99	1,311,812,110.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.60 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	843,010,224.61	保证金、用于担保的定期存款或通知存款等
应收账款	700,070,435.74	融资抵押
存货	2,826,167,345.96	融资抵押
固定资产	248,406,938.10	融资抵押
无形资产	260,361,677.02	融资抵押
在建工程	407,245,698.41	融资抵押
投资性房地产	2,251,231,651.88	融资抵押
长期股权投资	147,465,286.71	融资抵押
其他非流动资产	2,935,984,101.54	融资抵押
合计	10,619,943,359.97	

6、或有事项

6.1 或有负债

6.1.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

被担保人	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巴中发展控股集团有限公司	4,800.00	2022-01-14	2025-01-12	否
巴中龙泉外国语学校	2,950.00	2024-01-22	2027-01-22	否
巴中市诺水河旅游开发有限公司	2,400.00	2022-05-23	2025-05-22	否
巴中市诺水河旅游开发有限公司	1,135.00	2023-01-19	2026-01-18	否
巴中自然资源投资集团有限公司	4,000.00	2021-01-13	2025-01-12	否



被担保人	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巴中自然资源投资集团有限公司	6,500.00	2022-01-30	2027-01-26	否
巴中市文化旅游发展集团有限公司	2,200.00	2024-03-15	2025-03-15	否
巴中市文化旅游发展集团有限公司	15,000.00	2024-11-27	2025-11-27	否
巴中市文化旅游发展集团有限公司	15,000.00	2024-12-06	2025-12-06	否
巴中市智停科技有限公司	4,500.00	2022-04-21	2027-04-20	否
平昌金财金鑫建筑工程有限公司	28,074.00	2022-07-11	2025-06-26	否
四川巴中国家粮食和物资储备库有限公司	4,500.00	2024-11-14	2025-11-11	否
四川国创数字产业发展有限公司	1,600.00	2022-08-01	2025-08-01	否
四川光雾山诺水河旅游景区管理有限公司	3,870.00	2023-01-04	2026-01-03	否
巴中铭德生命纪念园有限责任公司	4,200.00	2023-04-25	2025-04-24	否
巴中成达交通建设有限公司	3,770.00	2024-04-18	2026-04-17	否
巴中汇鑫小微企业产业园有限责任公司	4,180.00	2024-04-18	2026-04-17	否
巴中市文化旅游发展集团有限公司	25,000.00	2024-10-28	2025-10-24	否
巴中发展控股集团有限公司	17,500.00	2024-11-19	2027-11-19	否
巴中市兴财投资有限公司	21,000.00	2024-12-31	2049-12-31	否
巴中乾兴产业园区建设投资有限公司	450.00	2024-10-08	2025-10-08	否
乐巴铁路有限责任公司	2,973.00	2020-09-01	2025-09-01	否
乐巴铁路有限责任公司	546.00	2023-09-01	2025-03-01	否
巴中市产业发展集团有限公司	4,000.00	2023-06-15	2025-06-14	否
巴中自然资源投资集团有限公司	49,800.00	2022-08-12	2037-08-11	否
巴中市智停科技有限公司	950.00	2024-12-12	2025-12-10	否
巴中自然资源投资集团有限公司	12,175.00	2023-02-14	2027-12-27	否
四川通江银耳产业发展有限公司	1,440.00	2024-05-28	2025-05-23	否
巴中自然资源投资集团有限公司	25,548.00	2024-05-10	2043-03-20	否
四川米仓山建设工程有限公司	4,999.50	2024-06-17	2026-06-19	否
巴中乾兴汇建材贸易有限公司	4,400.00	2024-12-19	2026-12-19	否
巴中市智停科技有限公司	20,980.00	2023-12-01	2026-12-12	否
巴中市巴州区城镇建设投资有限公司	4,700.00	2022-01-28	2025-01-28	否
巴中秦川旅游发展有限公司	3,450.57	2020-01-21	2025-01-15	否
巴中秦岭药业有限公司	21,795.00	2022-06-07	2037-05-29	否
巴中秦岭药业有限公司	17,690.00	2022-09-16	2037-09-15	否
巴中秦岭药业有限公司	15,390.00	2023-08-14	2038-08-13	否
巴中市嘉美物业管理有限公司	650.00	2022-01-26	2025-01-25	否
巴中汇鑫新能源新材料产业园有限责任公司	3,100.00	2023-02-01	2026-01-31	否
巴中秦川旅游发展有限公司	11,960.00	2021-05-27	2036-05-26	否
巴中汇鑫发展有限公司	18,420.00	2024-02-05	2039-02-05	否
巴中城发贸易有限公司	900.00	2024-10-29	2025-10-28	否
四川光寻智能科技有限公司	2,850.00	2024-12-17	2034-02-05	否



被担保人	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巴中源通水务集团有限公司	3,000.00	2024-12-17	2027-02-05	否
巴中市巴城记忆文化旅游发展有限公司	4,700.00	2023-06-30	2033-06-29	否
合 计	409,046.07			

6.2 或有资产

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

7、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

8、关联方关系及其交易

8.1 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)
巴中发展控股集团 有限公司	四川巴中	国有资产管理	200,000.00	90%	90%



8.2 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	巴中市公用事业投资集团股份有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	自来水及燃气销售	18,889.03	94.68	94.68	划入、购买
2	巴中市建设工程集团有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建设工程施工	7,000.00	100	100	投资设立
3	通江县圣泉水务有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	城市生活饮用水生产、销售	3,000.00	51	51	投资设立
4	巴中市圣泉自来水有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	自来水生产与供应	2,200.00	100	100	投资设立
5	巴中市兴圣天然气有限责任公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	民用燃气及配套设施的供应、燃气工程设计	1,394.13	100	100	同一控制下的企业合并
6	巴中市兴圣房地产开发有限公司	5	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房地产开发经营	800	100	100	投资设立
7	巴中公用能源有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	天然气(含甲烷的;液化的)零售	1,000.00	100	100	非同一控制下的企业合并
8	巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	自来水生产与供应;现制现售饮用水	300	100	100	投资设立
9	巴中市城市建设投资集团有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	城市建设投资	8,675.36	87.21	90	同一控制下的企业合并
10	巴中市城兴建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	工程建设	7,350.00	100	100	投资设立
11	巴中市公路桥梁工程有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	工程项目	51	100	100	投资设立
12	巴中市优才人力资源有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建筑装饰		100	100	投资设立
13	巴中市艺景建设工程有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建设工程	300	66.67	66.67	投资设立
14	巴中市清原固体废物处理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	垃圾废物处置	200	100	100	投资设立
15	巴中市保安服务有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	商务服务	1,137.00	100	100	同一控制下的企业合并
16	巴中市佳祥物业管理有限责任公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	物业管理	57	100	100	同一控制下的企业合并
17	巴中市乐驰汽车服务有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	汽修服务	160.26	100	100	非同一控制下的企业合并



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
18	巴中兴城物业管理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	物业管理	350	100	100	同一控制下的企业合并
19	巴中市建设工程质量检测有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	质量检测	800	100	100	同一控制下的企业合并
20	巴中市交投检测有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	质量检测	220.44	100	100	同一控制下的企业合并
21	巴中城投市政建设有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	市政建设	200	100	100	投资设立
22	巴中市益兴白鹤山棚户区改造项目管理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	项目管理	1,000.00	100	100	投资设立
23	巴中市南龛大道项目管理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	项目管理	950	95	95	投资设立
24	四川江口醇隆鼎酒业有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	白酒制造与销售	9,870.94	51.02	51.02	非同一控制下的企业合并
25	四川醇和农业发展有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	农业产品销售	2	100	100	投资设立
26	四川醇和型白酒研究院有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	研究和试验	2	100	100	投资设立
27	四川江口醇谋达酒业销售有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	白酒销售	2,000.00	76.01	76.01	投资设立
28	四川江口醇文化传媒有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	文化传媒	2	100	100	投资设立
29	四川隆鼎醇和酒业销售有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	白酒销售	428	100	100	投资设立
30	四川省巴中运输（集团）有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	公路客运	3,581.47	94.58	94.58	划入、购买
31	四川省巴中市市中运能源有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	油料销售	5,556.45	51	51	投资设立
32	通江县诺字出租汽车有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	出租车经营	50	100	100	投资设立
33	巴中市瑞安汽车贸易有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	汽车销售	205	100	100	投资设立
34	巴中市运通房地产开发有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房地产开发	800	100	100	投资设立
35	巴中领途运业有限责任公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	货物运输	50	100	100	投资设立
36	巴中市祥安保险代理有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	保险代理	200	100	100	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
37	巴中市新宇旅行社有限责任公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	旅游服务	35.55	100	100	投资设立
38	巴中祥合公共运输有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	出租车经营	1,000.00	100	100	投资设立
39	巴中市恩阳区惠民客运有限责任公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	城乡客运	1	100	100	购买
40	通江祥瑞公共运输有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	出租车经营	351.18	100	100	投资设立
41	通江县力兴运输有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	道路运输	400	51	51	投资设立
42	巴中城市运业有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	市内客运		100	100	划入
43	巴中交投航线运营有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	航空商务服务	500	51	51	同一控制下的企业合并
44	巴中市至诚汽车检测有限责任公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	机动车检验检测		100	100	投资设立
45	巴中舜通汽车服务有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	汽车租赁、洗车、停车	200	100	100	投资设立
46	巴中金鑫矿业有限责任公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	非金属矿采选	20,100.00	100	100	投资设立
47	巴中交投矿业有限责任公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建筑石料石灰岩矿开采、加工销售	4,313.00	51	51	同一控制下的企业合并
48	南江县圣堡矿业有限责任公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	非金属矿采选业	1,220.00	100	100	购买
49	巴中市交投商贸有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建筑材料销售等	100	100	100	同一控制下的企业合并
50	巴中邦圣新材料有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	非煤矿山矿产资源开采		100	100	同一控制下的企业合并
51	巴中市国有资产经营管理有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	国有资产投资管理		100	100	投资设立
52	巴中市国有资产投资有限责任公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	资产管理	100,050.00	100	100	同一控制下的企业合并
53	成都晟世汇商贸有限公司	4	境内非金融子企业	成都市	巴中市	贸易行业	50	100	100	投资设立
54	巴中市九寨山实业有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	旅游开发	10,380.00	100	100	投资设立
55	巴中市同和医疗管理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	医疗服务	10,000.00	100	100	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
56	巴中市置业开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建筑施工	5,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
57	巴中市浩通房地产开发有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	800	100	100	同一控制下的企业合并
58	巴中城投兴盛房地产开发有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	1,200.00	100	100	同一控制下的企业合并
59	巴中岷鼎物业管理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	物业管理		100	100	同一控制下的企业合并
60	巴中市国有资产恩阳项目管理有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	土地整理及增减挂钩	1,000.00	100	100	投资设立
61	通江宏润土地整理有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	土地整理及增减挂钩	1,000.00	100	100	投资设立
62	四川省巴中市公路建设有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	道路工程施工	1,053.09	100	100	划入
63	巴中市建设工程咨询有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	勘察设计	2,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
64	万源国鑫土地整理有限公司	2	境内非金融子企业	四川达州	四川达州	土地整理及增减挂钩	250	50	50	投资设立
65	四川秦巴瑞阳建设发展集团有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建设工程	200	100	100	划入
66	四川秦巴新城投资集团有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	城市建设	120,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
67	巴中市建筑安装工程工程有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	工程施工	52,713.41	100	100	同一控制下的企业合并
68	巴中弘卓实业有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	商务服务	5,400.00	100	100	同一控制下的企业合并
69	四川秦巴新城能源投资有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	能源投资	4,686.00	51	51	同一控制下的企业合并
70	巴中斗德科技股份有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	商务服务		80	80	投资设立
71	四川秦巴瑞达商贸有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	商贸服务	9,699.80	100	100	同一控制下的企业合并
72	四川秦巴瑞盛城市运营有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	城市运营	10,001.00	100	100	同一控制下的企业合并



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
73	四川秦巴瑞耀产业园运营管理有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	物业管理	8,999.90	100	100	同一控制下的企业合并
74	巴中市鑫鑫旺生物科技有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	生物科技	8,400.00	100	100	同一控制下的企业合并
75	四川竞雄建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房屋建筑		100	100	投资设立
76	四川秦巴瑞旭能源投资有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	投资与资产管理		100	100	投资设立
77	重庆美途物资有限公司	4	境内非金融子企业	重庆	重庆	批发		100	100	购买
78	重庆酷夏建筑工程有限公司	4	境内非金融子企业	重庆	重庆	建筑装饰	27	100	100	购买
79	巴中润林城市管理服务有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房屋建筑		100	100	投资设立
80	四川秦巴瑞智人才服务有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	商务服务	200	51	51	投资设立
81	巴中秦巴瑞祥汽车租赁服务有限公司	4	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	租赁	130	100	100	投资设立
82	巴中源丰发展有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	国有资产经营	10,000.00	100	100	划入
83	巴中市巨城市政工程有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	工程建设	340	100	100	投资设立
84	巴中龙御房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	100	100	100	投资设立
85	巴中地嘉房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	100	100	100	投资设立
86	巴中雅庭房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	100	100	100	投资设立
87	巴中乐恒房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	100	100	100	投资设立
88	巴中博安房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	100	100	100	投资设立
89	巴中尚南房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	房产开发	100	100	100	投资设立
90	巴中源丰新材料科技有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	建材销售	100	100	100	投资设立
91	四川众成宇创劳务有限公司	3	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	劳务派遣		100	100	投资设立
92	巴中市蔚源投资集团有限公司	2	境内非金融子企业	四川巴中	四川巴中	科技推广和应用服务业	201	100	100	划入



8.3 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
巴中市国有资产监督管理委员会	最终控制方
巴中市文化旅游发展集团有限公司	同一最终控制方
巴中市产业发展集团有限公司	同一最终控制方
巴中交投建材有限公司	同一最终控制方
巴中市兴财投资有限公司	同一最终控制方
巴中汇鑫建筑工程有限公司	同一最终控制方
巴中交投建材有限公司	同一最终控制方
巴中金汇发展有限公司	同一最终控制方
巴中市国鑫资产运营有限公司	同一最终控制方
巴中市鑫汇金融服务有限公司	同一最终控制方

8.4 合营企业及联营企业情况

详见附注 5.11 长期股权投资。

8.5 关联方交易

8.5.1 关联方交易

8.5.1.1 提供服务及劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
巴中市国有资产监督管理委员会	180,000.00	4.36		
巴中市文化旅游发展集团有限公司	3,127,358.49	75.67	2,083,750.00	39.01
巴中市智停科技有限公司			2,592,952.79	48.54
四川光雾山诺水河旅游景区管理有限公司			68,704.30	1.29
巴中市秦巴文旅置业有限公司			425,000.00	7.96
巴中发展控股集团有限公司	825,471.70	19.97	79,691.55	1.49
巴中两山生态资源资产经营有限公司			48,304.11	0.90
巴中市鑫汇信息服务有限公司			21,781.23	0.41
巴中市秦巴田园农业发展有限公司			21,550.60	0.40

8.5.1.2 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	担保额(单位: 万元)	备注
巴中市文化旅游发展集团有限公司	同一最终控制方	212,664.00	
巴中发展控股集团有限公司	母公司	56,349.60	
巴中市产业发展集团有限公司	同一最终控制方	1,000.00	

8.5.2.3 关联方应收款项余额



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
巴中交投建材有限公司	1,012,000.00		1,047,000.00	
巴中发展控股集团有限公司	1,678,359.00		829,691.55	
四川光雾山旅游发展有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	
巴中市自然资源投资集团有限公司	20,722,367.60		20,379,432.60	
通江县粮食建筑工程有限公司	4,676,187.38		4,676,187.38	
巴中市文化旅游发展集团有限公司	15,492,500.00		2,099,642.00	
巴中市兴财投资有限公司	1,336,888.80			
巴中乾兴产业园区建设投资有限公司	213,970.14			
巴中汇鑫发展有限公司	130,252,610.00			
巴中市文旅产业投资有限公司	26,382.00		398,629.50	
通江县红峰国有资本投资运营集团有限公司	3,315.00			
巴中市农业投资集团有限公司	12,664.00			
四川光雾山诺水河旅游景区管理有限公司	205,979.62		71,704.30	
巴中市秦巴文旅置业有限公司	975,605.17		425,000.00	
巴中两山生态资源资产经营有限公司	72,985.09		48,304.11	
巴中市鑫汇信息服务有限公司	5,408.28		21,781.23	
巴中市秦巴田园农业发展有限公司			21,550.60	
巴中市产业发展集团有限公司			23,358.00	
四川米仓山建设工程有限公司	38,902.00		38,902.00	
四川光雾山红叶旅游运业有限公司	3,720.00		3,720.00	
四川省光雾山秦川文化旅游产品开发有限公司	124,537.00		275,120.00	
巴中市智停科技有限公司	5,292,952.79		5,292,952.79	
四川巴中国家粮食和物资储备库有限公司	10,000.00			
四川国创智汇城市运营有限公司	296,723.52			
其他应收款				
巴中发展控股集团有限公司			235,633,242.93	
巴中市产业发展集团有限公司	2,907,544.44		6,057,350.00	
巴中自然资源投资集团有限公司	35,603,955.57		60,473,214.53	
通江县粮食建筑工程有限公司	48,900,000.00		48,900,000.00	
巴中市江北宾馆有限责任公司	255,555.55		255,555.55	
巴中市文化旅游发展集团有限公司			25,000,000.00	
巴中俊佑工程项目管理有限公司	25,874,777.44		50,000,000.00	
四川江口醇酒业（集团）有限公司	19,107,874.11		19,107,874.11	
天通养护公司	1,157,746.37		1,157,746.37	
四川米仓山建设工程有限公司	132,827.65		132,827.65	
巴中市鑫汇金融服务有限公司			400.00	



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
巴中振兴发展一号产业投资基金	400,000.00		400,000.00	
巴中川陕革命老区振兴发展基金管理有限公司	1,677.00		1,677.00	
四川光雾山红叶旅游运业有限公司	4,097,820.80		5,981,599.30	
巴中市智停科技有限公司	9,705,007.96		7,828,923.82	
巴中交投建材有限公司	2,233,466.23		32,686.96	
巴中市正德融资担保有限公司	65,024,344.00		65,024,344.00	
巴中汇鑫发展有限公司	586,075,000.00		45,000,000.00	
巴中金汇发展有限责任公司	1,033,509,999.98			
巴中市鑫园融资担保有限公司	13,000,000.00			
巴中坤泰投资建设管理有限公司			21,388,044.90	
中建巴中教育投资有限公司			9,750,000.00	

8.5.2.4 关联方应付款项余额

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	巴中市文旅酒店管理有限公司	30,000.00	
	巴中汇鑫建筑工程有限公司		
其他应付款			
	巴中发展控股集团有限公司	316,961,402.23	
	巴中市秦巴田园农业发展有限公司	45,024,383.00	47,000,000.00
	巴中市产业发展集团有限公司		14,000,000.00
	四川国创数字产业发展有限公司	16,000,000.00	28,000,000.00
	巴中市文旅酒店管理有限公司	45,000,000.00	48,000,000.00
	四川米仓山建设工程有限公司	271,706,707.99	271,711,707.99
	巴中市鑫汇金融服务有限公司	21,760,000.00	16,760,000.00
	四川通江银耳产业发展有限公司	14,400,000.00	15,000,000.00
	巴中市文化旅游发展集团有限公司	302,023,511.11	528,500,000.00
	巴中市智停科技有限公司	280,808,712.97	268,000,000.00
	巴中巨能石化有限责任公司	800,000.00	800,000.00

9、母公司财务报表主要项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 应收账款基本情况

按账龄披露应收账款



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	15,270,700.60		86,889,451.26	
1 至 2 年	31,249,451.26	1,266,201.00	24,969,390.00	995,331.38
2 至 3 年	24,954,390.00	995,331.38	85,107,550.26	3,381,650.26
3 年以上	110,086,891.26	12,011,703.05	25,729,341.00	
合计	181,561,433.12	14,273,235.43	222,695,732.52	4,376,981.64

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,561,433.12	100.00	14,273,235.43	7.86	167,288,197.69
其中：账龄组合	105,962,662.78	58.36	14,273,235.43	13.47	91,689,427.35
关联方组合	75,555,770.34	41.62			75,555,770.34
低风险组合	43,000.00	0.02			43,000.00
合计	181,561,433.12	100.00	14,273,235.43	7.86	167,288,197.69

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,695,732.52	100.00	4,376,981.64	1.97	218,318,750.88
其中：账龄组合	105,289,162.78	47.28	4,376,981.64	4.16	100,912,181.14
关联方组合	62,363,569.74	28.00			62,363,569.74
低风险组合	55,043,000.00	24.72			55,043,000.00
合计	222,695,732.52	100.00	4,376,981.64	1.97	218,318,750.88

9.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	673,500.00	0.63		25,324,020.00	24.05	
1 至 2 年	25,324,020.00	23.90	1,266,201.00	19,906,627.50	18.91	995,331.38
2 至 3 年	19,906,627.50	18.79	995,331.38	60,058,515.28	57.04	3,381,650.26
3 年以上	60,058,515.28	56.68	12,011,703.05			
合计	105,962,662.78	100.00	14,273,235.43	105,289,162.78	100.00	4,376,981.64

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	75,555,770.34			62,363,569.74		
低风险组合	43,000.00			55,043,000.00		
合计	75,598,770.34			117,406,569.74		

9.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川科润土地整理有限公司	52,002,611.53	28.64	10,400,522.31
巴中市恩阳区农业发展有限责任公司	33,713,032.50	18.57	1,685,651.63
巴中市国有资产投资有限责任公司	20,438,341.00	11.26	
巴中自然资源投资集团有限公司	20,372,847.60	11.22	
巴中市国有资产经营管理有限公司	13,102,894.36	7.22	
合计	139,629,726.99	76.91	12,086,173.94

9.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,992,911,848.20	2,320,824,863.17
应收股利	131,055,676.80	74,814,778.91
其他应收款项	7,317,678,452.43	8,364,114,055.76
合计	9,441,645,977.43	10,759,753,697.84

9.2.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,992,911,848.20	2,320,824,863.17



项目	期末余额	期初余额
合计	1,992,911,848.20	2,320,824,863.17

9.2.2 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	84,371,297.89	32,164,400.00		
四川江口醇谋达酒业销售有限公司	788,029.65	4,034,000.00	流程原因, 次年支付	否
四川醇和农业发展有限公司	16,124.84	19,100.00	流程原因, 次年支付	否
四川江口醇文化传媒有限公司	10,236.62		流程原因, 次年支付	否
四川醇和型白酒研究院有限公司	39,903.52		流程原因, 次年支付	否
巴中市国有资产投资有限责任公司		1,943,800.00		否
四川省巴中运输(集团)有限公司	2,140,312.78	1,184,400.00	流程原因, 次年支付	否
巴中祥合公共运输有限公司		5,000.00		否
巴中市祥安保险代理有限责任公司	25,300.15		流程原因, 次年支付	否
巴中市瑞安汽车贸易有限公司	105,482.17	126,800.00	流程原因, 次年支付	否
巴中市公用事业投资集团股份有限公司	12,580,524.58	14,656,700.00	流程原因, 次年支付	否
巴中市兴圣天然气有限责任公司	1,870,194.46	2,393,500.00	流程原因, 次年支付	否
巴中市圣泉自来水有限公司	1,414,568.18	4,333,100.00	流程原因, 次年支付	否
巴中公用能源有限公司	30,201.13	387,400.00	流程原因, 次年支付	否
巴中市保安服务有限公司		1,773,100.00		否
巴中市城兴建设工程有限公司		1,307,500.00		否
巴中市建设工程集团有限公司	3,313,589.18		流程原因, 次年支付	否
巴中市建设工程咨询有限公司	107,329.21		流程原因, 次年支付	否
川陕革命老区振兴发展股权投资基金	229,501.42		流程原因, 次年支付	否
巴中市城市建设投资集团有限公司	61,700,000.00		流程原因, 次年支付	否
账龄一年以上的应收股利	46,684,378.91	42,650,378.91		
巴中市国有资产恩阳项目管理有限公司	22,650,378.91	22,650,378.91	资金原因暂未支付	否
四川秦巴新城投资集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	资金原因暂未支付	否
四川江口醇谋达酒业销售有限公司	4,034,000.00		分红支付流程原因	否
合计	131,055,676.80	74,814,778.91		

9.2.3 其他应收款项

9.2.3.1 其他应收款项基本情况

按账龄披露其他应收款项



账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,756,781,809.84	577,747.85	2,864,942,860.67	3,029.51
1 至 2 年	578,409,138.48	3,566.64	1,346,729,330.93	831,882.71
2 至 3 年	998,155,606.15	101,948.99	560,697,757.94	14,420,584.24
3 年以上	4,020,390,471.28	35,375,309.84	3,622,507,481.56	15,507,878.88
合计	7,353,737,025.75	36,058,573.32	8,394,877,431.10	30,763,375.34

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 （%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	92,477,125.55	1.26	27,743,137.66	30.00	64,733,987.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,261,259,900.20	98.74	8,315,435.66	0.11	7,252,944,464.54
合计	7,353,737,025.75	100.00	36,058,573.32	0.49	7,317,678,452.43

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,448,859,129.33	17.26	22,712,952.50	1.57	1,426,146,176.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,946,018,301.77	82.74	8,050,422.84	0.12	6,937,967,878.93
合计	8,394,877,431.10	100.00	30,763,375.34	0.37	8,364,114,055.76

9.2.3.2 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
巴中蜀汉投资有限公司	61,200,000.00	18,360,000.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提
严双	5,900,000.00	1,770,000.00	30.00	根据债务单位经营情况，反担保措施综合审慎计提



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
周海平	3,313,390.90	994,017.26	30.00	根据债务单位经营情况,反担保措施综合审慎计提
李志诚	8,608,800.00	2,582,640.00	30.00	根据债务单位经营情况,反担保措施综合审慎计提
平昌县曙光机动车驾驶员培训有限公司	3,470,000.00	1,041,000.00	30.00	根据债务单位经营情况,反担保措施综合审慎计提
四川中坚建设工程有限公司	6,921,666.65	2,076,500.00	30.00	根据债务单位经营情况,反担保措施综合审慎计提
夏金华	575,268.00	172,580.40	30.00	根据债务单位经营情况,反担保措施综合审慎计提
巴中德嘉元投资有限公司	2,488,000.00	746,400.00	30.00	根据债务单位经营情况,反担保措施综合审慎计提
合计	92,477,125.55	27,743,137.66		

9.2.3.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				20,000.00	0.03	403.73
1至2年	20,000.00	0.09	0.86	16,923,000.00	26.92	733,065.21
2至3年	9,313,000.00	43.23	762.89	42,580,050.97	67.74	4,420,584.24
3年以上	12,210,967.37	56.68	8,104,876.33	3,333,612.88	5.30	2,788,071.67
合计	21,543,967.37	100.00	8,105,640.08	62,856,663.85	100.00	7,942,124.85

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	7,029,920,352.58			6,580,747,657.93		
低风险组合	209,795,580.25	0.10	209,795.58	302,413,979.99	0.04	108,297.99
合计	7,239,715,932.83	0.003	209,795.58	6,883,161,637.92	0.002	108,297.99

按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川秦巴新城投资集团有限公司	往来款	2,793,276,579.08	1-3 年、3 年以上	38.00	
巴中市城兴建设工程有限公司	往来款	1,178,790,204.33	1-3 年、3 年以上	16.04	
巴中源丰发展有限公司	往来款	839,847,924.57	1 年以内、3 年以上	11.43	
巴中市九寨山实业有限公司	往来款	499,658,622.74	1 年以内、1-2 年	6.80	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
巴中市文化旅游发展集团有限公司	往来款	247,301,388.89	1 年以内	3.36	
合计		5,558,874,719.61		75.63	

9.3 长期股权投资

9.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	1,324,014,532.72	962,200,014.22	788,388,897.23	1,497,825,649.71
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,324,014,532.72	962,200,014.22	788,388,897.23	1,497,825,649.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,324,014,532.72	962,200,014.22	788,388,897.23	1,497,825,649.71



9.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	2,286,214,546.94	1,324,014,532.72	962,200,014.22	788,388,897.23					1,497,825,649.71	
一、子公司										
万源国鑫土地整理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00							2,500,000.00	
通江宏润土地整理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00							10,000,000.00	
巴中市国有资产产权项目管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00							10,000,000.00	
四川江口醇隆鼎酒业有限公司	123,465,867.60	123,465,867.60		47,189,032.11					76,276,835.49	
巴中市国有资产经营管理有限公司	316,322,300.00		316,322,300.00						316,322,300.00	
巴中市国有资产投资有限责任公司	316,322,300.00	316,322,300.00		316,322,300.00						
四川省巴中运输（集团）有限公司	147,459,934.71	147,459,934.71		147,459,934.71						
巴中市城市建设投资集团有限公司	64,980,000.00	64,980,000.00							64,980,000.00	
巴中金鑫矿业有限公司	201,000,000.00	201,000,000.00		20,100,000.00					180,900,000.00	
巴中市九寨山实业有限公司	103,800,000.00	103,800,000.00							103,800,000.00	
四川省巴中市公路建设有限公司	10,530,887.14	10,530,887.14		10,530,887.14						



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
巴中市公用事业投资集团有限公司	246,786,743.27	246,786,743.27		246,786,743.27						
四川秦巴瑞阳建设发展集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00								60,000,000.00
巴中源丰发展有限公司	27,168,800.00	27,168,800.00								27,168,800.00
巴中市建设工程集团有限公司	182,332,004.13		182,332,004.13							182,332,004.13
巴中市蔚源投资集团有限公司	463,545,710.09		463,545,710.09							463,545,710.09

注 1：根据巴市国资复（2024）106 号文，本公司将持有的巴中市公用事业投资集团有限公司 94.68%股权、四川省巴中运输（集团）有限公司 94.5782%股权、四川江口醇隆鼎酒业有限公司 19.5%股权无偿划转至巴中市蔚源投资集团有限公司，本公司将对划出单位的投资转为对划入公司巴中市蔚源投资集团有限公司的投资。

注 2：根据巴市国资复（2023）96 号文，本公司将持有的四川省巴中市公路建设有限公司 100%股权划转至巴中市建设工程集团有限公司，本公司将对划出单位的投资转为对划入公司的投资。



9.4 营业收入、营业成本

9.4.1 营业收入、营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	813,886,604.06	794,448,747.46	894,490,220.77	856,156,496.96
国有资产经营收入	3,424,977.62	2,958,379.61	4,386,863.54	2,856,446.40
利息收入			7,350,024.67	
咨询服务费	16,890,280.85		3,118,793.25	
土地整理增减挂钩项目收益	1,100,000.00		25,324,020.00	
货物交易	792,471,345.59	791,490,367.85	854,310,519.31	853,300,050.56
2、其他业务小计	6,415,095.47		14,316,422.02	15,526,022.44
投资性房地产			14,316,422.02	15,526,022.44
比选资料收入	6,415,095.47			
合计	820,301,699.53	794,448,747.46	908,806,642.79	871,682,519.40

9.5 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	86,700,004.42	33,011,167.41
其他	4,491,592.77	6,837,815.53
合计	91,191,597.19	39,848,982.94

10、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



第 15 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：周以森
签名：周以森
日期：2025.4.27

主管会计工作负责人：程军
签名：程军
日期：2025.4.27

会计机构负责人：张树楠
签名：张树楠
日期：2025.4.27



仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效



统一社会信用代码

91110108061201173Y

营业执照

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



仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

名称 中审亚太会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

出资额 3410万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他经营活动。（市场准入门槛：法律、法规规定的其他经营活动，不得从国家发展和改革委员会核准的经营范围中自主选择经营项目，不得从事国家发展和改革委员会禁止和限制类项目经营活动。）



登记机关

2024年12月10日

仅供报告使用，他用无效



会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：王增明
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010170
批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
批准执业日期：2012年09月28日

说明

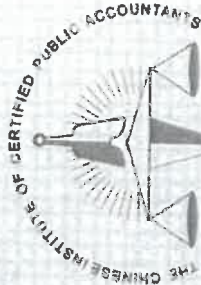
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有...
部门依法审批 准予执行注册会计师...
凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项...
应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得...
租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可...
政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月

中华人民共和国财政部

证书编号 0014490



中国注册会计师协会

姓名

姓 名

性别

性 别

出生日期

出 生 日 期

工作单位

工 作 单 位

身份证号

身 份 证 号 码



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



四川省注册会计师协会
已年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

510100493079

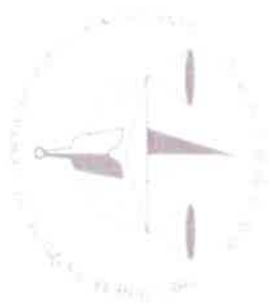
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2006 07 05





姓名	周俊
Sex	女
出生日期	1980-10-22
Date of birth	1980-10-22
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
身份证号	511322198010222222



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



网址: 110101700144

证书编号: 110101700144
No. of certificate

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

发证日期: 2022 年 02 月 24 日
Date of issuance

年 月 日
)))