中川 3

400040

中国四川国际合作股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人李茹、主管会计工作负责人郭良涛及会计机构负责人（会计主管人员）郑仁君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

（空）

四、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度报告出具了“无法表示意见”的审计报告(川华信审2026第0362000号)，具体为：

中川国际公司存在大量已到期尚未偿还的债务和对外担保的连带清偿责任，中川国际公司缺乏足够的流动资金清偿债务，并可能存在巨额逾期借款罚息，部分资产已被强制执行；同时，中川国际公司累计亏损额巨大，并已严重资不抵债，其持续经营能力具有重大的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以评价中川国际公司按照持续经营假设编制会计报表的合理性；另中川国际公司报告期营业收入主要来自于境外（肯尼亚、坦桑尼亚项目收入），由于受境外地域等客观条件限制所影响，我们无法实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据证实中川国际公司境外收入及成本费用确认的合理性。

公司董事会特此说明如下：

董事会同意《审计报告》中形成无法表示意见的基础，公司将继续与主要债权人沟通协商，促进相互理解，为公平、妥善地解决历史遗留债务问题创造条件，以减轻公司负担、稳定经营业务、降低财务费用；同时公司将继续抓好被侵占、挪用资金的追收工作和法律诉讼事项工作，切实维护公司及全体股东合法权益。在坚持风险防范的情况下，公司将继续发展主业，积极承揽工程项目，抓好增收节支工作，巩固、加强业务合作，努力改善公司持续经营能力。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配 16
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中川	指	中国四川国际合作股份有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
报告期	指	2025 年度
上年同期	指	2024 年度
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	中国四川国际合作股份有限公司		
英文名称及缩写	China Sichuan International Cooperation Co., Ltd.		
	SIETCO		
法定代表人	徐沛	成立时间	1981 年 2 月 28 日
控股股东	控股股东为（四川省国有资产投资管理有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（四川发展（控股）有限责任公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑		
主要产品与服务项目	承包国内外各种工程建设项目		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	中川 3	证券代码	400040
进入退市板块时间	2005 年 11 月 23 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	164,308,602
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑仁君	联系地址	四川省成都市青羊区顺城大街 206 号四川国际大厦 24 楼
电话	028-86520852	电子邮箱	sietcodsh@163.com
传真	028-86521326		
公司办公地址	四川省成都市顺城大街 206 号四川国际大厦 24 层	邮政编码	610017
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510000201810296R		
注册地址	四川省成都市锦江区永兴巷 15 号		
注册资本（元）	164,308,602	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主要是在坦桑尼亚、肯尼亚开展境外中、小项目工程承包业务和公寓出租业务。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,645,738.67	48,457,971.89	-47.08%
毛利率%	17.84%	36.08%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	974,795.43	-12,091,927.95	108.06%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	927,292.14	-12,031,884.92	107.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）			-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			-
基本每股收益	0.01	-0.07	114.29%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	3,174,513.17	3,205,506.83	-0.97%
负债总计	1,298,072,326.78	1,299,078,115.87	-0.08%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-1,294,897,813.61	-1,295,872,609.04	0.08%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-7.88	-7.89	0.13%
资产负债率%（母公司）	40,890.44%	40,526.45%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.24%	0.24%	-
利息保障倍数			-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

经营活动产生的现金流量净额	18,071.28	-2,996,404.17	100.60%
应收账款周转率			-
存货周转率			-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-0.97%	-2.52%	-
营业收入增长率%	-47.08%	41.28%	-
净利润增长率%	108.06%	59.10%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,016,418.72	95.02%	3,000,112.43	93.59%	0.54%
应收票据					
应收账款					
其他应收款	43,157.90	1.36%	41,736.23	1.30%	3.41%
流动资产合计	3,059,576.62	96.38%	3,041,848.66	94.89%	0.58%
固定资产	14,129.30	0.45%	16,324.52	0.51%	-13.45%
使用权资产	100,807.25	3.18%	147,333.65	4.60%	-31.58%
非流动资产合计	114,936.55	3.62%	163,658.17	5.11%	-29.77%
资产总计	3,174,513.17	-	3,205,506.83	-	-0.97%

负债情况

项目	本期期末		上年期末		
	金额	占负债的比重%	金额	占负债的比重%	变动比例
短期借款	11,000,000.00	0.85%	11,000,000.00	0.85%	0.00
应付账款	5,751,755.37	0.44%	5,784,253.89	0.45%	-0.56%
合同负债	36,198.27	0.00	36,361.75	0.00	-0.45%
应付职工薪酬	5,749,602.18	0.44%	5,047,975.66	0.39%	13.90%
应交税费	14,425,684.94	1.11%	14,399,794.94	1.11%	0.18%
其他应付款	1,171,651,105.24	90.26%	1,171,781,858.15	90.20%	-0.01%
一年内到期的非流动负债	70,342,005.88	5.42%	71,935,736.83	5.54%	-2.22%
其他流动负债	4,705.78	0.00	4,727.03	0.00	-0.45%
流动负债合计	1,278,961,057.66	98.53%	1,279,990,708.25	98.53%	-0.08%
租赁负债	56,374.49	0.00	110,380.37	0.01%	-48.93%

长期应付款	2,826,413.27	0.22%	2,829,626.89	0.22%	-0.11%
预计负债	14,395,327.97	1.11%	14,314,246.97	1.10%	0.57%
递延所得税负债	1,833,153.39	0.14%	1,833,153.39	0.14%	0.00
非流动负债合计	19,111,269.12	1.47%	19,087,407.62	1.47%	0.13%
负债合计	1,298,072,326.78	-	1,299,078,115.87	-	-0.08%

项目重大变动原因

资产负债表各项均维持稳定，变化不大。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,645,738.67	-	48,457,971.89	-	-47.08%
营业成本	21,070,137.42	82.16%	30,973,628.22	63.92%	-31.97%
毛利率%	17.84%	-	36.08%	-	-
管理费用	9,743,616.14	37.99%	9,822,790.21	20.27%	-0.81%
财务费用	-7,285,549.84	-28.41%	18,582,710.59	38.35%	-139.21%
其中：利息费用	2,889,135.97	11.27%	3,615,544.34	7.46%	-20.09%
利息收入	768,233.85	3.00%	547,818.46	1.13%	40.24%
汇总损益					-
信用减值损失	686,121.68	2.68%	-473,113.04	-0.98%	245.02%
营业利润	2,803,656.63	10.93%	-11,394,270.17	-23.51%	124.61%
营业外收入	129,985.65	0.51%	27,667.86	0.06%	369.81%
营业外支出	82,482.36	0.32%	87,710.89	0.18%	-5.96%
利润总额	2,851,159.92	11.12%	-11,454,313.2	-23.64%	124.89%
所得税费用	1,876,364.49	7.32%	637,614.75	1.32%	194.28%
净利润	974,795.43	3.80%	-12,091,927.95	-24.95%	108.06%

项目重大变动原因

营收较去年大幅下降是因为境外项目所在国恰逢大选，业主支付能力下降，公司主动收缩，减缓施工，减少投入，营业成本相应的下降。财务费用较上年降低 139.21%主要是因本年美元汇率下降，产生汇兑收益。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	25,645,738.67	48,457,971.89	-47.08%
其他业务收入			
主营业务成本	21,070,137.42	30,973,628.22	-31.97%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
建筑工程	25,645,738.67	21,070,137.42	17.84%	-47.08%	-31.97%	-18.24%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内						
国外	25,645,738.67	21,070,137.42	17.84%	-47.08%	-31.97%	-18.24%

收入构成变动的原因

本期收入较去年减少 47.08%，主要是境外项目所在国大选导致业主资金短缺，为防止业主欠款风险，境外办事处主动放缓工程进度，导致收入大幅下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	National Irrigation Commission of Tanzania	22,214,108.32	86.62%	否
2	其他	3,431,630.35	13.38%	否
3				否
4				否
5				否
合计		25,645,738.67	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关

			比%	系
1	Charles Kulwa Mhana	3,843,939.69	20.27%	否
2	Lake Oil Ltd	2,027,111.18	10.69%	否
3	Caitop Tanzania Ltd	1,682,322.80	8.87%	否
4	HongYu Steels (T) Company	1,209,479.00	6.38%	否
5	Acer Petroleum (T) Ltd	760,702.90	4.01%	否
合计		9,523,555.57	50.22%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,071.28	-2,996,404.17	100.60%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析

本年度经营火动产生的净现金流较去年增加 100.6%，主要是因去年因诉讼，银行账户被司法冻结，导致现金流量净额大幅减少，本年未发生重大资金变动。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大诉讼风险	公司存在多起过去遗留的诉讼事项，详见重大诉讼、仲裁事项
持续经营风险	公司存在大量已到期尚未偿还的债务和对外担保的连带清偿责任，公司缺乏足够的流动资金清偿债务，并可能存在巨额逾期

	借款罚息，部分资产已被强制执行；同时，公司累计亏损额巨大，并早已严重资不抵债，其持续经营能力具有重大的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一）　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2005 年半年报告	被告/被申请人	应付货款	是	5,260,000	是	进入执行程序，未履行
2006 年度报告	被告/被申请人	应付货款	是	1,172,500	否	进入执行程序，未履行
2007 年度报告	被告/被申请人	应付款	是	2,316,600	是	进入执行程序，未履行
2011 年度报告	被告/被申请人	应付工程款	是	300,000	否	进入执行程序，未履行

2011 年度报告	被告/被申请人	房屋租赁赔偿金	是	442,188	是	未履行
2007 年度报告	被告/被申请人	应还借款	是	203,601,412	否	该债权已转四川省国有资产投资管理有限责任公司，已部分执行
2024 年半年报告	被告/被申请人	补充赔偿责任	是	3,962,877.07	否	已于 2026 年 3 月达成和解协议
总计				217,055,577.07		

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司境内无可供履行债务的资产，公司累计亏损额巨大，并早已严重资不抵债，存在较多的历史重大诉讼、仲裁事项，对公司持续经营能力具有重大的不确定性影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳市中川科技投资有限公司	9,440,000	9,440,000	9,440,000	2003 年 4 月 21 日	2004 年 4 月 21 日	连带	否	已事前及时履行
2	四川省外经实业股份	209,583,808	209,583,808	209,583,808	2001 年 9 月 27	2004 年 9 月 26	连带	否	已事前及时履行

	有限公司				日	日			
合计	-	219,023,808	219,023,808	219,023,808	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为四川省外经实业股份有限公司提供连带保证事项，截止报告期末，已部分实现执行，详见本年报中财务报表附注的“九、其他重要事项”。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	219,023,808	219,023,808
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	56,779.20	56,779.20
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价以市场公允价格为依据合理确定，不存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币现金	流动资产	冻结	2,927,856.12	92.23%	司法冻结，详见本年报中财务报表附注中“六、或有事项第 6 项”
总计	-	-	2,927,856.12	92.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资金对公司公司经营不会产生较大影响。银行账户因被冻结，在一定程度上影响公司收付款业务。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	56,308,602	34.27%		56,308,602	34.27%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	108,000,000	65.73%		108,000,000	65.73%
	其中：控股股东、实际控制人	84,000,000	51.12%		84,000,000	51.12%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		164,308,602	-		164,308,602	-
普通股股东人数		14,203				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（三） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四川省国有资产投资管理有限责任公司	84,000,000	-	84,000,000	51.12%	84,000,000	-	-	-
2	中国信达资产管理股份有限公司	24,000,000	-	24,000,000	14.61%	24,000,000	-	-	-
3	金军	5,291,141	-124,300	5,166,841	3.14%	-	5,166,841	-	-
4	上海江南建筑设计院（集团）有限公司	4,757,606	-	4,757,606	2.90%	-	4,757,606	-	-
5	赖顺兴	2,700,008	-	2,700,008	1.64%	-	2,700,008	-	-

6	毕绍波	1,719,360	22,500	1,741,860	1.06%	-	1,741,860	-	-
7	封静芬	1,254,669	-	1,254,669	0.76%	-	1,254,669	-	-
8	尹连花	800,047	-	800,047	0.49%	-	800,047	-	-
9	袁斌	605,200	-	605,200	0.37%	-	605,200	-	-
10	张蔚	562,100	-	562,100	0.34%	-	562,100	-	-
合计		125,690,131	-101,800	125,588,331	76.43%	108,000,000	17,588,331	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，第一名股东与第二名股东以及第一名股东和第二名股东与其他股东均无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人；第三名至第十名股东，本公司无法了解其有无关联关系、是否属于一致行动人和其所持股份的质押或冻结情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

四川省国有资产投资管理有限责任公司
法定代表人：陈争涛
成立日期：1997-05-06
组织机构代码：915100002018969908
注册资本：22,118 万人民币

（二）实际控制人情况

四川发展（控股）有限责任公司
法定代表人：徐一心
成立日期：2008-12-24
组织机构代码：915100006823936567

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李茹	董事长	女	1972 年 2 月	2023 年 4 月 12 日	长期	0	0	0	0%
徐沛	董事、总经理	男	1966 年 9 月	2022 年 5 月 31 日	长期	0	0	0	0%
杨旸	董事	女	1974 年 4 月	2013 年 5 月 29 日	长期	0	0	0	0%
谭静	董事	女	1991 年 2 月	2025 年 5 月 29 日	长期	0	0	0	0%
赵封	董事	男	1981 年 10 月	2022 年 10 月 11 日	长期	0	0	0	0%
闫涛	董事	男	1983 年 4 月	2022 年 10 月 11 日	长期	0	0	0	0%
付玉	监事主席	女	1973 年 10 月	2025 年 4 月 30 日	长期	0	0	0	0%
唐靖雨	监事	男	1982 年 6 月	2025 年 5 月 29 日	长期	0	0	0	0%
陈嘉诚	监事	男	1992 年 12 月	2022 年 10 月 11 日	长期	0	0	0	0%
陈华	职工监事	男	1971 年 10 月	2022 年 5 月 31 日	长期	0	0	0	0%
李彦倪	职工监事	女	1991 年 11 月	2022 年 5 月 31 日	长期	0	0	0	0%
范波	副总经理	男	1966 年 12 月	2024 年 4 月 26 日	长期	0	0	0	0%
陶柯	副总经理	男	1983 年 10 月	2024 年 4 月 26 日	长期	0	0	0	0%
何丹	总经理助理	女	1971 年 7 月	2024 年 4 月 26 日	长期	0	0	0	0%
郭良涛	财务副总监	男	1968 年 7 月	2025 年 4 月 30 日	长期	0	0	0	0%
郑仁君	董事会秘书	男	1983 年 3 月	2025 年 4 月 30 日	长期	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李茹董事长在第一大股东处领薪并任其财务总监、杨旸董事在第一大股东处领薪并任其总经理助理、谭静董事在第一大股东处任财务部副部长、付玉监事会主席在第一大股东处领薪并任纪检监察室主任；赵封董事在第二大股东处领薪并任其合规处/风险管理处副处长、闫涛董事在第二大股东处领薪并任其业务审核处高级副经理、陈嘉诚监事在第二大股东处领薪并任其业务三处副经理。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪浩	董事	离任		2025 年 5 月 29 日股东大会审议通过
金弋宁	董事	离任		2025 年 5 月 29 日股东大会审议通过
雷洪	监事会主席	离任	监事	2025 年 4 月 30 日监事会审议通过
雷洪	监事	离任		2025 年 5 月 29 日股东大会审议通过
谭静		新任	董事	2025 年 5 月 29 日股东大会审议通过
唐靖雨		新任	监事	2025 年 5 月 29 日股东大会审议通过
付玉		新任	监事会主席	2025 年 4 月 30 日监事会审议通过
谭静	财务总监	离任		2025 年 4 月 30 日董事会审议通过
郭良涛	董事会秘书	离任		2025 年 4 月 30 日董事会审议通过
郑仁君		新任	董事会秘书	2025 年 4 月 30 日董事会审议通过
郭良涛		新任	财务副总监	2025 年 4 月 30 日董事会审议通过

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

谭静，女，1991 年 2 月出生，党员，在职硕士，2014 年 7 月进入四川省国有资产投资管理有限责任公司工作，现任四川省国有资产投资管理有限责任公司财务部副部长；兼任四川省国营农工商联合有限责任公司监事，中川国际公司董事。 唐靖雨，男，1982 年 6 月出生，党员，大学本科，曾在海南航空控股股份有限公司工作，

2022 年 12 月进入四川省国有资产投资管理有限责任公司财务部工作，现任四川省国投资产托管有限责任公司财务部副部长，中川国际公司监事。

付玉，女，1973 年 10 月出生，党员，硕士研究生，曾在成都新路电脑技术开发公司、英迈(中国)商业有限公司成都分公司工作，2006 年 6 月进入四川省国有资产投资管理有限责任公司工作，现任四川省国有资产投资管理有限责任公司纪检监察室主任，中川国际公司监事会主席。

郭良涛，男， 1968 年 7 月出生，党员，大学本科，高级会计师、注册会计师，1996 年 3 月到本公司工作，历任公司下属公司主办会计、下属公司财务部经理、公司坦桑尼亚曼辛项目财务负责人、公司驻肯尼亚办事处财务经理、办事处副主任、代主任、公司下属公司副总经理、中川国际公司证券事务代表、公司董事会秘书，现任公司财务副总监。

郑仁君，男，1983 年 3 月出生，党员，大学本科学历，美国加州多明尼克大学博思凯商学院 MBA（在职），2009 年 10 月入职本公司，历任公司驻坦桑尼亚办事处出纳、会计、财务负责人、驻坦办副主任、东非支部书记，公司财务部总经理助理、副总经理、总经理，现任公司董事会秘书，以及公司驻坦桑尼亚办事处副主任兼财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	0	0	0	0
销售人员	0	0	0	0
技术人员	3	0	1	2
财务人员	9	0	3	6
行政人员	13	1	2	12
员工总计	25	1	6	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	17	15
专科	6	4
专科以下	1	1
员工总计	25	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，制定了《中国四川国际合作股份有限公司管理权限清单（2024 年版）》《中国四川国际合作股份有限公司党总支研究决定、前置研究讨论事项清单（2025 年版）》《中国四川国际合作股份有限公司安全生产责任管理制度》《中国四川国际合作股份有限公司安全风险分级管控制度》《中国四川国际合作股份有限公司承包与承租业务安全管理制度》《中国四川国际合作股份有限公司事故隐患内部报告与奖励制度》《中国四川国际合作股份有限公司境外自营工程项目施工预警机制（试行）》《中国四川国际合作股份有限公司境外工程项目经理人才库管理办法（试行）》《中国四川国际合作股份有限公司境外办事处自营工程项目管理办法（试行）》《中国四川国际合作股份有限公司因公临时出国经费管理办法》《中国四川国际合作股份有限公司境外办事处财务信息报送的规定》《中国四川国际合作股份有限公司保函业务管理办法》《中国四川国际合作股份有限公司企业负责人绩效考核管理实施细则》《中国四川国际合作股份有限公司工会经费收支管理暂行办法》等共计 20 个规章制度，进一步加强公司内部的组织、管理和运作，确保各项工作合规、有序、高效进行。

公司召开了股东大会 1 次、董事会 2 次、监事会 2 次，会议的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

董事会认真执行了股东大会的各项审议事项。公司按照相关法律法规和公司章程的规定和要求召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性，不存在同业竞争的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司不断的在建立和完善内部管理制度和法人治理体系，从人员招聘、薪酬标准、绩效考核，财务管理、资金管控，项目投标、实施、绩效考核，到强化党的领导，发挥工会群团作用等，都制定了较为完善的制度。为公司维持稳定，谋求发展，合规经营，创造效益起到了积极的作用。公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；本年度公司认真执行会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，未发生重大管理缺陷；报告期内公司未发生信息披露严重差错。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	川华信审 2026 第 0362000 号			
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	四川省成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱燕	李海侨		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	28 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	6			

审 计 报 告

川华信审 2026 第 0362000 号

中国四川国际合作股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计中国四川国际合作股份有限公司（以下简称中川国际公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的中川国际公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

中川国际公司存在大量已到期尚未偿还的债务和对外担保的连带清偿责任，中川国际公司缺乏足够的流动资金清偿债务，并可能存在巨额逾期借款罚息，部分资产已被强制执行；同时，中川国际公司累计亏损额巨大，并已严重资不抵债，其持续经营能力具有重大

的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以评价中川国际公司按照持续经营假设编制会计报表的合理性；另中川国际公司报告期营业收入主要来自于境外（肯尼亚、坦桑尼亚项目收入），由于受境外地域等客观条件限制所影响，我们无法实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据证实中川国际公司境外收入及成本费用确认的合理性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中川国际公司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，管理层负责评估中川国际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中川国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中川国际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

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中川国际公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中川国际公司，遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱燕、李海侨

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四、1	3,016,418.72	3,000,112.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	四、2		
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、3、4	43,157.90	41,736.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,059,576.62	3,041,848.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	四、5		
其他权益工具投资	四、6		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四、7	14,129.30	16,324.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	四、8	100,807.25	147,333.65
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,936.55	163,658.17
资产总计		3,174,513.17	3,205,506.83
流动负债：			
短期借款	四、10	11,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、11	5,751,755.37	5,784,253.89
预收款项			
合同负债	四、12	36,198.27	36,361.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	四、13	5,749,602.18	5,047,975.66
应交税费	四、14	14,425,684.94	14,399,794.94
其他应付款	四、15	1,171,651,105.24	1,171,781,858.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	四、16	70,342,005.88	71,935,736.83
其他流动负债	四、17	4,705.78	4,727.03
流动负债合计		1,278,961,057.66	1,279,990,708.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	四、18	56,374.49	110,380.37

长期应付款	四、19	2,826,413.27	2,829,626.89
长期应付职工薪酬			
预计负债	四、20	14,395,327.97	14,314,246.97
递延收益			
递延所得税负债		1,833,153.39	1,833,153.39
其他非流动负债			
非流动负债合计	四、21	19,111,269.12	19,087,407.62
负债合计		1,298,072,326.78	1,299,078,115.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、22	164,308,602.00	164,308,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、23	96,890,169.44	96,890,169.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、24	1,139,637.46	1,139,637.46
一般风险准备			
未分配利润	四、25	-1,557,236,222.51	-1,558,211,017.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,294,897,813.61	-1,295,872,609.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-1,294,897,813.61	-1,295,872,609.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,174,513.17	3,205,506.83

法定代表人：徐沛　　主管会计工作负责人：郭良涛　　会计机构负责人：郑仁君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	四、26	25,645,738.67	48,457,971.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	四、26	21,070,137.42	30,973,628.22
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		9,743,616.14	9,822,790.21
研发费用			
财务费用	四、27	-7,285,549.84	18,582,710.59
其中：利息费用		2,889,135.97	3,615,544.34
利息收入		768,233.85	547,818.46
加：其他收益	四、28		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、29	686,121.68	-473,113.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,803,656.63	-11,394,270.17
加：营业外收入	四、30	129,985.65	27,667.86
减：营业外支出	四、31	82,482.36	87,710.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,851,159.92	-11,454,313.20
减：所得税费用	四、32	1,876,364.49	637,614.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		974,795.43	-12,091,927.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		974,795.43	-12,091,927.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		974,795.43	-12,091,927.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		974,795.43	-12,091,927.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.07

法定代表人：徐沛　　主管会计工作负责人：郭良涛　　会计机构负责人：郑仁君

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、33	111,366.69	30,490.85

经营活动现金流入小计		111,366.69	30,490.85
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			4,985.52
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	四、34	93,295.41	3,021,909.50
经营活动现金流出小计		93,295.41	3,026,895.02
经营活动产生的现金流量净额		18,071.28	-2,996,404.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,738.02	1,140.41
五、现金及现金等价物净增加额		16,333.26	-2,995,263.76
加：期初现金及现金等价物余额		72,229.34	3,067,493.10
六、期末现金及现金等价物余额		88,562.60	72,229.34

法定代表人：徐沛　　主管会计工作负责人：郭良涛　　会计机构负责人：郑仁君

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	164,308,602.00	-	-	-	96,890,169.44				1,139,637.46		-1,558,211,017.94		-1,295,872,609.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他		-	-	-									
二、本年期初余额	164,308,602.00	-	-	-	96,890,169.44				1,139,637.46		-1,558,211,017.94		-1,295,872,609.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											974,795.43		974,795.43
（一）综合收益总额											974,795.43		974,795.43
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（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、本年期末余额	164,308,602.00				96,890,169.44				1,139,637.46		-1,557,236,222.51		-1,294,897,813.61

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	164,308,602.00	-	-	-	96,890,169.44	-	-	-	1,139,637.46		-1,546,119,089.99		-1,283,780,681.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	164,308,602.00	-	-	-	96,890,169.44	-	-	-	1,139,637.46		-1,546,119,089.99		-1,283,780,681.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-12,091,927.95		-12,091,927.95
（一）综合收益总额											-12,091,927.95		-12,091,927.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（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、本年期末余额	164,308,602.00	-	-	-	96,890,169.44	-	-	-	1,139,637.46		-1,558,211,017.94		-1,295,872,609.04

法定代表人：徐沛　　主管会计工作负责人：郭良涛　　会计机构负责人：郑仁君

财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一）公司历史沿革

中国四川国际合作股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经四川省体改委川体改函（1993）10号文批准，由原中国四川国际经济技术合作公司独家改组设立的股份制试点企业。1993年12月经中国证监委证监发审字（1993）110号文批准向社会公开发行股票并于1994年4月在上海证券交易所挂牌交易，2005年9月16日，因连续3年亏损，根据上海证券交易所股票上市规则，本公司终止在上海证券交易所上市，转入三板市场挂牌交易。

1998年11月2日，本公司与四川省国有资产投资管理有限责任公司（下称甲方）、深圳市通富达实业发展有限责任公司（下称乙方）分别签订协议书：甲方将其持有的本公司7,200万股国家股中的5,600万股转让给乙方，转让金额为14,112万元；乙方将其持有的河南四通电力设备有限公司97%的股权转让给本公司，转让金额为16,595.15万元；本公司将14,112万元的账面资产转让给甲方，转让金额14,112万元。以上协议分别经国家财政部、四川省人民政府批准，并由本公司董事会及1998年12月11日召开的本公司临时股东大会通过。上述所有转让款项的结清日经甲方、乙方、本公司1999年5月25日“补充协议书”确认为1999年1月1日。至此，深圳市通富达实业发展有限公司成为本公司控股股东，持股比例51.12％；本公司成为河南四通电力设备有限公司的控股股东，持股比例97％。

深圳市赛安华拍卖有限公司受广东省陆丰市法院委托，于2009年12 月29 日下午，在深圳市深南大道6007 号安徽大厦601 室，对深圳市通富达实业发展有限公司8400 万股“中川3”法人股（非流通股）进行拍卖，四川省国有资产投资管理有限责任公司在此次拍卖会上，通过公开竞价以1500 万元总价成功拍得8400万股“中川3”法人股，成为该次股权拍卖的上述股权的买受人。2010年2月3日，四川省国有资产投资管理有限责任公司所受让的8400万股本公司股份已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成过户手续。现本公司的股权结构如下：

股份持有人	单位：股	占公司总股本的％	备注
四川省国有资产投资管理有限责任公司	84,000,000	51.12	非流通股、国有股
中国信达资产管理股份有限公司	24,000,000	14.61	非流通股、国有股
流通股股东	56,308,602	34.27	流通股

合计	164,308,602	100	

本公司系对外经济合作企业，公司最近工商登记情况：

统一社会信用代码： 91510000201810296R；住所：成都市永兴巷15号；法定代表人：徐沛；注册资本：人民币壹亿陆仟肆佰叁拾万捌仟陆佰零贰元整；经营范围主要是：承包国内外各种工程建设项目；承担资源勘察，地图测绘，地图勘察，技术经济咨询，招标，人员培训业务；提供工程、生产和服务性劳务；房地产开发；承担我国对外援助和国际双边、多边援助合作项目；开展技术合作、新产品和技术进出口业务；经营省内三类进出口商品；办理“三来一补”，对外经济技术项目所需的物资和出口业务；其他能够承担的各种国际经济技术合作业务；批发、零售建筑材料（不含危险化学品），五金，交电，化工原料及产品，机械电子设备，金属材料（不含稀贵金属），日用百货，服装鞋帽，电工器材。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第六届董事会第 49 次会议于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

公司执行中华人民共和国《企业会计准则》及有关补充规定。

（二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）会计期间

自每年公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

国内机构以人民币为记账本位币，国外机构一般以所在地法定货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项	占对应应收款项余额的 3%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	200 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万人民币
重要的合营或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上

（六）记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础；公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如果能够保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，也可以采用重置成本、可变现净值、现值以及公允价值计量。

（七）外币业务的核算方法及外币会计报表的折算方法

1、本公司国内机构所有外币业务按其发生当期期初中国人民银行公布的市场汇率折合为记账本位币，期末将外币账户余额按期末市场汇率折合记账本位币进行调整，差额作为本期汇兑损益处理。

2、本公司国外机构以当地币为记账本位币设置账户。当外币业务发生时，以期初所在国央行公布的美元中间价折合为记账本位币。期末，国外机构按当地央行公布的美元汇率中间价将当地币折合为美元编制会计报表，差额作为本期财务费用-汇兑损益处理。期末本公司编制汇总报表时将国外美元报表按期末汇率折为人民币。

（八）现金等价物的确定标准

本公司所持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以

出售为目标，
且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2)金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的

金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

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

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

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

(4)金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息")的，作为利润分配处理。

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。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（8）金融资产减值

①预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法

以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；

C、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D、发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

②预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负

债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

③按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

注：下列其他应收款不计提坏账准备：

a.员工正常备用金

b.正常经营业务的押金、保证金

c.有确凿证据表明能够收回的款项

（十） 应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：合并范围外其他客户

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
外部客户账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

（1）账龄在1年以内的，不计提坏账准备；

（2）账龄在1－3年的，计提5％的坏账准备；

（3）账龄在3年以上的，计提30％的坏账准备。

本公司坏账损失确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（十一） 合同资产

（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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“四、（十）应收账款”规定的确定方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

（十二） 存货核算方法

1、存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在建工程（含境外未完工程）、开发成本、开发产品、在产品。

2、各种存货按取得时的实际成本记账，发出商品、原材料按加权平均成本计价。低值易耗品在领用时一般采用一次摊销法。承包工程、开发产品完工按实际成本结转。领用周转材料，按工程项目、工期分期摊销。

3、期末根据单个存货的实际情况，按成本与市价孰低的原则，根据存货的可变现净值低于存货成本的差额提取存货跌价准备。

（十三） 持有待售的非流动资产或处置组

（1）分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，

将其划分为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

(2)计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当

期损益。

（十四） 长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

1、确认及初始计量

①对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投

资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

（十五） 投资性房地产

1、公司的投资性房地产是指用于出租的房屋建筑物。

2、投资性房地产的计量模式：公司投资性房地产采用成本模式计量。

3、投资性房地产的折旧方法：同公司固定资产的折旧方法。

4、投资性房地产减值准备的计提方法：按单项投资性房地产可收回金额低于其帐面价值的差额计提减值准备。

（十六） 固定资产核算方法

1、固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2、固定资产分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、其他设备。

3、固定资产计价：a.购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、

安装成本、交纳的有关税金入账；b.自行建造的固定资产，按该项固定资产达到预定可使用状态所发生的全部支出入账；c.投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账。

4、固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的3%-5%)确定其折旧率(境外固定资产不留残值)。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)		年折旧率(%)	
	境内	境外	境内	境外
房屋建筑物	25-35	10	3.88-2.71	10.00
机械设备	6-15	3-6	16.17-6.33	33.3-16.67
运输设备	6-10	3-6	16.17-9.5	33.3－16.67
其他设备	5-8	3-6	19.4-11.88	33.3－16.67

（十七） 在建工程核算方法

1、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。利息资本化的计算方法：在符合借款费用资本化的条件下，按未达到预定可使用状态的在建工程月末资金占用额及同期固定资产贷款利率计算的利息计入在建工程成本，达到预定可使用状态后发生的利息计入当期损益。机器设备验收调试完毕，达到正常使用状态时转为固定资产。

2、在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

a.长期停建并预计在3年内不会重新开工；

b.所建项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

c.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十八） 使用权资产

(1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任

何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（十九） 无形资产核算方法

1、无形资产的计价：购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；投资者投入的无形资产按投资各方确认价值计价，但合同或协议约定的价值不公允的按公允价值确定；自行开发的无形资产按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

2、无形资产的摊销方法和期限：使用寿命确定的无形资产，在受益期内按直线法分期摊销，计入损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产使用寿命的确定来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，综合各方面情况判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，将其作为寿命不确定的无形资产。

（二十） 长期待摊费用的核算方法

1、长期待摊费用确认标准：本公司已经支付、摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

2、长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入帐，在受益期限内平均摊销；属于筹建期发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十一） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

（二十二） 借款费用的核算方法

1、因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

2、借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a.资产支出已经

发生b.借款费用已经发生c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额＝至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

（二十三） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

3、辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（3）其他长期职工福利的会计处理方法：

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

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

（二十四） 收入确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务等。

（3）收入确认具体方法

①工程承包：由于客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定工程业务履约进度。对于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金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②销售商品：以商品已发出，商品的控制权已转移给买方，本公司不再实施管理权和实际控制权，相关的价款已收到或取得收取价款的凭据时作为确认收入时点。

（二十五） 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减

②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十六） 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司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的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（二十八） 租赁

（1）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

A、租赁的识别

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

B、单独租赁的识别

同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

C、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

D、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

E、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

b、本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十九） 减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

（1）计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（3）固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

（4）无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某

项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

（三十） 合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

公司境外办事处、境外承包工程，公司历年未将其纳入汇编报表，而是将公司核算的对境外办事处、境外工程项目投入的流动资金及垫付费用等，在编制会计报表时，列作公司“其他应付款－境外项目”或 “其他应付款－境外办事处”反映。

境外各合营、自营工程项目的损益，在工程完工后，按合营合同规定的分配方法、自营项目决算利润结算盈亏，汇入境外办事处损益。境外办事处当年损益均于年末汇入公司损益。

（三十一） 本年度重要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、公司本期无需披露的重要会计政策变更

2、公司本期无需披露的重要会计估计变更

3、公司本期无需披露的重大会计差错更正

三、 税项

本公司的主要税种，税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售额	国内13%、9%； 国外按当地政府规定执行
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% 国外按当地政府规定执行

四、 会计报表主要项目注释（年末数指2025年12月31日余额，年初数指2024年12月31日余额，本年数指2025年度发生额，上年数指2024年度发生额；金额单位除特别注明外指人民币元）

1、 货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	59,211.35	42,544.78
银行存款	2,957,207.37	2,957,567.65
其他货币资金		
合计	3,016,418.72	3,000,112.43
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2025年12月31日，本公司受限资金合计2,927,856.12元（司法冻结或其他）。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	年末数（按预期信用损失模型计提）				
	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					
按组合计提坏账准备	784,260.80	100.00	784,260.80	100.00	

合计	784,260.80	100.00	784,260.80	100.00	
类别	年初数（按预期信用损失模型计提）				
	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					
按组合计提坏账准备	784,260.80	100.00	784,260.80	100.00	
合计	784,260.80	100.00	784,260.80	100.00	

（2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	784,260.80	784,260.80	100.00
合计	784,260.80	784,260.80	100.00
项目	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	784,260.80	784,260.80	100.00
合计	784,260.80	784,260.80	100.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况：

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为602,900.21元，占应收账款年末余额合计数的比例为76.87 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为602,900.21元。

3、 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,157.90	41,736.23
合计	43,157.90	41,736.23

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	年末数				
	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	172,593,763.04	87.87	172,593,763.04	100.00	
组合计提坏账准备	23,818,555.80	12.13	23,775,397.90	99.82	43,157.90
合计	196,412,318.84	100.00	196,369,160.94	99.98	43,157.90
类别	年初数				
	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	173,450,193.72	88.00	173,450,193.72	100.00	
组合计提坏账准备	23,646,825.13	12.00	23,605,088.90	99.82	41,736.23
合计	197,097,018.85	100.00	197,055,282.62	99.98	41,736.23

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	计提比例（%）
中川国际河南分公司	31,347,048.27	31,347,048.27	100.00
四川中川国际投资控股有限公司	22,742,748.85	22,742,748.85	100.00
四川中川国际房地产有限公司	20,405,105.79	20,405,105.79	100.00
香港宏景公司	19,491,330.00	19,491,330.00	100.00
四川外经实业股份公司	16,321,906.54	16,321,906.54	100.00
其他	62,285,623.59	62,285,623.59	100.00
合计	172,593,763.04	172,593,763.04	100.00

3）期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,610.14		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	23,775,945.66	23,775,397.90	100.00
合计	23,818,555.80	23,775,397.90	99.82

账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,662.27	473.79	1.14
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	782.51	234.75	30.00
5 年以上	23,604,380.35	23,604,380.35	100.00
合计	23,646,825.13	23,605,088.90	99.82

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额			197,055,282.62	197,055,282.62
2025 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本年计提				
本年转回			686,121.68	686,121.68
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			196,369,160.94	196,369,160.94

5）本期实际核销的其他应收款情况：

本期无实际核销的其他应收款情况

6）其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	187,949,928.33	188,652,403.66
保证金	12,850.60	12,850.60
备用金	6,545,381.61	6,552,008.07
垫付款项	474,179.14	471,999.42
其他	1,429,979.16	1,407,757.10
合计	196,412,318.84	197,097,018.85

4、 存货

存货分类列示如下：

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
库存商品	451,825.93	451,825.93		451,825.93	451,825.93	
合计	451,825.93	451,825.93		451,825.93	451,825.93	

5、 长期股权投资

（1）分项列示如下：

项目	年末数		年初数	
投资金额	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
对子公司投资				
对联营企业投资	40,400,000.00	40,400,000.00	40,400,000.00	40,400,000.00
其他股权投资				
合计	40,400,000.00	40,400,000.00	40,400,000.00	40,400,000.00

（2）对联营企业的长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资公司注册资本比例	年末投资余额	备注
四川中川国际投资控股有限公司	2002年2月－	40%		已按权益法核算投资价值至零
江西通富房地产有限公司	2003年1月－	40%	40,000,000.00	
成都双流建材化工厂		51%	400,000.00	
合计			40,400,000.00	

（3）对联营企业的长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年核销数	年末数
江西通富房地产有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
成都双流建材化工厂	400,000.00			400,000.00
合计	40,400,000.00			40,400,000.00

注：江西通富房地产有限公司由于其实质控制人抽逃及挪用公司全部注册资金，且该公司无其他资产，已全额计提对其投资减值准备4,000万元。

（4）按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	占被投资公司股权的比例%	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	备注
四川中川国际投资控股有限公司	40%	40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00	
合计		40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00	

6、 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况：

项目	期末余额	期初余额
成都瑞达公司		
成都皮克公司		
合计		

（2）年末其他权益工具投资情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资	本期现金红利
	年初	本	本	年末	年初	本期增加	本	年末		

		期增加	期减少				期减少		单位持股比例(%)	
成都瑞达公司	7,400.00			7,400.00	7,400.00			7,400.00		
成都皮克公司	3,300.00			3,300.00	3,300.00			3,300.00		
合计	10,700.00			10,700.00	10,700.00			10,700.00		

注：成都瑞达公司、成都皮克公司因投资年限较长，已无股权证明，且公司对其办公地址、经营情况等无从查询，故已全额计提对其投资减值准备1.07万元。

7、 固定资产及累计折旧

（1）分项列示如下：

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1.年初数	1,584,927.74	381,894.04	1,966,821.78
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.年末数	1,584,927.74	381,894.04	1,966,821.78
二、累计折旧			
1.年初数	349,089.16	370,931.86	720,021.02
2.本期增加金额		2,195.22	2,195.22
（1）计提		2,195.22	2,195.22
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.年末数	349,089.16	373,127.08	722,216.24
三、减值准备			
1.年初数	1,230,476.24		1,230,476.24
2.本期增加金额			
（1）计提			

3、本期减少金额			
（1）处置			
4.年末数	1,230,476.24		1,230,476.24
四、账面价值			
1.年末账面价值	5,362.34	8,766.96	14,129.30
2.年初账面价值	5,362.34	10,962.18	16,324.52

8、 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初数	232,632.05	232,632.05
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
（1）其他		
4. 期末数	232,632.05	232,632.05
二、累计折旧		
1.期初数	85,298.40	85,298.40
2.本期增加金额	46,526.40	46,526.40
（1）计提	46,526.40	46,526.40
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）租赁负债调整		
4.期末数	131,824.80	131,824.80
三、减值准备		
1.期初数		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末数		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	100,807.25	100,807.25
2. 期初账面价值	147,333.65	147,333.65

9、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货 币资金	2,927,856.12	2,927,856.12	受限货币资金	司法冻结
合计	2,927,864.12	2,927,864.12	受限货币资金	司法冻结
项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货 币资金	2,927,883.09	2,927,883.09	受限货币资金	司法冻结
合计	2,927,883.09	2,927,883.09	受限货币资金	司法冻结

10、 短期借款

（1）短期借款分类：

项目	年末数	年初数
担保借款	9,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

（2）已到期未偿还的短期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
国家商务部	9,000,000.00	4%	流动资金贷款		
外经企业发展基金	2,000,000.00	8.4%			
合计	11,000,000.00				

11、 应付账款

应付账款列示如下：

项目	年末数	年初数
1年以内		
1-2年		

2-3年		
3年以上	5,751,755.37	5,784,253.89
合计	5,751,755.37	5,784,253.89

12、 合同负债

项目	年末数	年初数
预收工程款	36,198.27	36,361.75
合计	36,198.27	36,361.75

13、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、短期薪酬	5,047,975.66	3,832,821.35	3,131,194.83	5,749,602.18
二、离职后福利-设定提存计划		329,971.41	329,971.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,047,975.66	4,162,792.76	3,461,166.24	5,749,602.18

（2）短期薪酬列示：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	260,000.00	2,853,165.25	2,154,265.25	958,900.00
2、职工福利费		512,004.30	512,004.30	
3、社会保险费		168,904.19	168,904.19	
其中：医疗保险费		164,928.57	164,928.57	
工伤保险费		3,975.62	3,975.62	
生育保险费				
其他保险费				
4、住房公积金		226,074.84	226,074.84	
5、工会经费和职工教育经费	313,814.56	72,672.77	69,946.25	316,541.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	4,474,161.10			4,474,161.10
合计	5,047,975.66	3,832,821.35	3,131,194.83	5,749,602.18

（3）设定提存计划列示：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1、基本养老保险		318,044.64	318,044.64	
2、失业保险费		11,926.77	11,926.77	
3、企业年金缴费				
合计		329,971.41	329,971.41	

注：其他系职工奖励基金。

14、 应交税费

税种	年末数	年初数
营业税	24,870.00	24,870.00
城市建设维护税	2,919.00	2,919.00
企业所得税	14,370,835.29	14,370,835.29
教育费附加	1,251.00	1,251.00
副食品调节基金	-80.35	-80.35
个人所得税	25,890.00	
合计	14,425,684.94	14,399,794.94

注：税费以税务汇算清缴为准。

15、 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	354,720,220.40	359,076,790.47
应付股利		
其他应付款	816,930,884.84	812,705,067.68
合计	1,171,651,105.24	1,171,781,858.15

15.1应付利息

项　目	年末数	年初数
长期负债应付利息	321,113,258.10	325,656,975.49
短期借款应付利息	33,606,962.30	33,419,814.98
合　计	354,720,220.40	359,076,790.47

15.2应付股利

无

15.3其他应付款

（1）其他应付款列示如下：

项　　目	年末数	年初数
1年以内	16,697,089.03	9,525,703.45
1-2年	9,155,570.23	2,309,818.00
2-3年	2,309,818.00	25,691.43
3年以上	788,768,407.58	800,843,854.80
合计	816,930,884.84	812,705,067.68

（2）其他应付款按款项性质

项　　目	年末数	年初数
单位往来款	776,529,952.57	772,237,903.05
保证金	74,336.20	59,336.20
预提风险金	37,714,195.73	37,707,145.77
其他	2,612,400.34	2,700,682.66
合计	816,930,884.84	812,705,067.68

16、　一年内到期的非流动负债

（1）分项列示如下：

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款	70,288,000.00	71,884,000.00
1年内到期的租赁负债	54,005.88	51,736.83
合计	70,342,005.88	71,935,736.83

（2）一年内到期的长期借款列示如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
担保借款	10,000,000.00	7.0288	70,288,000.00	10,000,000.00	7.1884	71,884,000.00
其中：美元	10,000,000.00	7.0288	70,288,000.00	10,000,000.00	7.1884	71,884,000.00
合计	10,000,000.00		70,288,000.00	10,000,000.00		71,884,000.00

（3）本公司向中国进出口银行1,000万美元贷款，系由四川省财政厅提供担保，贷款期限为1997年2月20日至2002年2月20日。根据财政部[财行函（2003）7号]“财政部关于中川国际公司乌干达欧文电站善后工作外汇贷款处理意见的函”，

该贷款展期至2005年2月20日，展期期间不计利息。公司至今尚未取得展期合同。

17、 其他流动负债

借款类别	年末数	年初数
待转销项税额	4,705.78	4,727.03
合计	4,705.78	4,727.03

18、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	56,779.20	113,558.40
减：将于一年内支付的租赁款	404.71	3,178.03
合计	56,374.49	110,380.37

19、 长期应付款

单位名称	年末数	年初数
应付合作单位结算款项	2,826,413.27	2,829,626.89
合计	2,826,413.27	2,829,626.89

20、 预计负债

项目	年末数	年初数
未决诉讼	14,395,327.97	14,314,246.97
合计	14,395,327.97	14,314,246.97

21、 递延所得税负债

项目	年末数	年初数	备注
递延税款贷项	1,833,153.39	1,833,153.39	系2000年以评估资产投资，评估增值应交企业所得税

22、 股本

项目	年初数	本年增减变动（+，-）						年末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	合计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	108,000,000.00							108,000,000.00
其中：国家股	84,000,000.00							84,000,000.00
境内法人持有股份	24,000,000.00							24,000,000.00

境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	108,000,000.00							108,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	56,308,602.00							56,308,602.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	56,308,602.00							56,308,602.00
三、股份总额	164,308,602.00							164,308,602.00

2005年9月16日，因连续3年亏损，根据上海证券交易所股票上市规则，本公司终止在上海证券交易所上市，转入三板市场挂牌交易。

23、 资本公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	81,572,617.57			81,572,617.57
股权投资准备	4,816,664.89			4,816,664.89
关联交易差价	5,877,051.76			5,877,051.76
其他资本公积	4,623,835.22			4,623,835.22
合计	96,890,169.44			96,890,169.44

24、 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数

法定盈余公积	1,139,637.46			1,139,637.46
合计	1,139,637.46			1,139,637.46

25、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-1,558,211,017.94	
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	-1,558,211,017.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	974,795.43	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,557,236,222.51	

26、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	25,645,738.67	21,070,137.42	48,457,971.89	30,973,628.22
其他业务收入				
合计	25,645,738.67	21,070,137.42	48,457,971.89	30,973,628.22

（2）营业收入、营业成本（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑工程	25,645,738.67	21,070,137.42	48,457,971.89	30,973,628.22
合计	25,645,738.67	21,070,137.42	48,457,971.89	30,973,628.22

（3）营业收入、营业成本（分地区）

地区名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

国内				
国外	25,645,738.67	21,070,137.42	48,457,971.89	30,973,628.22
合计	25,645,738.67	21,070,137.42	48,457,971.89	30,973,628.22

27、 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	2,889,135.97	3,615,544.34
减：利息收入	768,233.85	547,818.45
汇兑损失	6,616,192.62	21,566,338.04
减：汇兑收益	16,058,093.31	6,084,617.76
其他	35,448.73	33,264.42
合计	-7,285,549.84	18,582,710.59

28、 信用减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	686,121.68	-473,113.04
合计	686,121.68	-473,113.04

29、 营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	129,985.65	27,667.86	129,985.65
合计	129,985.65	27,667.86	129,985.65

30、 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
预计担保、诉讼损失	81,081.00	86,592.16	81,081.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,401.36	1,118.73	1,401.36

合计	82,482.36	87,710.89	82,482.36

注：本年预计担保、诉讼损失，具体详附注六所述。

31、 所得税费用

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	1,876,364.49	637,614.75
递延所得税费用		
合计	1,876,364.49	637,614.75

32、 收到的其他与经营活动有关的现金11.14万元，主要系取得境外现金等。

33、 支付的其他与经营活动有关的现金9.33万元，主要系往来款支出等。

34、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量	本年数	上年数
净利润	974,795.43	-12,091,927.95
加：信用减值损失	-686,121.68	473,113.04
资产减值准备		
固定资产折旧	2,195.22	2,316.72
使用权资产折旧	46,526.40	46,526.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-9,441,900.70	15,480,349.45
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增	-23,867.96	15,865.48

加）		
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,146,417.60	-3,994,764.22
其他	26.97	-2,927,883.09
经营活动产生的现金流量净额	18,071.28	-2,996,404.17
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	88,562.60	72,229.34
减：现金的期初余额	72,229.34	3,067,493.10
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	16,333.26	-2,995,263.76

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本年数
一、现金	88,562.60
其中：库存现金	88,562.60
可随时用于支付的银行存款	
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债权投资	
三、年末现金及现金等价物余额	88,562.60

（3）不属于现金等价物的货币资金

项目	本年数	理由
银行存款	2,927,856.12	冻结或受限
合计	2,927,856.12	

35、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	11,156.85		78,421.56
其中：美元	11,154.95	7.0288	78,405.91
欧元	1.90	8.2355	15.65
其他应收款	4,473,849.79		31,445,795.40
其中：美元	4,473,849.79	7.0288	31,445,795.40

预收账款	1,157.50		8,135.84
其中：美元	1,157.50	7.0288	8,135.84
应付账款	203,624.83		1,431,238.21
其中：美元	203,624.83	7.0288	1,431,238.21
应付利息	45,749,802.96		321,566,215.05
其中：美元	45,749,802.96	7.0288	321,566,215.05
其他应付款	36,396,902.56		255,826,548.71
其中：美元	36,396,902.56	7.0288	255,826,548.71
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		70,288,000.00
其中：美元	10,000,000.00	7.0288	70,288,000.00
长期应付款	20,135.46		141,528.12
其中：美元	20,135.46	7.0288	141,528.12

（1）境外经营实体说明：

公司本期境外经营实体包括注册于肯尼亚的肯尼亚办事处，以及注册于坦桑尼亚的坦桑尼亚办事处。主要经营地在相关注册国家，以办事处所在地法定货币作为记账本位币。

五、 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业性质或类型	法定代表人
四川省国有资产投资管理有限责任公司	成都市	经营授权范围内的省级国有资产及投资经营项目等	第一大股东	有限责任	陈争涛

本企业最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
四川省国有资产投资管理有限责任公司	14,118.00	8,000.00		22,118.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万股)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	股份	比例%	金额	比例%	金额	比例%	股份	比例%
四川省国有资产投资管理有限责任公司	8,400.00	51.12					8,400.00	51.12

4、不存在控制关系的关联方与本企业的关系

企业名称	与本企业的关系
中国信达资产管理股份有限公司	第二大股东
四川中川国际投资控股有限公司	联营企业

5、关联交易

（1）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川省国有资产投资管理有限责任公司	中国四川国际合作股份有限公司	房产	协议价	56,779.20	56,779.20

6、关联往来余额

往来项目	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四川省国有资产投资管理有限责任公司	640,510,464.22	646,517,562.17
租赁负债	四川省国有资产投资管理有限责任公司	56,374.49	110,380.37
一年内到期的非流动负债	四川省国有资产投资管理有限责任公司	54,005.88	51,736.83

六、 或有事项

1、为深圳市中川科技投资控股有限公司提供担保5,000万元，年末实际贷款

944万元。

2003年4月16日，第四届董事会第二十一次会议通过决议，本公司与深圳市中川科技投资有限公司签订相互担保协议，本公司为深圳市中川科技投资有限公司向广东发展银行振兴支行申请5,000万元人民币贷款额度提供连带责任保证担保，担保期限一年。2004年5月21日，本公司接到广东发展银行股份有限公司催/还款通知书（担保人），该通知告知逾期本金为944万元人民币，截至本年末公司未预计负债及利息。

2、四川省第一纺织集团股份有限公司诉本公司、中国四川国际经济技术合作公司广元公司棉花代理进口纠纷案，四川省高级人民法院以（2002）川民终字第373号民事判决书判决，涉诉本金为526万元，1995年至今的利息另计。已进入执行程序，未予履行。截至本年末，本公司对此项诉讼累计确认预计负债800.42万元。

3、成都泰隆游乐实业有限公司诉本公司广元西凤游乐场游乐设备及安装款案，2005年10月11日四川省高级人民法院作出终审判决（[2004]川民终字第236号），判决本公司向成都泰隆游乐实业有限公司支付建设工程款231.66万元及资金占用利息。已进入执行程序，未予履行。截至本年末，本公司对此项诉讼累计预计负债594.89万元，其中本年新增预提罚息8.11万元。

4、成都华成股份有限公司诉本公司建设工程施工合同纠纷一案，2007年5月31日成都市锦江区人民法院作出判决（（2007）锦江民初字第977号），判决本公司在判决发生法律效力之日起十日内归还30.00万元并偿付利息（从1998年6月19日起至款项给付清了之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算）。案件受理费3,047元由本公司负担。截至本年末，本公司累计对30.00万元计提利息87.64万元。

5、成都星盛娱乐有限公司（以下简称星盛娱乐公司）诉本公司房屋租赁合同纠纷案，2011年4月15日武侯区人民法院作出了（2009）武侯民初字第1657号判决书，判决如下：确认租赁合同已于2009年4月终止；公司于本判决生效之日起十日内向张毅、星盛娱乐有限公司支付违约金199,640.64元；公司于本判决生效之日起十日内向张毅、星盛娱乐有限公司支付赔偿金442,188元；驳回张毅、星盛娱乐有限公司其他诉讼请求；驳回公司反诉请求。

2011年9月22日成都市中级人民法院作出了（2011）成民终字第3355号终审判决书，判决如下：维持成都市武侯区人民法院（2009）武侯民初字第1657号判决书第一项、第三项、第四项、第五项，撤销第二项。截至本年末，本公司对此项诉讼预计负债44.22万元。

6、袁朝明、袁祥宝、袁梦因诉四川省外经实业股份有限公司（简称“外经实业公司”）对袁志勇（系袁朝明、袁祥宝、袁梦因的父亲）所负债务一案，判决认定本公司在外经实业公司增资过程中存在抽逃出资，被追加为被执行人之一，本公司在抽逃出资3800万元本息范围内对外经实业公司不能清偿袁志勇债务部分承担补充赔偿责任。袁志勇对外经公司享有债权：（1）欠款本金1,871,567元；（2）一般债务利息：以欠款本金1,871,567元为计算基数，自2012年9月1日起计算至本金付清之日止按中国人民银行发布的同期同类贷款基准利率上浮50%的标准进行计算，暂计算至2021年5月31日的利息为1,317,904.93元；（3）迟延履行期间的债务利息：以欠款本金1,871,567元为计算基数，自2015年2月14日起至债务付清之日止按照日万分之1.75的标准进行计算，暂计算至2021年5月31日的利息为752,323.14元；应承担的一审、二审案件受理费21,082元。案件已进入执行程序，未予履行。截至本期末公司未预计负债及利息。

七、 承诺事项

本年本公司无重大需披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截至2026年4月28日本公司本期无其他需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项

1、本公司为四川省外经实业股份有限公司提供担保人民币14,520万元，美元916万元，年末实际贷款人民币14,520万元，美元916万元。该贷款、保证担保项下的全部权利已于2010年被中国信达资产管理股份有限公司成都办事处转让给四川省国有资产投资管理有限责任公司（以下简称“省国投公司”）。对于此逾期借款担保的利息部分，已计算至2009年6月22日，信达公司转让给省国投公司后，本公司未再计提利息。

(1)2011年，根据省国投公司申请，成都市中级人民法院委托成都亚华拍卖有限公司对公司位于成都市顺城大街206号“四川国际大厦”24层办公楼，以及公司位于成都市武侯区新南路84号2栋营业房340.2平米、3单元5号住房65.48平米进行公开拍卖。2011年12月8日，申请执行人省国投公司分别以1,226.93万元、1,122.66万元、44.98万元竞买取得。2011年12月19日，省国投公司向法院提出以拍卖成交款冲抵债务的申请。

被拍卖资产中的新南路84号2栋营业房340.2平米、3单元5号住房65.48平米属于上市前剥离的非经营性资产，不在公司账上。

(2)2012年，根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法变卖四川国际

经济技术合作公司海南分公司（如下简称海南公司）位于广西壮族自治区北海市贵州路42号“经协大厦”第5、6层，面积为 1673.7平方米的办公房，并以变卖价款248.512万元用于冲抵申请执行人省国投公司债务；2012年7月2日，根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法将海口市玉沙路19号“城中城”小区B幢1310、1302、1303-1403、1306号，共计面积746.62平方米住房以及海南公司位于海口市国贸大道“华昌大厦”第12层电梯多变南侧4套，面积566.58平方米办公用房分别以三拍保留价62.41万元、55.54万元、78.39万元、62.41万元以及175.2512万元抵偿给申请执行人省国投公司所有，以清偿被执行人海南公司相应债务。

(3) 2012年，根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法变卖四川中川国际房地产有限公司（以下简称房地产公司）位于成都市高新区玉林南路64号3栋1楼3号、6号、9号、10号，以及成都市高新区玉林南路64号1楼4栋1楼9号，共计面积143.70平方米的车库，并以变卖价款51.30万元用于冲抵申请执行人省国投公司债务；根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法变卖房地产公司位于成都市高新区芳草东街44号1栋，面积为34.54平方米营业房，并以变卖价款127万元用于冲抵申请执行人省国投公司债务；根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法变卖房地产公司位于成都市武侯区肖家河小区1栋1单元1号、10号，1栋2单元2号、3号、13号、14号，以及1栋4单元13及14号，共计面积为615.26平方米的住房，并以变卖价款312万元用于冲抵申请执行人省国投公司债务；根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法将房地产公司位于成都市高新区玉林南路64号1号，面积为32.58平方米的地下车位以三拍流标价7.6032万元抵偿给申请执行人省国投公司所有，以清偿被执行人海南公司相应债务。

被执行资产中的位于成都市武侯区肖家河小区1栋1单元1号、10号，1栋2单元2号、3号、13号、14号，以及1栋4单元13及14号，共计面积为615.26平方米的住房属于上市前剥离的非经营性资产，不在公司账上。

（4）2012年，根据省国投公司申请，成都市中级人民法院委托成都亚华拍卖有限公司对公司位于上海市中山北一路1250号1号楼1302室面积为44.42平方米办公楼，位于成都市武侯区桐梓林中路1号11栋4单元3-4号面积为219.08平方米的房产以及位于成都市锦江区王家坝街16号2栋1单元1号、2号、5号、9号、11号、2栋1单元3号、7号共计面积为485.1平方米的住房进行公开拍卖，拍卖价款分别为29.75万元、106.56万元、236.44万元，省国投公司向法院提出以拍卖成交款冲抵债务的申请；根据省国投公司申请，成都市中级人民法院依法变卖公司位于成都市锦江区王家坝街16号2栋1单元6号、12号，共计面积138.6平方米的房产，并以变卖价款70.94万元用于冲抵申请执行人省国投公司债务；根据省国投公司

申请，成都市中级人民法院依法对本公司在从钢、安国胜、漆零春刑事追赃发还一案中应发还赃款共计2,887.34万元预计扣划，用于清偿其所欠申请执行人省国投公司债务；根据省国投公司申请，成都市中级人民法院委托四川亚奥拍卖有限公司对公司位于成都市武侯横街19号，面积为6001.42平方米的国有土地使用权进行公开拍卖，拍卖价款7,829万元，其中2,800万元用于抵偿本公司对中信银行股份有限公司郑州分行的担保责任，余下款项由省国投公司在2021年向法院提出以拍卖成交款冲抵债务的申请；

被执行资产中的位于成都市武侯区桐梓林中路1号11栋4单元3-4号面积为219.08平方米的房产、位于成都市锦江区王家坝街16号2栋1单元1号、2号、5号、9号、11号、2栋1单元3号、7号共计面积为485.1平方米的住房、位于成都市锦江区王家坝街16号2栋1单元6号、12号，共计面积138.6平方米的房产以及位于成都市武侯横街19号，面积为6001.42平方米的国有土地使用权属于上市前剥离的非经营性资产，不在公司账上。

（5）省国投公司通过上述执行公司上市前剥离的非经营性资产收回债权6,922.58万元，由于该等非经营性资产属公司上市前已剥离的资产，也不在公司账上，公司未对该等事项进行账务处理。截至本年末，本公司对省国投公司负债余额为64,051.05万元（包括外币负债汇率变动影响）。

2、1997年2月由四川省财政厅提供担保本公司向中国进出口银行贷款1,000万美元，用于解决乌干达欧文电站工程项目的遗留问题，该贷款已于2002年2月20日到期。经申请，国家财政部2003年2月25日出具了《财政部关于中川国际公司乌干达欧文电站善后工作外汇贷款处理意见的函》[财行函（2003）7号]，根据该函，该贷款延期至2005年2月20日，延期期间不计利息，截至本年末，延期手续仍未办理完毕。2021年12月，本公司收到中国进出口银行《关于请尽快清偿《外汇贷款合同》项下逾期贷款本息的函》[进出银优贷字（2021）447号]。根据该函，截至2021年11月30日，本公司欠《外汇贷款合同》项下的贷款本息合计53,983,068.30美元。本公司本期根据中国人民银行同期银行贷款利率计提本年度利息268.67万元（包括外币负债汇率变动影响）。截至本年年末，本公司对上述贷款共计计提利息32,111.33万元（包括外币负债汇率变动影响）。

3、2010年12月，本公司收到中华人民共和国商务部的《商务部关于催收国际经济合作基金借款的函》，截至2010年10月31日，本公司欠商务部国际经济合作基金应还款项共计人民币2,532.88万元、美元9.73万元。本年公司未收到催收函。截至本年末，公司对上述逾期借款本金人民币900万元已累计预提利息人民币2,302.49万元。

十、 本公司持续经营能力存在的主要问题

1、存在大量到期债务和对外担保的连带清偿责任

截至本年末，本公司逾期贷款本金总计8,128.80万元，逾期贷款利息35,472.02万元，仅按估算利率或对方的催收函预提利息，未考虑可能存在的逾期罚息对本公司财务状况的影响。

截至本年末，本公司为对外诉讼事项累计计提预计负债1,439.53万元。

2、本公司目前主要经营业务系境外承包工程，境外工程项目存在结算周期长，收入不稳定的特点。且由于公司目前缺乏流动资金支付保函保证金及前期投入资金，在争取境外工程项目上后继乏力。

3、截至本年末，本公司累计亏损155,723.62万元，净资产为-129,489.78万元，已严重资不抵债。

十一、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-81,081.00	-86,592.16
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,584.29	26,549.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	47,503.29	-60,043.03

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

本期			
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.01	0.01
上期			
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.07	-0.07

计算说明：

（1）各指标按照归属于母公司的净利润、净资产和股本计算。

（2）加权平均净资产收益率=P/（E_0＋ NP÷2 ＋ E_i×M_i÷M_0－ E_j×M_j÷M_0±E_k×M_k÷M_0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M_0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益=P÷S

S= S_0＋ S_1＋ S_i×M_i÷M_0－ S_j×M_j÷M_0－S_k

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S_0 为期初股份总数；S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M_0 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

中国四川国际合作股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-81,081.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,584.29
非经常性损益合计	47,503.29
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	47,503.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用