

成都天府大港集团有限公司
2025 年度

审计报告

安礼会审字（2026）第 011100084 号

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十七日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：粤26VSKAA2Y7



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-107



审计报告

安礼会审字（2026）第 011100084 号

成都天府大港集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都天府大港集团有限公司（以下简称“大港集团公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2025 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，公允反映了大港集团公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大港集团公司公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

大港集团公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括大港集团公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大港集团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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大港集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大港集团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大港集团公司不能持续经营。

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

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



中国·广州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十七日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	3,522,095,017.12	2,936,290,565.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	6,207,307,763.23	6,702,614,558.01
应收款项融资			
预付款项	八（三）	950,503,109.22	683,739,309.21
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（四）	19,330,741,314.62	18,353,854,236.55
其中：应收股利			
存货	八（五）	79,538,760,886.96	78,405,956,239.14
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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	八（六）	357,542,751.84	370,128,408.00
流动资产合计		109,906,950,842.99	107,452,583,316.69
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	八（七）	275,952,405.04	316,152,556.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八（八）	1,546,451,392.64	1,471,542,776.53
投资性房地产	八（九）	1,409,766,633.00	1,416,995,813.90
固定资产	八（十）	7,720,773,886.13	7,858,910,555.58
在建工程	八（十一）	2,075,853,837.57	1,809,224,681.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十二）	19,078,407,225.44	16,596,958,156.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十三）	2,707,126.68	5,146,545.62
递延所得税资产	八（十四）	26,622,775.18	21,728,464.57
其他非流动资产	八（十五）	3,119,972,140.96	3,202,612,423.15
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		35,256,507,422.64	32,699,271,973.19
资产总计		145,163,458,265.63	140,151,855,289.88

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林





合并资产负债表(续)
2025年12月31日

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（十六）	4,100,292,237.24	3,462,264,485.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（十七）	1,084,368,476.67	1,144,629,962.47
应付账款	八（十八）	815,482,738.63	603,551,280.07
预收款项	八（十九）	34,063,656.07	5,697,382.14
合同负债	八（二十）	1,105,960,703.72	637,870,675.25
应付职工薪酬	八（二十一）	3,680,623.34	7,678,385.34
其中：应付工资		3,394,716.82	7,312,754.73
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十二）	1,941,263,457.21	1,688,837,605.52
其中：应交税金		1,885,617,070.78	1,650,391,893.07
其他应付款	八（二十三）	5,341,532,322.44	7,849,657,080.49
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十四）	11,614,418,309.59	12,882,573,152.55
其他流动负债	八（二十五）	495,961,943.55	757,955,911.55
流动负债合计		26,537,024,468.46	29,040,715,920.40
非流动负债：			
长期借款	八（二十六）	16,257,291,974.50	14,557,909,951.00
应付债券	八（二十七）	15,006,994,326.58	13,240,546,883.35
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八（二十八）	2,143,982,161.22	1,554,132,600.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（十四）	7,633,146.06	9,440,441.28
其他非流动负债	八（二十九）	442,749,895.00	72,039,895.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		33,858,651,503.36	29,434,069,770.71
负 债 合 计		60,395,675,971.82	58,474,785,691.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（三十）	2,000,000,000.00	1,506,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,000,000,000.00	1,506,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,000,000,000.00	1,506,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十一）	71,739,828,179.75	69,227,013,608.21
减：库存股			
其他综合收益	八（三十二）	6,608,047.57	6,608,047.57
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	八（三十三）	4,955,307,754.56	4,503,120,080.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,701,743,981.88	75,242,741,736.37
*少数股东权益		6,066,038,311.93	6,434,327,862.40
所有者权益（或股东权益）合计		84,767,782,293.81	81,677,069,598.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		145,163,458,265.63	140,151,855,289.88

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林



合并利润表

2025年度

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,772,138,270.78	6,983,814,897.64
其中：营业收入	八（三十四）	6,772,138,270.78	6,983,814,897.64
二、营业总成本		6,480,736,798.34	6,696,466,430.64
其中：营业成本	八（三十四）	6,140,644,169.57	6,232,364,771.24
税金及附加	八（三十五）	122,500,485.77	172,215,810.76
销售费用	八（三十六）	5,154,963.45	4,672,300.71
管理费用	八（三十七）	150,219,757.78	213,243,161.08
研发费用			
财务费用	八（三十八）	62,217,421.77	73,970,386.85
其中：利息费用		72,802,564.74	82,154,313.48
利息收入		11,485,392.76	13,560,575.60
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（三十九）	307,140,081.80	364,846,139.08
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十）	-3,064,579.08	17,989,607.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（四十一）	-9,739,064.79	2,929,913.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十二）	-23,154,904.27	-32,837,855.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（四十三）	-17,653,924.48	1,155,020.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		544,929,081.62	641,431,291.90
加：营业外收入	八（四十四）	260,374.80	437,608.71
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（四十五）	7,717,188.27	52,414,203.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,472,268.15	589,454,696.63
减：所得税费用	八（四十六）	44,879,167.68	57,844,735.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		492,593,100.47	531,609,960.97
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		452,638,673.97	485,331,853.50
*少数股东损益		39,954,426.50	46,278,107.47
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润	八（四十七）	492,593,100.47	531,609,960.97
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		492,593,100.47	531,609,960.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		452,638,673.97	485,331,853.50
*归属于少数股东的综合收益总额		39,954,426.50	46,278,107.47

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林



合并现金流量表

2025年度

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		8,400,029,510.63	6,973,969,797.13
收到的税费返还		96,644.43	1,149.86
收到其他与经营活动有关的现金		46,634,736,368.36	2,659,424,510.09
经营活动现金流入小计		55,034,862,523.42	9,633,395,457.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,190,221,778.90	4,580,950,129.99
支付给职工及为职工支付的现金		55,434,977.44	76,097,337.99
支付的各项税费		214,565,425.83	256,846,278.81
支付其他与经营活动有关的现金		47,062,515,821.41	3,351,715,722.11
经营活动现金流出小计		53,522,738,003.58	8,265,609,468.90
经营活动产生的现金流量净额		1,512,124,519.84	1,367,785,988.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	555,833,224.40
取得投资收益收到的现金		5,119,322.22	5,712,424.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,513,818.35	5,398,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,633,140.57	566,943,649.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,026,483.62	1,318,563,397.01
投资支付的现金		85,418,500.00	468,217,819.00
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		11,172,239.27	85,905,738.73
投资活动现金流出小计		682,617,222.89	1,872,686,954.74
投资活动产生的现金流量净额		-667,984,082.32	-1,305,743,305.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		494,000,000.00	1,086,646,874.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		494,000,000.00	405,646,874.00
取得借款收到的现金		16,751,842,314.88	14,876,920,000.00
发行债券收到的现金		7,368,596,373.60	3,552,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,004,131,532.86	2,205,362,086.65
筹资活动现金流入小计		28,618,570,221.34	21,721,528,960.65
偿还债务支付的现金		16,493,217,186.90	16,622,674,539.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,303,609,570.20	3,199,861,135.03
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		9,057,116,092.33	1,758,060,273.85
筹资活动现金流出小计		28,853,942,849.43	21,580,595,948.60
筹资活动产生的现金流量净额		-235,372,628.09	140,933,012.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,226.44
五、现金及现金等价物净增加额		608,767,809.43	202,972,468.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,008,464,438.58	1,805,491,970.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,617,232,248.01	2,008,464,438.58

单位负责人：

主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林





合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	1,506,000,000.00				69,227,013,608.21		6,608,047.57			
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	1,506,000,000.00				69,227,013,608.21		6,608,047.57			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	494,000,000.00				2,512,814,571.54					
（一）综合收益总额	494,000,000.00				2,512,814,571.54					
1、所有者投入的普通股	494,000,000.00				2,512,814,571.54					
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										
（二）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）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										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				71,739,828,179.75		6,608,047.57			

何君

5101215123432

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

代某林





合并所有者权益变动表（续）

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	825,000,000.00		70,627,185,424.45		6,608,047.57				3,968,045,734.95	75,426,839,206.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	825,000,000.00		70,627,185,424.45		6,608,047.57				3,968,045,734.95	75,426,839,206.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	681,000,000.00		-1,400,171,816.24						535,074,345.64	-184,097,470.60
（一）综合收益总额	681,000,000.00		-1,400,171,816.24						485,331,853.50	485,331,853.50
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（二）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
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										
四、本年年末余额	1,506,000,000.00		69,227,013,608.21		6,608,047.57				4,503,120,080.59	75,242,741,736.37
少数股东权益										
所有者权益合计										
所有所有者权益合计										

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何君
5101215123432

王碧

代其林



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		582,546,427.57	987,108,881.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	191,412,623.15	137,484,132.67
应收款项融资			
预付款项		91,648,020.48	9,280,818.20
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	18,408,964,912.66	13,355,334,932.00
其中：应收股利			
存货		55,568,768.49	47,321,177.17
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		19,330,140,752.35	14,536,529,942.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	48,464,925,563.76	48,464,925,563.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		393,921,569.00	393,921,569.00
投资性房地产			
固定资产		130,639,946.77	434,400.71
其中：固定资产原价		131,396,590.37	1,071,841.22
累计折旧		756,643.60	637,440.51
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,371,126,903.78	5,562,909,945.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		177,991.10	648,445.94
递延所得税资产		17,903,224.28	15,172,232.40
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		54,378,695,198.69	54,438,012,157.15
资产总计		73,708,835,951.04	68,974,542,099.15

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林



资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,318,000,000.00	1,925,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		350,000,000.00	60,111,979.02
应付账款		200,383,227.87	122,564,139.79
预收款项			
合同负债		73,460,780.01	49,979,630.00
应付职工薪酬		532,721.07	523,797.54
其中：应付工资		478,415.32	466,200.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		65,289,263.21	50,382,833.97
其中：应交税金		65,231,860.30	50,345,554.02
其他应付款		954,701,594.52	1,538,898,120.10
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,874,366,144.74	3,128,038,703.25
其他流动负债		6,611,470.18	
流动负债合计		6,843,345,201.60	6,875,499,203.67
非流动负债：			
长期借款		5,019,940,000.00	4,190,740,000.00
应付债券		6,119,058,891.39	2,718,777,018.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		559,223,317.98	665,446,838.67
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		22,189,895.00	32,039,895.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		11,720,412,104.37	7,607,003,752.60
负 债 合 计		18,563,757,305.97	14,482,502,956.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	1,506,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,000,000,000.00	1,506,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,000,000,000.00	1,506,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,135,173,771.43	53,004,895,563.76
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		9,904,873.64	-18,856,420.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,145,078,645.07	54,492,039,142.88
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,145,078,645.07	54,492,039,142.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,708,835,951.04	68,974,542,099.15

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林



利润表

2025年度

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		989,560,736.22	977,490,952.48
其中：营业收入	十二（四）	989,560,736.22	977,490,952.48
二、营业总成本		973,219,180.14	957,514,143.08
其中：营业成本	十二（四）	962,101,129.04	941,415,756.28
税金及附加		1,994,145.83	775,303.23
销售费用			72,041.22
管理费用		10,446,335.09	16,577,388.28
研发费用			
财务费用		-1,322,429.82	-1,326,345.93
其中：利息费用			
利息收入		1,598,778.95	1,538,072.74
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		20,689,207.66	20,480,489.49
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,923,967.52	-14,000,525.45
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）		26,106,796.22	26,456,773.44
加：营业外收入		0.01	90,002.14
其中：政府补助			
减：营业外支出		7,413.59	725,484.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,099,382.64	25,821,291.27
减：所得税费用		-2,661,911.88	-3,500,131.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,761,294.52	29,321,422.63
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		28,761,294.52	29,321,422.63
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		28,761,294.52	29,321,422.63
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		28,761,294.52	29,321,422.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,761,294.52	29,321,422.63
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林



现金流量表

2025年度

编制单位：成都天府大港集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		852,474,862.29	804,470,113.07
收到的税费返还		94,559.74	
收到其他与经营活动有关的现金		22,934,580,020.00	54,523,202.15
经营活动现金流入小计		23,787,149,442.03	858,993,315.22
购买商品、接受劳务支付的现金		631,252,758.11	535,334,372.88
支付给职工及为职工支付的现金		6,348,495.37	8,521,620.49
支付的各项税费		14,415,649.95	6,515,153.41
支付其他与经营活动有关的现金		27,023,794,896.73	3,827,031,803.19
经营活动现金流出小计		27,675,811,800.16	4,377,402,949.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,888,662,358.13	-3,518,409,634.75
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		264,411.96	21,264.00
投资支付的现金			393,921,569.00
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			
投资活动现金流出小计		264,411.96	393,942,833.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,411.96	-393,942,833.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		494,000,000.00	681,000,000.00
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		7,767,290,000.00	8,631,000,000.00
发行债券收到的现金		3,390,395,873.60	2,214,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		848,000,000.00	269,219,895.00
筹资活动现金流入小计		12,499,685,873.60	11,795,819,895.00
偿还债务支付的现金		7,634,176,394.64	6,660,656,582.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		858,381,381.74	537,326,449.26
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		556,065,749.36	273,643,306.19
筹资活动现金流出小计		9,048,623,525.74	7,471,626,337.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,451,062,347.86	4,324,193,557.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,226.44
五、现金及现金等价物净增加额		-437,864,422.23	411,837,863.14
加：期初现金及现金等价物余额		937,108,881.96	525,271,018.82
六、期末现金及现金等价物余额		499,244,459.73	937,108,881.96

单位负责人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

代其林



所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	1,506,000,000.00		53,004,895,563.76						-18,856,420.88	54,482,039,142.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,506,000,000.00		53,004,895,563.76						-18,856,420.88	54,482,039,142.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	494,000,000.00		130,278,207.67						28,761,294.52	653,039,502.19
（一）综合收益总额									28,761,294.52	28,761,294.52
（二）所有者投入和减少资本	494,000,000.00		130,278,207.67						624,278,207.67	624,278,207.67
1、所有者投入的普通股	494,000,000.00								494,000,000.00	494,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他权益工具持有者投入资本										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）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										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		53,135,173,771.43						9,904,873.64	55,145,078,645.07

代 表 人

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

何 君
5101215123432

赵 碧



所有者权益变动表（续）

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	825,000,000.00		53,152,271,717.63						-48,177,843.51	53,929,093,874.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	825,000,000.00		53,152,271,717.63						-48,177,843.51	53,929,093,874.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	681,000,000.00		-147,376,153.87						29,321,422.63	562,945,268.76
（一）综合收益总额									29,321,422.63	29,321,422.63
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（二）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）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										
四、本年年末余额	1,506,000,000.00		53,004,895,563.76						-18,856,420.88	54,492,039,142.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



代其林



成都天府大港集团有限公司

2025年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

成都天府大港集团有限公司以下简称“本公司”, 成都天府大港集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

成都天府大港集团有限公司(以下简称本公司), 于 2018 年 1 月 30 日经成都市金堂县市场和质量技术监督局登记注册成立的有限责任公司(国有独资), 社会统一信用代码 91510121MA6CA0UT1P; 住所: 成都市金堂县成金大道 2870 号; 营业期限: 2018-01-30 至 无固定期限; 注册资本: 200,000.00 万元人民币; 法定代表人: 何君。

本公司曾用名“成都天府水城投资集团有限公司”、“成都天府水城环保投资集团有限公司”、“成都天府水城环保投资有限公司”。本公司是经金堂县人民政府批准, 授权金堂县国有资产监督管理局投资设立的国有独资公司, 于 2018 年 1 月 30 日经金堂县市场和质量技术监督局登记注册成立。

2018 年 2 月 2 日, 根据金堂国资办发【2018】21 号文件, 同意“成都天府水城环保投资有限公司”变更为“成都天府水城环保投资集团有限公司”, 并变更了工商登记。

2020 年 4 月 8 日, 经成都市工商行政管理局核准, 公司名称变更为“成都天府水城投资集团有限公司”, 并变更了工商登记。

2021 年 1 月 13 日, 经成都市工商行政管理局核准, 公司名称变更为“成都天府大港集团有限公司”, 并变更了工商登记。

2024 年 7 月 8 日, 经成都市工商行政管理局核准, 公司法定代表人变更为“何君”, 并变更了工商登记。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

一般项目: 以自有资金从事投资活动; 水环境污染防治服务; 水污染治理; 生态恢复及生态保护服务; 防洪除涝设施管理; 水资源管理; 工程管理服务; 市政设施管理; 规划设计管理; 园林绿化工程施工; 城乡市容管理; 机械设备租赁; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 水利相关咨询服务; 环境保护监测; 固体废物治理; 土壤污染治理与修复服务; 土地整治服务; 广告设计、代理; 广告制作; 会议及展览服务; 物业管理; 游览景区管理; 园区管理服务; 城市公园管理; 集贸市场管理服务; 停车场服务; 酒店管理; 森林经营和管护; 休闲观光活动; 大数据服务; 智能农业管理; 企业管理; 供应链管理服务; 销售代理; 国际货物运输代理; 特种设备销售; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 互联网销售(除销售需要许可的商品); 环境保护专用设备销售; 机械电气设备销售; 管道运输设备销售; 耐火材



料销售；矿山机械销售；再生资源销售；生活垃圾处理装备销售；橡胶制品销售；建筑工程用机械销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；消防器材销售；水泥制品销售；金属制品销售；有色金属合金销售；机械设备销售；门窗销售；制冷、空调设备销售；仪器仪表销售；金属结构销售；计算机软硬件及辅助设备零售；第一类医疗器械销售；砼结构构件销售；肥料销售；畜牧渔业饲料销售；技术玻璃制品销售；电池销售；光伏设备及元器件销售；电线、电缆经营；货物进出口；技术进出口；进出口代理；土地使用权租赁；树木种植经营；农业专业及辅助性活动；森林固碳服务；金属材料销售；棉、麻销售；针纺织品销售；农副产品销售；木材销售；食用农产品批发；食品销售（仅销售预包装食品）。（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；施工专业作业；公路管理与养护；危险废物经营；城市生活垃圾经营性服务；旅游业务；林木种子生产经营；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三） 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为金堂县国有资产监督管理局。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司全体董事于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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。

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

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

（二）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。

（三）记账基础和计价原则



根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（四）企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“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）。

（五）合并财务报表编制方法

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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟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。



本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”）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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产



生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益/股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项



目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综



合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方



法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事



套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	承兑人为银行类金融机构
商业承兑汇票	承兑人为公司等非银行类金融机构或企业单位

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
款项性质组合	不计提	应收财政局及政府部门的相关款项
余额百分比组合	余额百分比法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备：

组合	预期信用损失率（%）
余额百分比组合	0.50

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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：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	计提坏账准备方法	适用范围
款项性质组合	不计提	应收财政局及政府部门的相关款项
余额百分比组合	余额百分比法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

其他应收款按账龄划分组合的预期，信用损失计提比例如下：

组合	预期信用损失率（%）
余额百分比组合	0.50

（十三）存货



1、 存货的分类

本公司存货主要包括开发成本、待开发土地使用权、原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

开发成本于开发项目完工后按实际发生金额与业主单位结算。

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。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

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

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四、（九）“金融工具”。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定



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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润



外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本集团首次执行企业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） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子



公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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



3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十四）“非流动非金融资产减值”。

（十六）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年



度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
水利资产	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十四）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

（十八）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十四）非流动非金融资产减值。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费



用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（二十）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（二十一）油气资产

开发井及相关辅助设施的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时计入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

油气资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十四）“非流动非金融资产



减值”。

（二十二）无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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、 研究与开发支出

本集团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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；



(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十四)“非流动非金融资产减值”。

(二十三) 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。按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(二十五) 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客



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

（二十六）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十七）股份支付

1、股份支付的类别

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具



的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该等修改发生在等待期结束后的，同样适用上述处理原则。在将现金结算股份支付修改为权益结算股份支付时，如果由于修改延长或缩短了等待期，则按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑前段中不利修改的有关会计处理原则）。本集团取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，也遵循上述处理原则。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将



其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十八）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十九）预计负债

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

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

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

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工



具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（三十一）收入

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点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，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转



移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）建造合同收入收入

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，按照代建方与业主方双方确认的完工进度确认。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）商品销售

本公司销售的商品，在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

（3）其他合同

本公司的其他服务合同包含建造服务合同、项目管理服务合同等；由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品和本集团履约时客户同时收到并消费本公司履约提供的利益，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

（4）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。



（三十二）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）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，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

（三十三）政府补助

政府补助是指本集团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。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。

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。

与本集团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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采



用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（三十五）租赁

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及构筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“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，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。



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

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

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，本集团采取简化处理方法，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。

（2）本集团作为出租人

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

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

（三十六）持有待售

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本集团无应披露的会计政策变更等事项。

（二） 会计估计变更

本集团无应披露的会计估计变更等事项。

（三） 重要前期差错更正

本集团无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	3、6、9、11、13
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（二）税收优惠及批文

注释 1：公司根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）规定，经相关部门批准，公司从县级以上各级政府财政部门及相关部



门取得的应计收入总额的财政性资金，符合文件所列条件的，作为不征税收入。

注释 2：金堂中小企业融资担保有限责任公司符合西开政策的税收优惠条件，企业所得税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表



(一) 子企业情况

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 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	成都天府水城 城乡水务建设 有限公司	二级	有限责任公司(国 有独资)	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	投资与资产管理	60,000.00	100	100	60,000.00	划拨
2	金堂县国有资 产投资经营有 限责任公司	二级	其他有限责任公 司	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	投资与资产管理	68,000.00	90	90	61,200.00	划拨
3	四川花园水城 城乡产业发展 投资开发有限 责任公司	二级	有限责任公司(非 自然人投资或控 股的法人独资)	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	投资与资产管理	140,080.00	100	100	140,080.00	划拨
4	成都金堂发展 投资有限公司	二级	有限责任公司(非 自然人投资或控 股的法人独资)	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	投资与资产管理	61,600.00	100	100	61,600.00	划拨
5	金堂中小企业 融资担保有限 责任公司	二级	其他有限责任公 司	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	其他未包括金融 业	30,000.00	93.33	93.33	27,999.00	划拨
6	成都天府大港 贸易有限公司	二级	有限责任公司(非 自然人投资或控 股的法人独资)	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	批发和零售业		100	100		设立
7	成都鑫永晟建 设工程有限公司	三级	有限责任公司(非 自然人投资或控 股的法人独资)	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	建筑安装业	30,000.00	100	100	30,000.00	划拨
8	成都金腾贸源 建设工程有限公司	三级	有限责任公司(非 自然人投资或控 股的法人独资)	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	土木工程建筑业	30,000.00	100	100	30,000.00	设立



9	金堂天府水城文化旅游投资开发有限责任公司	三级	其他有限责任公司	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	投资与资产管理	3,050.00	98.36	98.36	2,999.98	设立
10	成都港嘉资产运营有限公司	三级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	市场管理服务	30,000.00	100	100	30,000.00	设立
11	成都鑫港晟科技股份有限公司	三级	其他有限责任公司	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	投资与资产管理	5,100.00	100	100	5,100.00	划转
12	四川成阿发展实业有限公司	三级	有限责任公司(国有控股)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	投资与资产管理	40,000.00	60	60	24,000.00	设立
13	成都北部湾投资有限公司	三级	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	投资与资产管理	10,600.00	100	100	10,600.00	设立
14	成都北部湾文化传播有限公司	三级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	广播、电视、电影和录音制作业	4,100.00	100	100	4,100.00	设立
15	成都成金物业服务有限责任公司	三级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	房地产业	600.00	100	100	600.00	划转
16	成都科筠科技有限公司	三级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	工程和技术研究和试验发展	600.00	100	100	600.00	划转
17	成都立宏智慧城市管理服务有限责任公司	三级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	四川省成都市金堂县	四川省成都市金堂县	商务服务业	50,000.00	100	100	50,000.00	设立



18	成都金慧达城市管理服务有 限公司	三级	其他有限责任公 司	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	计算机、软件及辅 助设备批发		99	99		设立
19	四川成阿金淮 资产管理有限 公司	四级	其他有限责任公 司	四川省成都 市金堂县	四川省成都 市金堂县	投资与资产管理	20,000.00	100	100	20,000.00	划转

（二）本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权 比例（%）	本年内不再成为子公司的原 因
四川成阿物业管理有限公司	四川省成都市金堂县	物业管理	100.00	100.00	股权无偿划出
成都金宏宇建设项目管理有限公司	四川省成都市金堂县	工程管理服务	51.00	51.00	股权无偿划出

（三）本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润
1	成都金慧达城市管理服务有 限公司	-2,018.10	-2,018.10



八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“年初余额”指 2025 年 1 月 1 日，“年末余额”指 2025 年 12 月 31 日，“上年金额”指 2024 年度，“本年金额”指 2025 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,994.50	58,058.34
银行存款	2,632,342,497.96	2,007,837,477.98
其他货币资金	889,714,524.66	928,395,029.46
合计	3,522,095,017.12	2,936,290,565.78
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限的货币资金 904,862,769.11 元明细如下：

项目	年末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	743,244,561.15	875,007,029.69
担保保证金	145,801,967.84	52,370,000.00
按揭保证金	361,533.07	449,097.51
其他	15,454,707.05	
合计	904,862,769.11	927,826,127.20

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,246,968,056.68	25,124,855.20	3,415,649,307.13	8,772,301.01
1—2 年	618,839,379.83	3,041,479.55	1,367,846,575.05	1,234,043.61
2—3 年	250,720,415.05	1,203,961.38	865,059,414.36	273,071.39
3 年以上	121,551,283.47	1,401,075.67	1,065,655,689.24	1,317,011.76
合计	6,238,079,135.03	30,771,371.80	6,714,210,985.78	11,596,427.77

2、应收账款分类披露

种类	年末余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	241,646,197.70	3.87	850,432.06	0.35	240,795,765.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,996,432,937.33	96.13	29,920,939.74	0.50	5,966,511,997.59
其中：款项性质组合	12,244,988.54	0.20			12,244,988.54
余额百分比组合	5,984,187,948.79	95.93	29,920,939.74	0.50	5,954,267,009.05
合计	6,238,079,135.03	100.00	30,771,371.80	0.49	6,207,307,763.23



(续)

种类	年初余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	4,546,439,084.52	67.71	850,432.06	0.02	4,545,588,652.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,167,771,901.26	32.29	10,745,995.71	0.50	2,157,025,905.55
其中：款项性质组合	18,572,758.95	0.28			18,572,758.95
余额百分比组合	2,149,199,142.31	32.01	10,745,995.71	0.50	2,138,453,146.60
合计	6,714,210,985.78	100.00	11,596,427.77	0.17	6,702,614,558.01

3、按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额	坏账准备	账龄	计提理由
金堂县财政局	240,795,765.64		1 年以内：221,360,613.40； 1-2 年：9,717,576.12； 2-3 年：9,717,576.12	政府部门不计提坏账
成都金堰水业有限责任公司	587,242.30	587,242.30	3 年以上	原沱江物资供应有限公司的应收账款。金堂国资办法
金堂县水务局	173,612.96	173,612.96	3 年以上	【2013】27 号，
金堂县九龙滩提灌区工程管理处	62,171.80	62,171.80	3 年以上	批准成都天府水城城乡水务建设有限公司接受沱江供水公司、原沱江物资供应公司未
四川省人民渠建设有限责任公司	27,154.00	27,154.00	3 年以上	转让资产、存货、债权、债务，
金堂县沱江供水有限公司	251.00	251.00	3 年以上	该部分收回的可能性很小。
合计	241,646,197.70	850,432.06		

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，采用款项性质组合计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	年末余额	坏账准备	账龄	计提理由
政府及相关部门	12,244,988.54		1 年以内：636,403.04； 1-2 年：825,893.00； 2-3 年：210,563.80； 3 年以上：10,572,128.70	政府部门不计提坏账
合计	12,244,988.54			

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------



	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,024,971,040.24	83.97	25,124,855.20	1,754,460,201.83	81.64	8,772,301.01
1—2 年	608,295,910.71	10.17	3,041,479.55	246,808,722.40	11.48	1,234,043.61
2—3 年	240,792,275.13	4.02	1,203,961.38	54,614,277.87	2.54	273,071.39
3 年以上	110,128,722.71	1.84	550,643.61	93,315,940.21	4.34	466,579.70
合计	5,984,187,948.79	100.00	29,920,939.74	2,149,199,142.31	100.00	10,745,995.71

(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 19,174,944.03 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
			年末余额
成都鑫辉邦筑建设有限公司	3,409,076,587.60	54.65	17,045,382.95
成都金建东蓉投资集团有限公司	1,422,950,704.46	22.81	7,114,753.52
成都望城投资有限责任公司	469,376,374.96	7.52	2,346,881.87
金堂县财政局	240,795,765.64	3.86	
长春市荣熙商贸有限公司	80,483,780.73	1.29	402,418.90
合计	5,622,683,213.39	90.13	26,909,437.24

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	796,827,420.65	83.84	559,994,318.48	81.91
1-2 年	60,007,867.95	6.31	54,526,367.39	7.97
2-3 年	26,466,724.55	2.78	12,524,029.45	1.83
3 年以上	67,201,096.07	7.07	56,694,593.89	8.29
合计	950,503,109.22	100.00	683,739,309.21	100.00

2、无账龄超过 1 年的大额预付款项情况

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		



项目	年末余额	年初余额
其他应收款	19,330,741,314.62	18,353,854,236.55
合计	19,330,741,314.62	18,353,854,236.55

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	10,483,437,501.38	36,755,565.80	11,789,367,153.84	53,261,494.72
1—2 年	4,826,600,497.22	21,014,117.34	2,325,862,782.73	7,545,882.87
2—3 年	1,680,323,788.49	6,962,621.51	2,507,730,693.39	9,820,991.78
3 年以上	2,415,418,649.61	10,306,817.43	1,805,530,430.28	4,008,454.32
合计	19,405,780,436.70	75,039,122.08	18,428,491,060.24	74,636,823.69

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	4,423,523,014.95	22.79	346,800.00	0.01	4,423,176,214.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,982,257,421.75	77.21	74,692,322.08	0.50	14,907,565,099.67
其中：款项性质组合	43,793,006.23	0.23			43,793,006.23
余额百分比组合	14,938,464,415.52	76.98	74,692,322.08	0.50	14,863,772,093.44
合计	19,405,780,436.70	100.00	75,039,122.08	0.39	19,330,741,314.62

(续)

类别	年初余额				
	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	3,504,577,253.00	19.02	346,800.00	0.01	3,504,230,453.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,923,913,807.24	80.98	74,290,023.69	0.50	14,849,623,783.55
其中：款项性质组合	65,909,069.41	0.36			65,909,069.41
余额百分比组合	14,858,004,737.83	80.62	74,290,023.69	0.50	14,783,714,714.14
合计	18,428,491,060.24	100.00	74,636,823.69	0.41	18,353,854,236.55

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项



债务人名称	年末余额	坏账准备	账龄	计提理由
金堂县财政局	3,180,457,769.45		1 年以内：2,487,816,331.61; 1-2 年：240,803,715.73; 2-3 年：144,288,103.46; 3 年以上：307,549,618.65	政府部门不计提坏账
金堂县人民政府赵镇街道办事处	886,759,660.00		1 年以内：396,900,000.00; 1-2 年：372,380,000.00; 3 年以上：117,479,660.00	政府部门不计提坏账
金堂县交通建设领导小组办公室	261,300,785.50		1 年以内：241,449,371.00; 1-2 年：5,824,133.00; 2-3 年：10,087,323.00; 3 年以上：3,939,958.50	政府部门不计提坏账
金堂县人民政府栖贤街道办事处	50,800,000.00		2-3 年：5,000,000.00; 3 年以上：45,800,000.00	政府部门不计提坏账
中江县财政局	31,845,000.00		3 年以上	政府部门不计提坏账
成都-阿坝工业集中发展区管理委员会	12,013,000.00		1 年以内：4,000,000.00; 3 年以上：8,013,000.00	政府部门不计提坏账
东风水库管理处	36,800.00	36,800.00	3 年以上	为原沱江供水有限公司的其他应收款。金堂国资办【2013】27 号，批准成都天府水城城乡水务建设有限公司接受沱江供水公司、原沱江物资供应公司未转让资产、存货、债权、债务，该部分收回的可能性很小。
淮口镇人民政府	310,000.00	310,000.00	3 年以上	
合计	4,423,523,014.95	346,800.00		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账

①截至 2025 年 12 月 31 日，采用款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额	坏账准备	账龄	计提理由
政府及相关部门	43,793,006.23		1 年以内：2,158,638.74; 1-2 年：4,769,180.50; 2-3 年：10,944,400.00; 3 年以上：25,920,786.99	政府部门不计提坏账
合计	43,793,006.23			

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备



账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	7,351,113,160.03	49.22	36,755,565.80	10,652,298,942.79	71.69	53,261,494.72
1—2 年	4,202,823,467.99	28.13	21,014,117.34	1,509,176,574.70	10.16	7,545,882.87
2—3 年	1,392,524,302.03	9.32	6,962,621.51	1,964,198,356.47	13.22	9,820,991.78
3 年以上	1,992,003,485.47	13.33	9,960,017.43	732,330,863.87	4.93	3,661,654.32
合计	14,938,464,415.52	100.00	74,692,322.08	14,858,004,737.83	100.00	74,290,023.69

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 402,298.39 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年 末余额的比例 (%)	坏账准备
			年末余额
金堂县财政局	3,180,457,769.45	16.39	
成都金建东蓉投资集团有限公司	2,022,525,099.66	10.42	10,112,625.50
成都鑫辉邦筑建设有限公司	1,339,224,055.07	6.90	6,696,120.27
金堂县人民政府赵镇街道办事处	886,759,660.00	4.57	
成都港鑫创新科技有限公司	875,300,990.35	4.51	4,376,504.95
合计	8,304,267,574.53	42.79	21,185,250.72

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原 材 料	1,004,780.05	155,729.42	849,050.63	951,675.26	155,729.42	795,945.84
库 存 商品	11,030,826.37	524,877.41	10,505,948.96	6,503,794.44	524,877.41	5,978,917.03
低 值 易 耗 品	3,779,312.70		3,779,312.70	3,783,835.67		3,783,835.67
工 程 成本	21,885,422,406.92		21,885,422,406.92	21,036,076,636.60		21,036,076,636.60
土 地 成本	57,638,204,167.75		57,638,204,167.75	57,359,320,904.00		57,359,320,904.00
合计	79,539,441,493.79	680,606.83	79,538,760,886.96	78,406,636,845.97	680,606.83	78,405,956,239.14

其中：年末数中有账面价值人民币 7,626,933,979.57 元的存货所有权受到限制。详见附注八、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。



(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	257,513,909.02	258,450,713.69
待抵扣进项税	100,028,842.82	111,677,694.31
合计	357,542,751.84	370,128,408.00



(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年初余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资											
小 计											
二、对联营企业投资											
对 联 营 企 业 投 资	316,152,556.17		32,016,249.83	-8,183,901.30						275,952,405.04	
小 计	316,152,556.17		32,016,249.83	-8,183,901.30						275,952,405.04	
合 计	316,152,556.17		32,016,249.83	-8,183,901.30						275,952,405.04	

长期股权投资联营企业明细如下：

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年初余额
		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		
四川成阿金旺投资有限公司	14,177,365.03			324,859.35						14,502,224.38	



被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年初余额
		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		
金堂元通金沙实业有限公司	173,144,615.46			-2,859,789.99						170,284,825.47	
四川天府水城新区开发建设有限公司	83,493,744.87			-5,608,539.74						77,885,205.13	
成都花园水城华叶文化旅游发展有限公司	4,320,580.98			-40,430.92						4,280,150.06	
南京市阿建卡科技有限公司	20,750,703.06		20,750,703.06								
南京市爱古科技有限公司	20,265,546.77		11,265,546.77							9,000,000.00	
合计	316,152,556.17		32,016,249.83	-8,183,901.30						275,952,405.04	

（八）其他非流动金融资产

1、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

被投资单位	年末余额	年初余额
成都花园水城城市建设集团有限公司	500,000.00	500,000.00
成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	7,425,300.00	7,425,300.00
成都四通天府水污染治理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
川投航信天泰 44 号私募投资基金	20,027,067.19	30,536,951.08
成都淮州盛世投资发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00



被投资单位	年末余额	年初余额
金堂县鑫港利安农业发展合伙企业（有限合伙）	393,921,569.00	393,921,569.00
中电建成都建筑工业化有限责任公司	13,637,700.00	13,637,700.00
金堂中水电农银市政工程有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
成都大港光信光鑫股权投资基金中心（有限合伙）	851,000,000.00	851,000,000.00
金堂县成金聚力企业管理咨询服务合伙企业	132,670,950.00	87,252,450.00
成都中建锦成建设投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
金堂云顶加油站	268,806.45	268,806.45
成都交子智慧城市建设合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	
合计	1,546,451,392.64	1,471,542,776.53

（九）投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、年初余额	1,416,995,813.90	1,416,995,813.90
二、本年变动	-7,229,180.90	-7,229,180.90
加：外购		
固定资产转入		
其他转入		
公允价值变动	-7,229,180.90	-7,229,180.90
减：处置		
其他转出		
三、年末余额	1,409,766,633.00	1,409,766,633.00

其中：年末数中有账面价值人民币 558,927,348.21 元的投资性房地产所有权受到限制。详见附注八、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。



(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,676,508,836.82	7,813,841,500.77
固定资产清理	44,265,049.31	45,069,054.81
合计	7,720,773,886.13	7,858,910,555.58

其中：期末数中有账面价值人民币 139,161,137.87 元的固定资产所有权受到限制。详见附注八、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	水利资产	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值合计						
1.年初余额	800,839,934.92	13,055,496.21	7,844,507,009.37	293,286,752.54	1,596,307.07	8,953,285,500.11
2.本期增加金额	64,847,612.18	135,219.42		130,305,988.50	37,813.69	195,326,633.79
购置	64,847,612.18			163,000.25	37,813.69	65,048,426.12
在建工程转入						
划拨转入		135,219.42		130,142,988.25		130,278,207.67
其他转入						
3.本期减少金额	149,693,255.52	4,552,105.00		248,506.52		154,493,867.04
处置或报废	149,328,255.52	4,165,517.26		182,256.18		153,676,028.96
其他转出	365,000.00	386,587.74		66,250.34		817,838.08
4.年末余额	715,994,291.58	8,638,610.63	7,844,507,009.37	423,344,234.52	1,634,120.76	8,994,118,266.86



项 目	房屋及建筑物	运输工具	水利资产	办公设备及其他	电子设备	合计
二、累计折旧						
1.年初余额	82,440,024.35	11,246,596.46	990,089,844.81	54,473,389.90	1,194,143.82	1,139,443,999.34
2.本期增加金额	18,332,568.50	283,948.14	176,890,138.32	9,755,675.69	299,343.42	205,561,674.07
计提	18,332,568.50	283,948.14	176,890,138.32	9,755,675.69	299,343.42	205,561,674.07
3.本期减少金额	23,070,044.64	4,187,774.30		138,424.43		27,396,243.37
处置或报废	22,719,484.48	3,801,186.56		77,957.49		26,598,628.53
其他转出	350,560.16	386,587.74		60,466.94		797,614.84
4.年末余额	77,702,548.21	7,342,770.30	1,166,979,983.13	64,090,641.16	1,493,487.24	1,317,609,430.04
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3.本期减少金额						
处置或报废						
其他转出						
4.年末余额						
四、账面价值合计						
1. 年末余额	638,291,743.37	1,295,840.33	6,677,527,026.24	359,253,593.36	140,633.52	7,676,508,836.82
2. 年初余额	718,399,910.57	1,808,899.75	6,854,417,164.56	238,813,362.64	402,163.25	7,813,841,500.77



(十一) 在建工程

1、分类列示：

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,075,853,837.57	1,809,224,681.15
工程物资		
合计	2,075,853,837.57	1,809,224,681.15

2、在建工程情况：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷链物流	958,091,262.60		958,091,262.60	950,036,542.74		950,036,542.74
金堂停车场项目	715,898,377.84		715,898,377.84	693,798,110.63		693,798,110.63
金堂县 2024 年红旗片区高标准农田建设项目	161,293,408.33		161,293,408.33	155,186,027.78		155,186,027.78
金堂县官仓爪龙溪河道治理建设项目	120,586,897.50		120,586,897.50	10,204,000.00		10,204,000.00
金堂县九龙滩灌区续建配套与现代化改造工程	100,581,194.44		100,581,194.44			
金堂县白果片区人居环境综合提升和美乡村建设项目	19,081,005.44		19,081,005.44			
金堂县绿色地材产业园建设项目	321,691.42		321,691.42			
合计	2,075,853,837.57		2,075,853,837.57	1,809,224,681.15		1,809,224,681.15

(十二) 无形资产

项目	财务软件	经营权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,981,906.73	16,986,727,600.00	157,550,827.26	17,146,260,333.99
2. 本期增加金额	211,593.37	2,749,940,000.00	13,324,668.76	2,763,476,262.13
(1) 购置	211,593.37		13,324,668.76	13,536,262.13
(2) 划拨		2,749,940,000.00		2,749,940,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 划转				
4. 年末余额	2,193,500.10	19,736,667,600.00	170,875,496.02	19,909,736,596.12
二、累计摊销				



项目	财务软件	经营权	土地使用权	合计
1. 年初余额	1,944,629.88	520,822,631.07	26,534,916.52	549,302,177.47
2. 本期增加金额	96,149.41	278,723,805.02	3,207,238.78	282,027,193.21
(1) 计提	96,149.41	278,723,805.02	3,207,238.78	282,027,193.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 划转				
4. 年末余额	2,040,779.29	799,546,436.09	29,742,155.30	831,329,370.68
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末余额	152,720.81	18,937,121,163.91	141,133,340.72	19,078,407,225.44
2. 年初余额	37,276.85	16,465,904,968.93	131,015,910.74	16,596,958,156.52

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3,974,636.36		1,354,459.08		2,620,177.28
其他	1,171,909.26		1,171,909.26		
土地租赁费		86,949.40			86,949.40
合计	5,146,545.62	86,949.40	2,526,368.34		2,707,126.68

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	105,810,493.88	26,452,623.47	86,233,251.46	21,558,312.86
存货跌价准备	680,606.83	170,151.71	680,606.83	170,151.71
合计	106,491,100.71	26,622,775.18	86,913,858.29	21,728,464.57

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	30,532,584.21	7,633,146.06	37,761,765.11	9,440,441.28



项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	30,532,584.21	7,633,146.06	37,761,765.11	9,440,441.28

(十五) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	921,153,600.00	1,003,793,882.19
金堂县白果街道等地区土地整理项目	806,730,638.20	806,730,638.20
金堂县淮口镇等地区土地整理项目	323,667,014.55	323,667,014.55
金堂县城乡供水管网提升工程	983,614,881.18	983,614,881.18
金堂县清溪河龚家村段综合治理工程	32,966,007.03	32,966,007.03
淮州新城产业园绿色低碳孵化中心项目装修工程	51,840,000.00	51,840,000.00
合计	3,119,972,140.96	3,202,612,423.15

(十六) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	636,142,394.24	595,656,241.13
保证借款	2,071,800,000.00	1,386,000,000.00
抵押借款	1,122,900,000.00	1,411,100,000.00
质押借款	269,449,843.00	69,508,243.89
合计	4,100,292,237.24	3,462,264,485.02

(十七) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	390,788,476.67	290,615,443.47
银行承兑汇票	164,300,000.00	284,014,519.00
信用证	529,280,000.00	570,000,000.00
合计	1,084,368,476.67	1,144,629,962.47

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	542,413,731.04	479,996,743.03
1—2 年	223,669,207.80	71,260,254.47
2—3 年	23,223,752.34	12,458,293.97
3 年以上	26,176,047.45	39,835,988.60
合计	815,482,738.63	603,551,280.07

(十九) 预收账款

1、预收账款列示



项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	30,814,195.74	4,729,133.24
1—2 年	3,124,486.27	380,301.81
2—3 年	122,796.37	587,947.09
3 年以上	2,177.69	
合计	34,063,656.07	5,697,382.14

（二十）合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	990,302,176.31	305,289,230.74
1—2 年	5,124,551.09	226,112,477.51
2—3 年	19,783,621.62	43,569,629.31
3 年以上	90,750,354.70	62,899,337.69
合计	1,105,960,703.72	637,870,675.25

（二十一）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	7,529,684.54	50,603,453.33	54,571,627.05	3,561,510.82
二、离职后福利-设定提存计划	148,700.80	6,875,595.19	6,905,183.47	119,112.52
三、辞退福利		99,846.80	99,846.80	
四、其他		34,745.58	34,745.58	
合计	7,678,385.34	57,613,640.90	61,611,402.90	3,680,623.34

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,312,754.73	41,170,760.33	45,088,798.24	3,394,716.82
二、职工福利费		1,622,093.02	1,622,093.02	
三、社会保险费	70,292.38	3,253,180.08	3,279,514.24	43,958.22
其中：医疗保险费	70,039.03	3,150,821.94	3,177,082.82	43,778.15
工伤保险费	253.35	102,358.14	102,431.42	180.07
生育保险费				
四、住房公积金	3,761.00	3,279,609.05	3,220,365.05	63,005.00
五、工会经费和职工教育经费	142,876.43	1,277,810.85	1,360,856.50	59,830.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,529,684.54	50,603,453.33	54,571,627.05	3,561,510.82

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1.基本养老保险	71,833.75	6,067,229.27	6,063,093.77	75,969.25
2.失业保险费	17,301.01	222,454.22	223,446.41	16,308.82
3.企业年金缴费	59,566.04	585,911.70	618,643.29	26,834.45
合计	148,700.80	6,875,595.19	6,905,183.47	119,112.52

(二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交税费	1,941,263,457.21	1,688,837,605.52
合计	1,941,263,457.21	1,688,837,605.52

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,341,532,322.44	7,849,657,080.49
合计	5,341,532,322.44	7,849,657,080.49

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	4,795,352,251.33	7,274,899,721.81
非金融机构借款	449,717,811.06	522,682,566.68
押金及保证金	40,773,832.77	42,384,932.57
代收代付款	53,083,762.95	5,481,770.33
其他	2,604,664.33	4,208,089.10
合计	5,341,532,322.44	7,849,657,080.49

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	304,170,971.73	1,164,340,870.36
一年内到期的长期借款	6,682,473,220.50	3,675,681,274.58
一年内到期的应付债券	4,028,447,559.73	6,167,935,652.16
一年内到期的应付债券利息	375,001,057.63	533,574,435.31
一年内到期的其他非流动负债	224,325,500.00	1,297,660,500.00
一年内到期的长期应付款利息		43,380,420.14
合计	11,614,418,309.59	12,882,573,152.55

(二十五) 其他流动负债



项目	年末余额	年初余额
融资借款	308,079,500.10	656,571,549.42
担保赔偿准备	14,610,427.78	70,238,977.64
未到期责任准备	85,606,327.63	16,097,711.21
待转增值税销项税额	87,665,688.04	15,047,673.28
合计	495,961,943.55	757,955,911.55

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,157,800,000.00	1,912,641,274.58
保证借款	9,838,603,995.00	9,113,284,951.00
抵押借款	9,507,971,200.00	4,973,165,000.00
质押借款	2,435,390,000.00	2,234,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,682,473,220.50	3,675,681,274.58
合计	16,257,291,974.50	14,557,909,951.00

(二十七) 应付债券

1、应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
20 天府 01		493,084,345.32
20 天府水城 MTN001		496,124,700.19
20 天府水城 MTN002		246,658,576.17
21 天府 01	999,318,293.57	996,640,757.90
22 天府 01	477,864,897.73	596,565,284.96
22 天府 F1		399,102,715.24
22 天府 02	238,957,483.32	238,715,436.80
22 天府 F2	949,850,878.42	947,188,338.56
23 天府 01	639,527,330.76	637,670,112.51
23 天府水城 PPN001		404,356,352.40
23 天府水城 PPN002	747,253,159.46	746,411,031.78
25 天府水城 PPN001	496,404,236.12	
25 天府水城 PPN002	619,138,631.10	
25 天府 01	993,550,511.50	
21 金堂国资 MTN001	249,900,000.00	249,600,000.00
21 年停车场项目债券 NPB001	111,837,053.57	148,794,642.86
22 金堂国资 PPN002	229,310,000.00	228,965,000.00
23 金堂国资 PPN001		167,440,000.00
22 金堂停车场项目 NPB001	295,446,428.57	294,232,142.86



项目	年末余额	年初余额
22 成阿 01	212,677,000.01	318,332,500.00
22 成阿 02	212,677,000.01	318,332,500.00
23 成阿债	799,333,333.33	798,533,333.33
25 金堂国资 MTN001	166,558,000.00	
24 金堂国资 MTN001	276,971,400.00	276,637,800.00
24 金堂国资 MTN002	454,717,666.67	453,801,666.67
24 金堂国资 MTN003	597,585,333.33	596,381,333.33
20 蓉水城		899,600,000.01
22 四川花园水城专项债 01	158,880,000.00	198,830,000.00
22 金堂 02		499,175,000.00
22 金堂 03		409,268,833.33
22 四川花园水城专项债 02	428,817,120.00	537,322,500.00
23 金堂 01		284,885,682.07
23 金堂 02	398,716,430.24	399,465,179.27
25 金堂 01	905,308,500.00	
20 成金 01		299,736,602.25
20 成金 02		399,601,815.21
20 成金 03		159,759,280.61
21 成发 01		159,306,599.47
23 成金 01	467,840,171.83	468,785,953.48
25 成金 01	159,077,188.69	
25 金堂 02	158,864,946.69	
25 成金 03	470,000,000.00	
境外债		876,382,852.02
境外债		667,952,556.68
境外债		198,181,409.46
境外债		147,451,007.60
境外债	142,495,525.62	
境外债	382,414,324.19	
境外债	486,299,276.07	
境外债	769,490,031.25	
23 大港 01	343,787,603.32	343,790,599.56
23 大港 02	199,284,803.46	199,299,955.31
24 大港 01	209,534,691.63	209,393,809.05
24 大港 02	718,188,649.58	717,647,358.85
24 大港 04	994,381,817.11	994,624,135.34
24 大港 06	283,471,271.95	284,452,835.06



项目	年末余额	年初余额
25 大港 02	696,148,456.72	
25 大港 04	893,562,440.49	
小计	19,035,441,886.31	19,408,482,535.51
减：一年内到期的应付债券	4,028,447,559.73	6,167,935,652.16
合计	15,006,994,326.58	13,240,546,883.35



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额	年初余额
20 天府 01	100	2020-6-18	5	500,000,000.00		493,084,345.32
20 天府水城 MTN001	100	2020-4-17	5	500,000,000.00		496,124,700.19
20 天府水城 MTN002	100	2020-12-14	5	250,000,000.00		246,658,576.17
21 天府 01	100	2021-3-24	5	1,000,000,000.00	999,318,293.57	996,640,757.90
22 天府 01	100	2022-1-21	7	600,000,000.00	477,864,897.73	596,565,284.96
22 天府 F1	100	2022-6-1	3	400,000,000.00		399,102,715.24
22 天府 02	100	2022-8-19	7	240,000,000.00	238,957,483.32	238,715,436.80
22 天府 F2	100	2022-9-28	5	955,000,000.00	949,850,878.42	947,188,338.56
23 天府 01	100	2023-4-14	3	640,000,000.00	639,527,330.76	637,670,112.51
23 天府水城 PPN001	100	2023-9-8	5	405,600,000.00		404,356,352.40
23 天府水城 PPN002	100	2023-11-2	5	750,000,000.00	747,253,159.46	746,411,031.78
25 天府水城 PPN001	100	2025-4-8	5	500,000,000.00	496,404,236.12	
25 天府水城 PPN002	100	2025-9-1	5	623,000,000.00	619,138,631.10	
25 天府 01	100	2025-12-17	5	100,000,000.00	993,550,511.50	
21 金堂国资 MTN001	100	2021-4-28	5	250,000,000.00	249,900,000.00	249,600,000.00
21 年 停车场 项目 债券 NPB001	100	2021-10-8	7	150,000,000.00	111,837,053.57	148,794,642.86
22 金堂国资 PPN002	100	2022-12-15	3+2	230,000,000.00	229,310,000.00	228,965,000.00
23 金堂国资 PPN001	100	2023-4-17	2+2+1	168,000,000.00		167,440,000.00
22 金堂停车场项目 NPB001	100	2022-9-29	7	300,000,000.00	295,446,428.57	294,232,142.86
22 成阿 01	100	2022-7-8	5	320,000,000.00	212,677,000.01	318,332,500.00
22 成阿 02	100	2022-7-8	5	320,000,000.00	212,677,000.01	318,332,500.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额	年初余额
23 成阿债	100	2023-11-8	3	800,000,000.00	799,333,333.33	798,533,333.33
25 金堂国资 MTN001	100	2025-4-11	5	168,000,000.00	166,558,000.00	
24 金堂国资 MTN001	100	2024-1-30	3+2	278,000,000.00	276,971,400.00	276,637,800.00
24 金堂国资 MTN002	100	2024-7-29	5	458,000,000.00	454,717,666.67	453,801,666.67
24 金堂国资 MTN003	100	2024-8-28	5	602,000,000.00	597,585,333.33	596,381,333.33
20 蓉水城	100	2020-1-22	5	900,000,000.00		899,600,000.01
22 四川花园水城专项债 01	100	2022-6-27	7	200,000,000.00	158,880,000.00	198,830,000.00
22 金堂 02	100	2022-9-21	5	500,000,000.00		499,175,000.00
22 金堂 03	100	2022-10-27	5	411,000,000.00		409,268,833.33
23 金堂 01	100	2023-3-30	2	285,000,000.00		284,885,682.07
23 金堂 02	100	2023-3-30	3	400,000,000.00	398,716,430.24	399,465,179.27
25 金堂 01	100	2025-9-10	5	911,000,000.00	905,308,500.00	
22 四川花园水城专项债 02	100	2022-12-12	7	540,000,000.00	428,817,120.00	537,322,500.00
20 成金 01	100	2020-6-8	3+2	300,000,000.00		299,736,602.25
20 成金 02	100	2020-6-29	3+2	400,000,000.00		399,601,815.21
20 成金 03	100	2020-9-18	3+2	160,000,000.00		159,759,280.61
23 成金 01	100	2023-3-10	3	470,000,000.00	467,840,171.83	468,785,953.48
25 成金 01	100	2025-3-13	5	160,000,000.00	159,077,188.69	
25 金堂 02	100	2025-9-10	5	160,000,000.00	158,864,946.69	
25 成金 03	100	2025-9-24	5	470,000,000.00	470,000,000.00	
21 成发 01	100	2021-3-18	2+2+1	640,000,000.00		159,306,599.47
境外债	100	2021-10-4	4	902,034,000.00		876,382,852.02
境外债	100	2022-5-19	3	671,650,000.00		667,952,556.68



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额	年初余额
境外债	100	2022-6-30	3	198,706,100.00		198,181,409.46
境外债	100	2022-6-30	3	148,009,400.00		147,451,007.60
境外债	100	2025-7-23	4	142,790,400.00	142,495,525.62	
境外债	100	2025-5-29	3	391,571,600.00	382,414,324.19	
境外债	100	2025-5-29	3	496,717,500.00	486,299,276.07	
境外债	100	2025-6-27	4	774,000,000.00	769,490,031.25	
23 大港 01	100	2023-10-20	3+2	345,000,000.00	343,787,603.32	343,790,599.56
23 大港 02	100	2023-11-20	3+2	200,000,000.00	199,284,803.46	199,299,955.31
24 大港 01	100	2024-5-20	3+2	210,000,000.00	209,534,691.63	209,393,809.05
24 大港 02	100	2024-5-20	5	720,000,000.00	718,188,649.58	717,647,358.85
24 大港 04	100	2024-8-15	5	999,600,000.00	994,381,817.11	994,624,135.34
24 大港 06	100	2024-12-31	5	285,000,000.00	283,471,271.95	284,452,835.06
25 大港 02	100	2025-1-24	5	698,600,000.00	696,148,456.72	
25 大港 04	100	2025-2-25	5	898,200,000.00	893,562,440.49	
合计				26,496,479,000.00	19,035,441,886.31	19,408,482,535.51



(二十八) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,849,707,757.67	2,473,598,842.44
专项应付款	598,445,375.28	244,874,628.00
减：一年内到期长期应付款	304,170,971.73	1,164,340,870.36
合计	2,143,982,161.22	1,554,132,600.08

2、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资款	1,849,707,757.67	2,473,598,842.44
合计	1,849,707,757.67	2,473,598,842.44

(二十九) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
融资借款	442,749,895.00	72,039,895.00
合计	442,749,895.00	72,039,895.00

(三十) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
金堂县国有资产监督管理局	1,506,000,000.00	860,000,000.00	366,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	1,506,000,000.00	860,000,000.00	366,000,000.00	2,000,000,000.00

(三十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	69,227,013,608.21	2,601,797,441.96	88,982,870.42	71,739,828,179.75
合计	69,227,013,608.21	2,601,797,441.96	88,982,870.42	71,739,828,179.75

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
投资性房地产确认其他综合收益	6,608,047.57			6,608,047.57
合计	6,608,047.57			6,608,047.57

(三十三) 未分配利润



项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	4,503,120,080.59	3,968,045,734.95
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	4,503,120,080.59	3,968,045,734.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	452,638,673.97	485,331,853.50
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	451,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		-49,742,492.14
年末未分配利润	4,955,307,754.56	4,503,120,080.59

（三十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,662,395,074.99	6,061,595,680.94	6,588,413,493.75	5,973,645,546.28
其他业务	109,743,195.79	79,048,488.63	395,401,403.89	258,719,224.96
合计	6,772,138,270.78	6,140,644,169.57	6,983,814,897.64	6,232,364,771.24

2、主营业务—按产品分类

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
项目收入	3,038,903,798.29	3,320,773,878.25
商品房销售	202,028,684.46	89,514,335.02
污水处理费收入		10,288,323.74
城市服务收入		56,646,297.05
项目管理	42,477,876.11	44,247,787.61
担保费收入	26,858,206.58	29,992,578.44
贸易收入	2,936,804,247.82	2,633,498,280.57
其他业务	415,322,261.73	403,452,013.07
合计	6,662,395,074.99	6,588,413,493.75
主营业务成本		
项目成本	2,614,243,978.62	2,849,156,668.44
商品房销售	242,305,120.85	147,549,571.94
污水处理费成本		4,012,446.26
城市服务成本		46,478,159.26
项目管理	422,265.11	925,234.02



项目	本年金额	上年金额
担保费成本	732,111.86	677,491.53
贸易成本	2,918,786,789.79	2,621,764,435.07
其他业务	285,105,414.71	303,081,539.76
合计	6,061,595,680.94	5,973,645,546.28

(三十五) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
土地使用税	86,146,780.86	80,492,831.22
土地增值税	111,696.11	38,656,526.84
房产税	9,064,866.33	24,856,235.79
城市维护建设税	11,841,240.73	9,890,534.63
教育费附加	6,047,271.78	5,867,012.98
地方教育费附加	4,031,739.61	3,911,293.49
印花税	4,441,995.79	3,788,098.21
车船使用税	5,270.22	5,861.76
耕地占用税	85,281.78	
其他	724,342.56	4,747,415.84
合计	122,500,485.77	172,215,810.76

(三十六) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
物业管理费	2,477,093.95	1,793,775.84
广告宣传费用	1,529,757.16	1,484,562.28
中介服务费	671,239.52	786,930.47
人工费用	159,830.24	230,188.16
制作费	64,571.75	119,555.02
修理费		29,949.50
折旧费		29,797.38
办公费	43,596.87	14,935.17
差旅费	16,050.00	10,161.00
其他	192,823.96	172,445.89
合计	5,154,963.45	4,672,300.71

(三十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧及摊销费	72,117,021.90	89,048,359.59
工资及福利费	35,166,446.72	62,138,285.63
担保赔偿准备金	13,880,066.56	14,095,075.00



项目	本年金额	上年金额
办公费	5,329,484.73	4,019,785.46
社会保险费	3,132,856.96	6,054,074.61
中介咨询服务费	4,717,131.23	5,089,514.47
住房公积金	3,192,686.15	3,976,958.43
差旅费	1,734,593.83	3,611,522.74
未到期责任准备金		3,514,845.35
租赁费	56,176.94	2,524,507.59
招待费	662,559.01	1,952,962.37
车辆交通费	333,753.85	1,397,097.08
工会及教育经费	1,096,217.67	1,095,697.37
房屋装修及修理费	2,247,377.26	912,085.09
融资费用	385,429.03	818,499.23
其他	6,167,955.94	12,993,891.07
合计	150,219,757.78	213,243,161.08

(三十八) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	3,101,655,772.38	3,129,347,376.40
减：利息资本化	3,028,853,207.64	3,047,193,062.92
减：利息收入	11,485,392.76	13,560,575.60
手续费及其他	900,249.79	5,376,648.97
合计	62,217,421.77	73,970,386.85

(三十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	305,048,522.71	364,228,937.77
稳岗补贴	10,516.10	1,200.00
个税手续费返还	118,272.11	
其他	1,962,770.88	616,001.31
合计	307,140,081.80	364,846,139.08

(四十) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,119,322.22	10,336,919.18
权益法核算的长期股权投资收益	-8,183,901.30	1,344,520.23
基金债权等产生的投资收益		92,486.75
其他	2,000,000.00	6,215,680.89
合计	-3,064,579.08	17,989,607.05



(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	-7,229,180.90	3,439,069.19
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-2,509,883.89	-509,156.16
合计	-9,739,064.79	2,929,913.03

(四十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-23,154,904.27	-32,837,855.07
合计	-23,154,904.27	-32,837,855.07

(四十三) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
处置存货（土地）产生的处置损失	-5,348,269.89	-1,260,720.93	-5,348,269.89
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-12,305,654.59	2,415,741.74	-12,305,654.59
其中：固定资产处置	-12,305,654.59	2,415,741.74	-12,305,654.59
合计	-17,653,924.48	1,155,020.81	-17,653,924.48

(四十四) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	5,000.00	39,600.00	5,000.00
个税返还		890.63	
违约赔偿		9,887.38	
其他	255,374.80	387,230.70	255,374.80
合计	260,374.80	437,608.71	260,374.80

(四十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	4,552,199.45	51,499,198.74	4,552,199.45
其他	3,164,988.82	915,005.24	3,164,988.82
合计	7,717,188.27	52,414,203.98	7,717,188.27

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	50,477,866.13	59,413,684.23
递延所得税费用	-5,598,698.45	-1,568,948.57
合计	44,879,167.68	57,844,735.66



(四十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本年金额		上年金额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	492,593,100.47	452,638,673.97	531,609,960.97	485,331,853.50
终止经营净利润				
合计	492,593,100.47	452,638,673.97	531,609,960.97	485,331,853.50

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	492,593,100.47	531,609,960.97
加: 资产减值准备		
信用减值损失	23,154,904.27	32,837,855.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,561,674.07	224,673,267.16
无形资产摊销	282,027,193.21	419,021,181.77
长期待摊费用摊销	2,526,368.34	1,939,266.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	17,653,924.48	-1,155,020.81
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	9,739,064.79	-2,929,913.03
财务费用(收益以“一”号填列)	72,802,564.74	82,154,313.48
投资损失(收益以“一”号填列)	3,064,579.08	-17,989,607.05
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-4,894,310.61	-7,009,040.27
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-1,807,295.22	859,767.30
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,132,804,647.82	-434,078,923.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-748,344,083.30	-2,536,164,026.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,286,373,483.34	3,074,016,907.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,507,646,519.84	1,367,785,988.18
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:		
现金的年末余额	2,617,232,248.01	2,008,464,438.58
减: 现金的年初余额	2,008,464,438.58	1,805,491,970.33
加: 现金等价物的年末余额		



补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	608,767,809.43	202,972,468.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,617,232,248.01	2,008,464,438.58
其中：库存现金	37,994.50	58,058.34
可随时用于支付的银行存款	2,617,194,253.51	2,007,837,477.98
可随时用于支付的其他货币资金		568,902.26
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	2,617,232,248.01	2,008,464,438.58

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额账面价值	受限原因
货币资金	904,862,769.11	详见附注八、（一）
存货	7,626,933,979.57	抵押
固定资产	139,161,137.87	抵押
投资性房地产	558,927,348.21	抵押
无形资产	71,692,677.71	抵押
合计	9,301,577,912.47	

九、或有事项

（一）或有负债

担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都望城投资有限责任公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县金房惠民房屋租赁有限公司	保证	1,748.83
成都天府大港集团有限公司	金堂县金房惠民房屋租赁有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县金房惠民房屋租赁有限公司	保证	568.74
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	10,622.64
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	7,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	1,632.33
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	2,576.23
成都天府大港集团有限公司	成都锦和众人力资源有限公司	保证	1,060.21
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	30,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	18,500.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	18,650.00
成都天府大港集团有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	18,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	13,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	11,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	9,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	4,950.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮投能源贸易有限公司	保证	4,950.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	7,100.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州鳌灵文化发展有限公司	保证	4,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州鳌灵文化发展有限公司	保证	7,100.00
成都天府大港集团有限公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	保证	3,950.00
成都天府大港集团有限公司	成都景创环保工程有限公司	保证	3,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	3,680.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都五凤古镇生态旅游开发有限责任公司	保证	2,750.00
成都天府大港集团有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	2,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州云顶农业科技有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	29,970.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	29,439.41
成都天府大港集团有限公司	成都望城投资有限责任公司	保证	31,585.00
成都天府大港集团有限公司	成都望城投资有限责任公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	20,456.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	5,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都景创环保工程有限公司	保证	500.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	19,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	18,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川凯金交通建设投资有限责任公司	保证	19,870.00
成都天府大港集团有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	12,500.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县现代农业投资有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	7,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	6,700.00
成都天府大港集团有限公司	成都望城投资有限责任公司	保证	40,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都市成金鑫公共交通运输股份有限公司	保证	3,330.90
成都天府大港集团有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	8,460.00
成都天府大港集团有限公司	成都瀚域城市管理服务有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都五凤古镇生态旅游开发有限责任公司	保证	1,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都泓信城镇化建设投资有限公司	保证	12,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都准投低碳科技有限公司	保证	13,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都准投低碳科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都橘乡文化旅游发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都宜居水城城乡交通工程建设有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县鑫康医疗资产管理有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都瀚域城市管理服务有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州金盈水务有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金昇水务工程有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金驰商务服务有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川成阿物业管理有限公司	保证	1,960.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	68,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	67,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	50,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	61,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	49,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	19,500.00
成都天府大港集团有限公司	四川成阿物业管理有限公司	保证	8,200.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县鑫康医疗资产管理有限责任公司	保证	1,160.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	20,100.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	15,800.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都成阿元成数字科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金昇水务工程有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂通达建设有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进职教城投资有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	30,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都淮州云顶农业科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县鑫康医疗资产管理有限责任公司	保证	800.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府云顶饮料有限公司	保证	800.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	700.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	700.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	19,800.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	4,100.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	13,800.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城金美投资发展集团有限责任公司	保证	4,900.00
成都天府大港集团有限公司	成都智金科创服务有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成阿元成数字科技有限公司	保证	2,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	8,800.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州云顶农业科技有限公司	保证	3,950.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	13,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都农越臻农业有限公司	保证	6,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮投能源贸易有限公司	保证	6,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都兴融成企业管理有限公司	保证	6,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都宜居水城城乡交通工程技术咨询有限公司	保证	6,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都纵连投资有限公司	保证	3,900.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城金美投资发展集团有限责任公司	保证	3,900.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城枢纽运营管理有限公司	保证	3,900.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	6,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	5,200.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县兴金城市更新建设发展有限公司	保证	6,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州云顶农业科技有限公司	保证	2,600.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	2,600.00
成都天府大港集团有限公司	成都金驰商务服务有限公司	保证	2,600.00
成都天府大港集团有限公司	南京市爱古科技有限公司	保证	1,200.00
成都天府大港集团有限公司	南京市兰树科技有限公司	保证	1,200.00
成都天府大港集团有限公司	南京市津泽科技有限公司	保证	1,200.00
成都天府大港集团有限公司	南京市阿建卡科技有限公司	保证	1,200.00
成都天府大港集团有限公司	成都成阿元成数字科技有限公司	保证	1,300.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	8,213.30
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	9,104.78
成都天府大港集团有限公司	金堂大润环境治理有限公司	保证	4,462.56
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	9,104.78
成都天府大港集团有限公司	四川大润环境科技集团有限公司	保证	2,230.16
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	25,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴实业集团有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	28,957.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	18,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	19,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都准投低碳科技有限公司	保证	25,200.00
成都天府大港集团有限公司	成都准投低碳科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都准投低碳科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都淮州鳖灵文化发展有限公司	保证	16,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县鑫康医疗资产管理有限责任公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都准投能源贸易有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都水城砂石投资管理有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都景创环保工程有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都市成金鑫公共交通运输股份有限公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	14,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	12,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	12,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	金堂县鑫垚建设投资有限责任公司	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都五凤古镇生态旅游开发有限责任公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川成金文化传媒有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川成阿物业管理有限公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东锦产业投资集团有限公司	保证	20,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都东锦产业投资集团有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县兴金城市更新建设发展有限公司	保证	9,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	3,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都市成金鑫公共交通运输股份有限公司	保证	32,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	19,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	19,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	19,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	17,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	18,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	金堂县第一人民医院	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川成阿物业管理有限公司	质押	950.00
成都天府大港集团有限公司	成都峻昂企业管理有限公司	质押	950.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	质押	950.00
成都天府大港集团有限公司	金堂大润环境治理有限公司	保证	14,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	11,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市津泽科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市津泽科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都锦和众人力资源有限公司	质押	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县茂业鼎泰建设工程管理有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都锦金九龙服装工业园投资建设有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都景创环保工程有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州金盈水务有限责任公司	保证	1,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	750.00
成都天府大港集团有限公司	成都五凤古镇生态旅游开发有限责任公司	保证	750.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府云顶饮料有限公司	保证	750.00
成都天府大港集团有限公司	成都锦和众人力资源有限公司	保证	750.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	700.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	600.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	8,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	7,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	49,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	54,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	36,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	36,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	36,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	36,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成阿元成数字科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂丰通农业科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都农越臻农业有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府云顶饮料有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都五凤古镇生态旅游开发有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	30,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴实业集团有限公司	保证	30,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	26,600.00
成都天府大港集团有限公司	成都东锦产业投资集团有限公司	保证	25,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	20,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都水城砂石投资管理有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	4,219.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴投资管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金昇水务工程有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都瀚域城市管理服务有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	800.00
成都天府大港集团有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	600.00
成都天府大港集团有限公司	成都金农兴实业集团有限公司	保证	50,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	18,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	12,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	11,800.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府云顶饮料有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫奕金贸易有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都五凤古镇生态旅游开发有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	5,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县第二人民医院	保证	5,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县中医医院	保证	5,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	60,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县兴金开发建设投资有限责任公司	保证	30,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	金堂县兴金城市更新建设发展有限公司	保证	30,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	25,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府云顶饮料有限公司	保证	900.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	800.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金盈投资有限责任公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县中医医院	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金路交投物流有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进通用航空科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县妇幼保健院	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成阿元成数字科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都金路交通开发投资集团有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县中医医院	保证	900.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县妇幼保健院	保证	900.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	50,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	50,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	7,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	850.00
成都天府大港集团有限公司	成都农越臻农业有限公司	保证	500.00
成都天府大港集团有限公司	南京市阿建卡科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市爱古科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市津泽科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市兰树科技有限公司	保证	1,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮投融合产业投资有限公司	保证	18,810.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县兴金开发建设投资有限公司	保证	32,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县第一人民医院	保证	15,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	10,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	60,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	20,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	17,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	6,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市阿建卡科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市爱古科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市津泽科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	南京市兰树科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	5,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	5,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县兴金开发建设投资有限公司	保证	12,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	13,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县第一人民医院	保证	4,000.00
成都天府大港集团有限公司	金堂县第二人民医院	保证	4,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都沱源新农业投资发展有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	3,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府云顶饮料有限公司	保证	2,600.00
成都天府大港集团有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进智慧交通发展有限公司	保证	1,500.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府大港集团有限公司	成都新原建筑工程有限公司	保证	1,500.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进通用航空科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都东进淮州城市管理服务有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都港旅云泉饮料销售有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫奕金贸易有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城鸿明投资有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	四川成阿物业管理有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都成阿元成数字科技有限公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	900.00
成都天府大港集团有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	800.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	800.00
成都天府大港集团有限公司	成都峻昂企业管理有限公司	保证	600.00
成都天府大港集团有限公司	成都成金水务股份有限公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都淮州云顶农业科技有限公司	保证	2,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都蓉绘勘测设计有限责任公司	保证	700.00
成都天府大港集团有限公司	成都蓉绘勘测设计有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府大港集团有限公司	成都蓉绘勘测设计有限责任公司	保证	1,000.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	金堂县第一人民医院	保证	19,116.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	14,400.34
成都天府水城城乡水务建设有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	保证	10,000.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	4,800.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	4,800.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	金堂县兴金开发建设投资有限公司	保证	5,000.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	4,055.39
成都天府水城城乡水务建设有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	保证	2,037.63
成都天府水城城乡水务建设有限公司	四川天府水城旅游景区管理有限公司	保证	950.00
成都天府水城城乡水务建设有限公司	四川凯金交通建设投资有限责任公司	保证	40,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
成都天府水城城乡水务建设有限公司	金堂县净源排水有限责任公司	抵押	11,800.00
成都鑫永晟建设工程有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	48,000.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	金堂县中医医院	保证	40,000.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	980.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	成都景创环保工程有限公司	保证	1,000.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	成都金宏宇建设项日管理有限公司	保证	980.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	1,000.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	成都锦和众人力资源有限公司	保证	1,000.00
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	金堂县金粮粮食储备有限公司	保证	719.60
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	10,000.00
成都立宏智慧城市管理服务服务有限公司	成都天府水城投资有限公司	保证	110,000.00
成都立宏智慧城市管理服务服务有限公司	成都鑫旭腾商业管理有限公司	保证	940.50
成都立宏智慧城市管理服务服务有限公司	四川成金文化传媒有限公司	保证	480.00
成都立宏智慧城市管理服务服务有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	22,000.00
成都立宏智慧城市管理服务服务有限公司	成都淮投能源贸易有限公司	保证	16,000.00
成都金堂发展投资有限公司	成都成金资产管理有限公司	保证	7,500.00
成都金堂发展投资有限公司	成都成金水务有限公司	保证	3,000.00
成都金堂发展投资有限公司	成都景创环保工程有限公司	保证	1,000.00
四川成阿发展实业有限公司	成都东进淮州新城投资集团有限公司	抵押	89,800.00
四川成阿发展实业有限公司	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司	保证	39,400.00
四川成阿发展实业有限公司	成都淮兴开发建设投资有限责任公司	保证	130,000.00
四川成阿发展实业有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	抵押	27,220.00
四川成阿发展实业有限公司	成都淮州新城枢纽场站投资运营管理有限公司	保证	12,000.00
四川成阿发展实业有限公司	成都金盈投资有限责任公司	保证	10,000.00
四川成阿发展实业有限公司	成都金盈投资有限责任公司	抵押	42,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
四川成阿发展实业有限公司	成都水城砂石投资管理有限公司	抵押	22,750.00
四川成阿发展实业有限公司	成都智金科创服务有限责任公司	抵押	990.00
四川成阿发展实业有限公司	金堂县金房惠民房屋租赁有限公司	抵押	14,000.00
四川成阿发展实业有限公司	金堂县山水生态城建设投资有限责任公司	保证	65,000.00
四川成阿发展实业有限公司	金堂县鑫垚建设投资有限责任公司	保证	14,000.00
四川成阿发展实业有限公司	金堂县正兴工程造价咨询有限公司	保证	1,500.00
四川成阿发展实业有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	保证	25,000.00
四川成阿发展实业有限公司	金堂元通金沙实业有限公司	抵押	15,000.00
成都港嘉资产运营有限公司	成都准投能源贸易有限公司	保证	16,000.00
成都港嘉资产运营有限公司	成都淮州新城能源科技有限公司	保证	34,000.00
成都港嘉资产运营有限公司	成都淮州新城枢纽场站投资运营管理有限公司	保证	2,797.00
成都港嘉资产运营有限公司	成都景创环保工程有限公司	抵押	2,185.30
成都港嘉资产运营有限公司	成都天府水城勤业科技发展有限公司	保证	42,000.00
成都港嘉资产运营有限公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	抵押	1,000.00
成都港嘉资产运营有限公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	抵押	19,500.00
成都港嘉资产运营有限公司	金堂县鑫垚建设投资有限责任公司	保证	30,000.00
成都港嘉资产运营有限公司	田岭润生物科技发展有限公司	保证	20,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都港鑫创新科技有限公司	抵押	2,126.83
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都景创环保工程有限公司	保证	20,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都蓉绘勘测设计有限责任公司	抵押	1,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都蓉绘勘测设计有限责任公司	保证	900.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都蓉绘勘测设计有限责任公司	抵押	1,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都水城砂石投资管理有限公司	保证	9,500.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都天府水城环境资产管理有限公司	保证	22,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都巍源旅游投资发展有限公司	抵押	887.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都文旅五凤溪投资经营管理有限公司	保证	245.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	1,000.00



担保方	被担保方	担保性质	担保金额 (万元)
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	成都鑫汇农文旅投资有限公司	保证	30,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	四川大润环境科技集团有限公司	保证	26,966.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	四川田岭润生物科技发展有限公司	保证	29,000.00
金堂县国有资产投资经营有限责任公司、成都港嘉资产运营有限公司、成都鑫港晟科技股份有限公司	成都天府水城城市运营管理有限公司	抵押	11,000.00
合计			4,392,348.46

截至 2025 年 12 月 31 日，子公司金堂中小企业融资担保有限责任公司提供全额担保责任的尚未结清的融资担保余额为 153,673.50 万元。对上述担保余额，金堂中小企业融资担保有限责任公司的被担保方均提供反担保。

(二) 或有资产

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有资产。

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	机构类型	注册资本	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 (%)
金堂县国有资产监督管理局	四川省成都市金堂县赵镇迎宾大道 388 号	机关法人	不适用	100.00	100.00

本企业最终控制方是金堂县国有资产监督管理局。

(二) 本企业的子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	



合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
四川成阿金旺 投资有限公司	成都市金堂县 成阿工业园广 东路 1 号	成都市金堂县 成阿工业园广 东路 1 号	商务服 务业		40.00	权益法核算
金堂元通金沙 实业有限公司	四川省成都市 金堂县淮口镇 兴淮大道 55 号 18 栋 1 层 1 号	四川省成都市 金堂县淮口镇 兴淮大道 55 号 18 栋 1 层 1 号	商务服 务业		20.00	权益法核算
四川天府水城 新区开发建设 有限公司	成都市赵镇迎 宾大道一段 398 号	成都市赵镇迎 宾大道一段 398 号	房地产 业		30.00	权益法核算
成都花园水城 华叶文化旅游 发展有限公司	四川省成都市 金堂县赵镇街 道成金大道 2888 号附 508 号	四川省成都市 金堂县赵镇街 道成金大道 2888 号附 508 号	公共设 施管理 业		40.00	权益法核算

(四) 其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	备注
未实施重大影响的投资方	成都中建锦成建设投资有限公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	金堂县云顶加油站（有限合伙）	参股企业
未实施重大影响的投资方	中电建成都建筑工业化有限责任公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	金堂中水电农银市政工程有限公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	成都花园水城城市建设集团有限公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	成都四通天府水污染治理有限公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	成都淮州盛世投资发展有限公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	金堂县鑫宇房地产开发有限公司	参股企业
未实施重大影响的投资方	金堂县鑫港利安农业发展合伙企业(有限合伙)	参股企业
未实施重大影响的投资方	金堂县成金聚力企业管理咨询服务合伙企业	参股企业
董监高关联	成都金堰水业有限责任公司	
董监高关联	中铁建投（成都）建设开发有限公司	
董监高关联	成都同捷汽车有限公司	
董监高关联	成都星光之旅文化发展有限公司	
董监高关联	成都交子智慧城市建设合伙企业(有限合伙)	
董监高关联	金堂县金粮粮食储备有限公司	
董监高关联	南京市荣新贸易有限公司	
董监高关联	南京市盛世通途贸易有限公司	
董监高关联	南京磁鲜生科技有限公司	
董监高关联	南京青莉食品科技有限公司	



关联关系类型	关联方名称	备注
董监高关联	南京贝布勒电子科技有限公司	
董监高关联	南京市爱古科技有限公司	
董监高关联	成都东锦产业投资集团有限公司	
董监高关联	成都天府水城环境资产管理有限公司	
董监高关联	金堂县兴金开发建设投资有限责任公司	
董监高关联	成都金盈投资有限责任公司	
董监高关联	成都东锦产业投资集团有限公司工会委员会	

(五) 关联方承诺

无。

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都天府水城环境资产管理有限公司	贸易成本	26,991,504.43	0.92		
成都天府水城环境资产管理有限公司	其他业务	67,389.78	0.02		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都天府水城环境资产管理有限公司	其他业务-监理费收入			4,159,921.71	1.00
金堂县净源排水有限责任公司	其他收入			66,650.94	0.02
成都鑫汇农文旅投资有限公司	项目收入			44,577,981.66	1.34
成都天府水城环境资产管理有限公司	项目收入	86,404,640.37	2.84	17,965,687.36	0.54
金堂县净源排水有限责任公司	项目收入			4,587,155.96	0.14
金堂县鑫宇房地产开发有限公司	项目收入	825,688.07	0.03	2,311,926.61	0.07
金堂元通金沙实业有限公司	担保费收入			367,924.53	1.23



关联方	关联交易内容	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成都鑫汇农文旅投资有限公司	其他收入			1,415,094.34	0.34
成都天府水城环境资产管理有限公司	其他收入	3,840,135.33	1.00	1,415,094.34	0.34
成都鑫汇农文旅投资有限公司	其他业务-监理费收入			94,339.62	0.02
中电建成都建筑工业化有限责任公司	贸易收入			1,009,622.54	0.03
成都天府水城环境资产管理有限公司	贸易收入			25,513.01	0.001
金堂县兴金开发建设投资有限公司	其他业务-监理费收入	198,773.58	5.33		

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保性质	担保是否已经履行完毕
成都天府水城环境资产管理有限公司	1,632.33	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	2,576.23	保证	否
金堂元通金沙实业有限公司	15,000.00	保证	否
金堂元通金沙实业有限公司	15,000.00	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	49,000.00	保证	否
金堂元通金沙实业有限公司	1,000.00	保证	否
南京市爱古科技有限公司	1,200.00	保证	否
成都东锦产业投资集团有限公司	20,000.00	保证	否
成都东锦产业投资集团有限公司	10,000.00	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	18,000.00	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司		保证	否
成都东锦产业投资集团有限公司	25,000.00	保证	否
金堂元通金沙实业有限公司	1,000.00	保证	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	30,000.00	保证	否
成都金盈投资有限责任公司	2,000.00	保证	否
南京市爱古科技有限公司	1,000.00	保证	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	32,000.00	保证	否
南京市爱古科技有限公司	1,000.00	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	5,000.00	保证	否



被担保方	担保金额（万元）	担保性质	担保是否已经履行完毕
成都天府水城环境资产管理有限公司	5,000.00	保证	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	12,000.00	保证	否
金堂元通金沙实业有限公司	2,000.00	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	4,800.00	保证	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	4,800.00	保证	否
金堂县金粮粮食储备有限公司	719.60	保证	否
成都金盈投资有限责任公司	10,000.00	保证	否
成都金盈投资有限责任公司	42,000.00	抵押	否
金堂元通金沙实业有限公司	25,000.00	保证	否
金堂元通金沙实业有限公司	15,000.00	抵押	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	22,000.00	保证	否
金堂县金粮粮食储备有限公司	719.60	保证	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都东锦产业投资集团有限公司	20,000.00	2025-12-25	2026-06-25	否
成都东锦产业投资集团有限公司	25,000.00	2025-09-18	2028-09-17	否
成都东锦产业投资集团有限公司	20,000.00	2025-11-24	2028-11-23	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	43,945.00	2024-07-29	2034-07-01	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	47,700.00	2024-09-06	2034-09-06	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	46,192.00	2025-03-26	2040-03-26	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司		2025-06-05	2040-03-26	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	37,837.00	2025-04-01	2040-03-26	否
成都东锦产业投资集团有限公司	45,000.00	2025-01-26	2028-01-25	否
成都东锦产业投资集团有限公司	19,500.00	2025-06-27	2028-06-26	否
成都东锦产业投资集团有限公司	25,000.00	2025-09-19	2028-09-18	否
成都东锦产业投资集团有限公司	800.00	2025-10-01	2027-10-01	否
成都东锦产业投资集团有限公司	1,000.00	2025-12-23	2026-12-22	否
成都东锦产业投资集团有限公司	1,000.00	2025-12-23	2026-06-21	否
成都东锦产业投资集团有限公司	13,000.00	2025-10-13	2028-10-13	否
成都天府水城环境资产管理有限公司	970.00	2024-06-28	2026-06-27	否
成都东锦产业投资集团有限公司	1,000.00	2025-12-24	2026-06-21	否



金堂县兴金开发建设投资有限公司	6,000.00	2017-06-23	2027-05-30	否
金堂县兴金开发建设投资有限公司	22,750.00	2016-09-29	2031-09-26	否

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都金盈投资有限责任公司			224,631.59	1,123.16
应收账款	成都天府水城环境资产管理有限公司			3,344,071.33	16,720.36
应收账款	金堂县鑫宇房地产开发有限公司	2,920,106.00	14,600.53	2,620,308.00	13,101.54
应收账款	金堂县兴金开发建设投资有限公司	2,452,039.00	12,260.20	4,503,743.40	22,518.72
应收账款	成都金堰水业有限责任公司	587,242.30	587,242.30		
应收账款	四川成阿金旺投资有限公司	2,931.00	14.66		
预付款项	成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	236,087.55		125,587.55	
其他应收款	金堂县兴金开发建设投资有限公司	137,525,679.56	687,628.40	705,340,679.56	3,526,703.40
其他应收款	成都天府水城环境资产管理有限公司	620,545,939.04	3,102,729.71	643,702,734.76	3,218,513.68
其他应收款	金堂县国有资产监督管理局	7,000,000.00		323,000,000.00	
其他应收款	金堂元通金沙实业有限公司	128,068,900.00	640,344.50	312,739,100.00	1,563,695.50
其他应收款	成都东锦产业投资集团有限公司			187,530,969.01	937,654.85
其他应收款	金堂县鑫宇房地产开发有限公司			117,116,618.78	585,583.09
其他应收款	成都淮州盛世投资发展有限公司	49,550,000.00	247,750.00	49,550,000.00	247,750.00
其他应收款	金堂县成金聚力企业管理咨询服务合伙企业	2,321,926.00	11,609.63	21,000.00	105.00
其他应收款	成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	14,783.00	73.92	18,000.00	90.00
其他应收款	成都星光之旅文化发展有限公司	9,559,607.57	47,798.04	2,800.00	14.00
其他应收款	金堂中水电农银市政工程有限公司	61,838,750.75	309,193.75		



项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁建投（成都）建设开发有限公司	15,000,000.00	75,000.00		
其他应收款	成都金堰水业有限责任公司	5,000.00	25.00		

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中电建成都建筑工业化有限责任公司		1,247,679.65
应付账款	成都金堰水业有限责任公司	439,459.11	
预收款项	成都天府水城环境资产管理有限公司	29,785,882.40	
合同负债	成都天府水城环境资产管理有限公司	215,263,207.55	
合同负债	成都金盈投资有限责任公司	509,519.36	
其他应付款	成都金盈投资有限责任公司	387,395,052.25	292,221,466.51
其他应付款	中铁建投（成都）建设开发有限公司		140,000,000.00
其他应付款	成都花园水城城市建设集团有限公司	30,074,600.00	30,574,600.00
其他应付款	四川成阿金旺投资有限公司		5,000,000.00
其他应付款	成都东锦产业投资集团有限公司	45,957,831.43	
其他应付款	金堂县鑫宇房地产开发有限公司	5,956,724.07	
其他应付款	成都金堰水业有限责任公司	10,000.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	77,502,653.39	387,513.27	24,758,602.59	123,793.01
1—2 年	2,281,916.90	11,409.58	112,236,977.86	561,184.89
2—3 年	111,410,498.08	557,052.49	1,179,427.26	5,897.14
3 年以上	1,179,427.26	5,897.14		
合计	192,374,495.63	961,872.48	138,175,007.71	690,875.04

2、应收账款分类披露

种类	年末余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值



种类	年末余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	192,374,495.63	100.00	961,872.48	0.50	191,412,623.15
其中：款项性质组合					
余额百分比组合	192,374,495.63	100.00	961,872.48	0.50	191,412,623.15
合计	192,374,495.63	100.00	961,872.48	0.50	191,412,623.15

(续)

种类	年初余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	138,175,007.71	100.00	690,875.04	0.50	137,484,132.67
其中：款项性质组合					
余额百分比组合	138,175,007.71	100.00	690,875.04	0.50	137,484,132.67
合计	138,175,007.71	100.00	690,875.04	0.50	137,484,132.67

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	77,502,653.39	40.29	387,513.27	24,758,602.59	17.92	123,793.01
1—2 年	2,281,916.90	1.19	11,409.58	112,236,977.86	81.23	561,184.89
2—3 年	111,410,498.08	57.91	557,052.49	1,179,427.26	0.85	5,897.14
3 年以上	1,179,427.26	0.61	5,897.14			
合计	192,374,495.63	100.00	961,872.48	138,175,007.71	100.00	690,875.04

3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 270,997.44 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备
			年末余额
长春市荣熙商贸有限公司	80,483,780.73	41.84	402,418.90
嘉兴市雅茶贸易有限公司	60,308,559.13	31.35	301,542.80
晨茂发（厦门）供应链有限公司	29,082,905.08	15.12	145,414.53
宁波嘉威供应链管理有限公司	16,672,403.91	8.67	83,362.02



中铁二十四局集团有限公司	4,460,556.43	2.32	22,302.78
合计	191,008,205.28	99.30	955,041.03

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,408,964,912.66	13,355,334,932.00
合计	18,408,964,912.66	13,355,334,932.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	14,939,892,653.93	53,107,637.29	12,053,372,520.80	54,510,657.69
1—2 年	3,150,515,606.89	15,722,207.37	793,830,088.02	3,863,991.83
2—3 年	385,267,717.97	1,821,179.97	386,551,977.73	1,623,405.03
3 年以上	3,939,958.50		181,578,400.00	
合计	18,479,615,937.29	70,651,024.63	13,415,332,986.55	59,998,054.55

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	4,336,216,610.73	23.46			4,336,216,610.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,143,399,326.56	76.54	70,651,024.63	0.50	14,072,748,301.93
其中：款项性质组合	13,194,400.36	0.07			13,194,400.36
余额百分比组合	14,130,204,926.20	76.47	70,651,024.63	0.50	14,059,553,901.57
合计	18,479,615,937.29	100.00	70,651,024.63	0.38	18,408,964,912.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	年初余额				
	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	1,402,527,677.32	10.45			1,402,527,677.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,012,805,309.23	89.55	59,998,054.55	0.50	11,952,807,254.68
其中：款项性质组合	13,194,400.00	0.10			13,194,400.00
余额百分比组合	11,999,610,909.23	89.45	59,998,054.55	0.50	11,939,612,854.68
合计	13,415,332,986.55	100.00	59,998,054.55	0.45	13,355,334,932.00

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额	坏账准备	账龄	计提理由
金堂县财政局	4,074,915,825.23		1 年以内	政府部门不计提坏账
金堂县交通建设领导小组办公室	261,300,785.50		1 年以内：241,449,371.00； 1-2 年：5,824,133.00； 2-3 年：10,087,323.00； 3 年以上：3,939,958.50	政府部门不计提坏账
合计	4,336,216,610.73			

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额	坏账准备	账龄	计提理由
政府及相关部门	13,194,400.36		1 年以内：2,000,000.36； 1-2 年：250,000.00； 3 年以上：10,944,400.00	政府部门不计提坏账
合计	13,194,400.36			

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,621,527,457.34	75.17	53,107,637.29	10,902,131,537.48	90.85	54,510,657.69
1 至 2 年	3,144,441,473.89	22.25	15,722,207.37	772,798,365.02	6.44	3,863,991.83
2 至 3 年	364,235,994.97	2.58	1,821,179.97	324,681,006.73	2.71	1,623,405.03
3 年以上						
合计	14,130,204,926.20	100.00	70,651,024.63	11,999,610,909.23	100.00	59,998,054.55

(5) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 10,652,970.08 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	年末余额	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备
			年末余额
金堂县财政局	4,074,915,825.23	22.05	
四川花园水城城乡产业发展投资开发有 限责任公司	3,690,263,910.92	19.97	18,451,319.55
成都港鑫创新科技有限公司	1,017,074,887.60	5.50	5,085,374.44
四川成阿发展实业有限公司	908,311,500.79	4.92	4,541,557.50
成都成金资产管理有限公司	669,323,244.57	3.62	3,346,616.22
合计	10,359,889,369.11	56.06	31,424,867.71

（三）长期股权投资

1、对子公司、联营企业投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	48,464,925,563.76		48,464,925,563.76	48,464,925,563.76		48,464,925,563.76
对联营企 业投资						
合计	48,464,925,563.76		48,464,925,563.76	48,464,925,563.76		48,464,925,563.76



2、对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动				本期增减变动				年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
成都天府水城城乡水务建设有限公司	13,734,273,886.16									13,734,273,886.16	
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	17,198,897,061.48									17,198,897,061.48	
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	10,559,574,557.30									10,559,574,557.30	
成都金堂发展投资有限公司	5,832,917,651.52									5,832,917,651.52	
金堂中小企业融资担保有限责任公司	287,253,886.69									287,253,886.69	
成都天府大港贸易有限公司	852,008,520.61									852,008,520.61	
合计	48,464,925,563.76									48,464,925,563.76	



(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	989,560,736.22	962,101,129.04	977,490,952.48	941,415,756.28
其他业务				
合计	989,560,736.22	962,101,129.04	977,490,952.48	941,415,756.28

2、主营业务—按产品分类

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
管理费收入	18,867,924.55	15,566,037.74
其他业务	970,692,811.67	961,924,914.74
合计	989,560,736.22	977,490,952.48
主营业务成本		
管理费成本	3,912,850.96	
其他业务	958,188,278.08	941,415,756.28
合计	962,101,129.04	941,415,756.28

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 27 日经本公司董事会批准。



成都天府大港集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

赵碧

会计机构负责人：

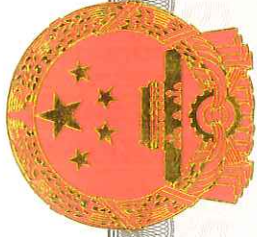
代其林

二〇二六年四月二十七日





扫码验证



编号: S1052022022687G(2-1)

统一社会信用代码

91440115MAC1EHGG5X

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 安礼华粤 (广东) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 龚勇

出资额 壹仟贰佰捌拾伍万元 (人民币)

成立日期 2022年10月10日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号703房-1

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询, 网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



登记机关

2026年 01月 27日



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

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

国家市场监督管理总局监制



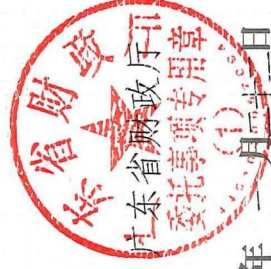
会计师事务所 执业证书

名称：安礼华粤（广东）会计师事务所
特殊普通合伙）
首席合伙人：龚勇
主任会计师：
经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号703房-1
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：44010008
批准执业文号：粤财注协〔2000〕64号
批准执业日期：2000年1月12日

证书序号：0005196

说明

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



发证机关：

二〇〇四年一月二十日

中华人民共和国财政部制



证券备案

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙） http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202304/t20230410_3877937.htm



中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2023年04月24日 星期一

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（第23批）

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	北京政远会计师事务所（普通合伙）	91110101010717436000	11010184	挂牌公司年报审计	2023.04.10
2	北京华昊会计师事务所（普通合伙）	9111011340101QYBW4E	11010362	挂牌公司年报审计	2023.04.10
3	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440115MA411EHG35X	44010008	挂牌公司年报审计	2023.04.10
4	广州粤达会计师事务所（普通合伙）	91440106MA4Y1M79R	44010321	挂牌公司年报审计	2023.04.10
5	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	91430406MA7D4XB2X5	43010045	挂牌公司年报审计	2023.04.10
6	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P39E8Q	45010008	挂牌公司年报审计	2023.04.10
7	深圳中圻国际会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5G4RW966	47470322	挂牌公司年报审计	2023.04.10

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

附件1：从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（第23批）.xlsx

发布日期：2023年04月10日



【大 中 小】 【打印此页】 【关闭窗口】



从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	北京政远会计师事务所（普通合伙）	911101010717436000	11010184	挂牌公司年报审计	2023.04.10
2	北京华昊会计师事务所（普通合伙）	91110113MA01QYBW4E	11010362	挂牌公司年报审计	2023.04.10
3	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440115MAC1EHGG5X	44010008	挂牌公司年报审计	2023.04.10
4	广州粤达会计师事务所（普通合伙）	91440101MA9YA1M79R	44010321	挂牌公司年报审计	2023.04.10
5	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	91430103MA7D4XB2X6	43010045	挂牌公司年报审计	2023.04.10
6	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P39E8Q	45010008	挂牌公司年报审计	2023.04.10
7	深圳中斯国际会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5G4RN966	47470322	挂牌公司年报审计	2023.04.10

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。



索引号	bm56000001/2023-06904476	分 类	审计与评估机构;监管对象
发布机构		发文日期	2023年04月10日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2023.2.1-2023.2.28）		
文 号	主 题 词		

从事证券服务业务会计师事务所基本名单及基本信息 (新增2023.2.1-2023.2.28)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2023.2.1-2023.2.28）



	A	B	C	D	E	F	G
	从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
1	序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期	
2	1	北京政远会计师事务所（普通合伙）	9111010107117436000	11010184	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
3	2	北京华晨会计师事务所（普通合伙）	91110113MA01QYBW4E	11010362	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
4	3	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440115MAC1EH3G5X	44010008	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
5	4	广州曼达会计师事务所（普通合伙）	91440101MA9YA1M79R	44010321	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
6	5	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	91430103MA7D4YB2X6	43010045	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
7	6	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P39E8Q	45010008	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
8	7	深圳中新国际会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5G4FN966	47470322	挂牌公司年报审计	2023/2/28	
9							

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。



年度检查合格
Annual Passed Registration
2016年3月31日
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力

注册会计师工作单位变更登记事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Against the holder to be transferred from

同意调入
Against the holder to be transferred from

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查合格专用章
(四川)

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in China

证书编号: 510902152130
注册地: 四川省
发证日期: 1997年10月8日

郭群力



姓 名	李文翠
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1965-6-14
Date of birth	
工 作 单 位	四川华为会计师事务所有限公司
Working unit	
身 份 证 号 码	510103196506143167
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月3日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2020.04.25

四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)

2012年 3月

4401-1-24675

四川

注意：事项

一、本证书由主管注册协会颁发，必要时应向委托方出示。

二、本证书不得转让、涂改。

三、注册协会在收到注册费后，应将本证书颁发给主管注册协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



李文翠 510101650002

510101650002

证书编号: 510101650002

发证日期:
Date of Issuance

4

注册会计帅工作单们变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川承信

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年3月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川
事务所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
2014年 3月 22日

112

