

四川省商业投资集团有限责任公司

2025 年度

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8
5. 母公司资产负债表	10
6. 母公司利润表	12
7. 母公司现金流量表	13
8. 母公司所有者权益变动表	14
9. 财务报表附注	16-152

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

中证天通（2026）审字 37100281 号

四川省政府国有资产监督管理委员会：

四川省商业投资集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了四川省商业投资集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截



至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2026 年 4 月 27 日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川蜀商业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	5,913,403,208.10	6,124,638,724.87
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	388,664,255.88	390,533,717.36
衍生金融资产			
应收票据	(三)	146,238,633.28	180,530,352.26
应收账款	(四)	4,107,193,239.69	4,426,500,299.15
应收款项融资	(五)	735,112.97	2,200,826.89
预付款项	(六)	2,033,672,018.71	3,145,243,897.61
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(七)	3,896,327,787.07	4,788,770,134.11
其中：应收股利	(七)	179,141,852.73	140,376,015.19
△买入返售金融资产			
存货	(八)	6,587,228,520.16	6,140,591,757.86
其中：原材料	(八)	32,309,007.55	37,790,892.28
库存商品(产成品)	(八)	5,157,759,221.54	5,038,498,103.82
数据资源			
合同资产	(九)	2,274,775,400.93	1,867,611,088.36
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	123,650,665.32	78,360,396.79
其他流动资产	(十一)	790,261,829.18	692,593,260.72
流动资产合计		26,262,150,671.09	27,637,574,455.98
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十二)	165,000,000.00	180,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	(十三)	89,643,920.29	45,091,305.34
长期股权投资	(十四)	8,274,896,836.45	7,919,869,627.31
其他权益工具投资	(十五)	307,934,539.04	359,231,173.03
其他非流动金融资产	(十六)	420,638,625.20	333,317,326.49
投资性房地产	(十七)	1,793,567,284.00	1,442,530,500.00
固定资产	(十八)	2,720,103,059.47	1,625,249,500.96
其中：固定资产原价	(十八)	4,459,619,731.09	3,204,337,946.47
累计折旧	(十八)	1,718,814,861.13	1,558,377,953.36
固定资产减值准备	(十八)	20,703,861.79	20,712,543.45
在建工程	(十九)	1,193,128,759.87	750,157,716.84
生产性生物资产	(二十)	2,217,099.72	2,376,759.89
油气资产			
使用权资产	(二十一)	916,632,415.09	1,097,506,230.56
无形资产	(二十二)	1,385,235,927.09	1,423,583,028.61
其中：数据资源	(二十二)	15,673,021.43	2,038,300.23
开发支出	(二十三)	69,782,194.82	83,677,620.01
其中：数据资源			
商誉	(二十四)	698,273,901.55	698,474,256.59
长期待摊费用	(二十五)	98,540,911.08	93,328,319.13
递延所得税资产	(二十六)	210,459,909.89	209,617,276.24
其他非流动资产	(二十七)	164,231,687.97	132,472,531.34
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		18,509,687,071.53	16,396,283,172.34
资产总计		44,771,837,742.62	44,033,857,628.32

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：四川新商业投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	(二十八)	6,996,729,933.19	8,024,527,898.80
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二十九)		43,551,460.00
应付票据	(三十)	772,022,056.60	2,067,581,772.98
应付账款	(三十一)	4,268,448,787.87	4,232,784,240.85
预收款项	(三十二)	53,651,157.39	148,933,212.95
合同负债	(三十三)	2,810,093,840.03	2,835,354,870.39
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	(三十四)	434,833,830.75	383,394,183.45
其中：应付工资	(三十四)	414,383,385.31	362,968,208.13
应付福利费	(三十四)	781,657.00	1,464,878.41
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十五)	330,152,941.14	356,236,735.01
其中：应交税金	(三十五)	325,613,660.19	351,304,749.08
其他应付款	(三十六)	3,828,214,583.52	3,853,011,126.47
其中：应付股利	(三十六)	3,245,140.18	5,908,202.82
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十七)	1,901,473,438.90	2,956,907,218.59
其他流动负债	(三十八)	531,467,850.36	478,352,316.10
流动负债合计		21,725,088,419.85	25,480,215,018.62
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	(三十九)	3,380,581,107.72	4,238,186,172.73
应付债券	(四十)	5,708,891,697.48	2,000,414,564.16
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	(四十一)	333,150,372.07	487,715,192.35
长期应付款	(四十二)	823,097,679.73	100,850,779.84
长期应付职工薪酬			
预计负债	(四十三)	183,298,386.32	84,566,379.95
递延收益	(四十四)	392,032,965.76	442,680,011.95
递延所得税负债	(四十五)	275,392,227.98	211,164,800.87
其他非流动负债	(四十六)	20,221,140.22	1,988,457.54
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		11,077,836,578.18	7,527,566,389.19
负债合计		32,802,724,998.07	33,007,781,407.81
所有者权益：			
实收资本	(四十六)	1,380,505,231.51	1,270,505,231.51
国家资本	(四十六)	1,380,505,231.51	1,270,505,231.51
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	(四十六)	1,380,505,231.51	1,270,505,231.51
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十七)	1,446,879,925.61	1,446,879,925.61
减：库存股			
其他综合收益	(四十八)	39,716,001.65	98,180,197.72
其中：外币报表折算差额	(四十八)	260,341.70	519,862.51
专项储备	(四十九)	5,449,379.83	1,883,531.65
盈余公积	(五十)	585,228.18	585,228.18
其中：法定公积金	(五十)	585,228.18	585,228.18
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(五十一)	90,727,845.68	381,165,186.68
归属于母公司所有者权益合计		2,963,863,412.44	3,207,109,301.35
*少数股东权益		9,005,249,332.11	8,018,876,919.16
所有者权益合计		11,969,112,744.55	11,226,076,220.51
负债和所有者权益总计		44,771,837,742.62	44,233,857,628.32

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：四川裕农商业保理集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,598,785,378.99	39,446,465,881.48
其中：营业收入	(五十一)	41,598,785,378.99	39,446,465,881.48
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,517,803,498.79	39,584,562,741.82
其中：营业成本	(五十二)	37,060,569,528.76	37,114,748,341.71
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		135,146,449.92	79,450,271.58
销售费用	(五十三)	2,650,960,085.89	977,963,736.89
管理费用	(五十四)	870,462,322.91	742,063,678.19
研发费用	(五十五)	47,984,715.77	25,759,079.14
财务费用	(五十六)	713,650,395.54	544,577,638.31
其中：利息费用	(五十六)	808,805,213.28	695,229,975.65
利息收入	(五十七)	148,065,672.66	101,583,593.10
非货币性损失(净收益以“-”号填列)	(五十八)	-544,341.07	140,085.95
其他			
加：其他收益	(五十九)	147,516,418.37	169,511,931.78
投资收益(损失以“-”号填列)	(六十)	520,728,615.79	463,059,822.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(六十一)	440,670,060.22	309,107,653.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六十二)	299,847,009.09	45,970,833.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六十三)	-412,344,508.32	-77,426,405.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十四)	-7,713,796.01	5,702,372.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十五)	21,077,392.90	-4,984,341.91
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		650,092,951.12	464,357,353.13
加：营业外收入	(六十六)	241,681,635.19	162,223,271.40
其中：政府补助	(六十七)	282,198.35	3,111,588.77
减：营业外支出	(六十八)	150,154,844.06	92,211.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		741,619,742.25	626,672,835.97
减：所得税费用	(六十九)	411,287,567.65	183,885,580.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		330,332,174.60	442,787,255.34
(一)按所有权归属分类		330,332,174.60	442,787,255.34
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-120,892,941.02	248,400,100.69
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		451,225,115.62	194,387,154.65
(二)按经营持续性分类		330,332,174.60	442,787,255.34
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		330,332,174.60	442,787,255.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	(七十)	-56,462,682.54	10,398,053.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(七十一)	-56,464,199.07	10,430,742.88
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-28,670,104.28	409,349.97
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		-543,481.59	409,349.97
3.其他权益工具投资公允价值变动		-28,126,622.69	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同准备金变动			
6.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-27,794,094.79	10,027,392.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-41,736,738.35	52,295,279.25
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
△7.可转损益的保险合同准备金变动			
△8.可转损益的分出再保险合同准备金变动			
9.其他		494,787.37	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,513.53	-38,689.88
七、综合收益总额		273,869,492.06	453,185,308.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-177,357,137.09	256,836,843.57
归属于少数股东的综合收益总额		451,226,629.15	196,348,464.77
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

(后附财务报表附注的相应部分)

企业负责人：

余骥
5101055455853

主管会计工作负责人

田世印

会计机构负责人：

李强



合并现金流量表

2025年度

编制单位：四川泰康保险集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,792,750,188.60	44,018,639,721.63
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△拆入资金净增加额			
△收到第①类合同保费取得的现金			
△收到分入再保赔款的现金净额			
▲收到再保业务现金净额			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		129,321,497.23	132,900,903.43
收到其他与经营活动有关的现金		5,570,845,593.79	6,596,509,593.36
经营活动现金流入小计		50,492,917,279.62	50,748,050,218.42
购买商品、接受劳务支付的现金		40,200,410,518.87	39,871,560,372.50
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付第①类保险合同赔款的现金			
△支付分出再保合同的现金净额			
△保户质押贷款净增加额			
▲支付再保合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,945,185,928.53	999,676,134.23
支付的各项税费		995,004,114.54	510,393,668.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,696,616,522.73	8,412,469,128.35
经营活动现金流出小计		49,837,216,084.67	49,794,089,303.37
经营活动产生的现金流量净额	(六十六)	655,701,194.95	953,960,915.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,676,509.67	314,987,102.40
取得投资收益收到的现金		84,473,131.84	42,183,127.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,375,662.09	1,801,553.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-144,131,005.59
收到其他与投资活动有关的现金		134,165,401.36	107,624,730.50
投资活动现金流入小计		372,690,704.96	322,465,508.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,955,704.67	693,518,211.19
投资支付的现金		56,433,384.79	2,404,835,728.83
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-2,310,636,651.13
支付其他与投资活动有关的现金		233,737,345.14	140,114,311.87
投资活动现金流出小计		1,252,126,434.60	927,831,590.76
投资活动产生的现金流量净额		-879,435,729.64	-605,366,082.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		851,708,121.00	1,098,175,115.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		736,541,000.00	1,084,215,115.00
取得借款收到的现金		15,361,987,945.93	15,752,473,902.43
收到其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00	559,445,583.52
筹资活动现金流入小计		16,278,696,066.93	17,410,094,600.95
偿还债务支付的现金		14,660,185,409.37	12,258,003,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		923,509,030.46	802,052,104.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		153,860,105.00	7,232,569.30
支付其他与筹资活动有关的现金		202,731,799.00	955,611,056.06
筹资活动现金流出小计		15,786,424,238.83	13,815,666,910.07
筹资活动产生的现金流量净额		492,271,828.10	3,594,427,690.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		296,851.33	6,319.07
五、现金及现金等价物净增加额	(六十六)	268,833,944.74	3,943,028,842.89
加：期初现金及现金等价物余额	(六十六)	5,152,822,769.81	1,209,793,926.92
六、期末现金及现金等价物余额	(六十六)	5,421,656,714.55	5,152,822,769.81

(后附财务报表附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2025年度

所有者权益变动表												
归属于母公司所有者权益												
项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,275,565,231.51	-	-	1,448,879,925.61	-	96,188,197.72	1,883,531.65	585,228.18	-	391,165,186.68	3,267,199,391.35	8,618,876,919.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,275,565,231.51	-	-	1,448,879,925.61	-	96,188,197.72	1,883,531.65	585,228.18	-	391,165,186.68	3,267,199,391.35	8,618,876,919.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,187,500,000.00	-	-	-	-	-56,464,196.87	3,565,848.18	-	-	-300,437,541.02	-343,335,668.91	743,936,524.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-56,464,196.87	-	-	-	-120,892,941.02	-177,357,137.09	273,869,492.06
（二）所有者投入和减少资本	110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000,000.00	698,641,832.67
1.所有者投入的普通股	110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000,000.00	698,641,832.67
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	3,565,848.18	-	-	-	3,565,848.18	3,565,848.18
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	3,565,848.18	-	-	-	3,565,848.18	3,565,848.18
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-20,530,269.22	-	-	-179,544,600.00	-20,530,269.22	-20,530,269.22
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-179,544,600.00	-179,544,600.00	-163,496,048.87
其中：提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,388,065,231.51	-	-	1,448,879,925.61	-	39,724,001.65	5,449,379.83	585,228.18	-	99,727,645.66	2,903,863,412.44	9,505,245,332.11

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附财务报表附注及报表附注）

余骥

田世云

李强



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:人民币元

项 目	2025年度				2024年度				2023年度				2022年度				2021年度				2020年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、上年年末余额	1,446,879,925.51	-	-	1,446,879,925.51	1,446,879,925.51	-	-	1,446,879,925.51	1,446,879,925.51	-	-	1,446,879,925.51	1,446,879,925.51	-	-	1,446,879,925.51	1,446,879,925.51	-	-	1,446,879,925.51	1,446,879,925.51	-	-	1,446,879,925.51
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05
(一) 综合收益总额	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05	244,333,651.05	-	-	244,333,651.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56
四、本年年末余额	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56	1,691,213,576.56	-	-	1,691,213,576.56

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川省商业投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		640,453,675.98	1,304,873,124.49
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	471,749.52	525,299.51
应收款项融资			
预付款项		3,525,499.90	60,232.13
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	3,913,901,982.92	3,578,950,351.21
其中：应收股利		36,448,185.08	36,448,185.08
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		290,401.17	122,414.24
流动资产合计		4,558,643,309.49	4,884,531,421.58
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	7,659,426,751.04	7,659,426,751.04
其他权益工具投资		800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		272,314,000.00	211,068,600.00
固定资产		5,925,132.58	5,823,046.56
其中：固定资产原价		16,178,558.26	14,908,594.49
累计折旧		10,253,425.68	9,085,547.93
固定资产减值准备			
在建工程		2,203,084.37	26,828,466.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,325,183.68	19,948,432.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		469,906.95	1,280,957.51
递延所得税资产		6,346,829.66	6,346,829.66
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,965,810,887.28	7,931,523,084.57
资产总计		12,524,454,196.77	12,816,054,506.15

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 四川省商业投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
短期借款		2,424,064,920.00	2,040,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,611,477.90	5,262,009.56
预收款项		1,996,421.27	433,992.58
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		17,916,930.25	18,669,375.54
其中: 应付工资		17,916,930.25	18,669,375.54
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		559,998.36	4,484,333.12
其中: 应交税金		543,176.30	4,301,846.80
其他应付款		2,313,902,574.62	3,836,544,763.24
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		458,450,000.00	1,389,018,255.95
其他流动负债			
流动负债合计		5,222,592,292.40	7,296,412,730.00
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款		847,000,000.00	1,641,070,000.00
应付债券		4,708,909,358.63	2,000,414,584.16
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款		38,036,100.00	34,638,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			24,835,140.99
递延收益		18,333,333.33	19,833,333.33
递延所得税负债		38,345,720.67	29,453,471.56
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		5,650,624,512.63	3,750,244,640.04
负债合计		10,873,216,805.03	11,046,657,370.04
所有者权益:			
实收资本		1,380,505,231.51	1,270,505,231.51
国家资本		1,380,505,231.51	1,270,505,231.51
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
资本公积		1,436,098,351.33	1,436,098,351.33
盈余公积			
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			
△一般风险准备			
未分配利润		-1,105,951,419.28	-937,791,674.91
所有者权益合计		1,651,237,391.74	1,769,397,136.11
负债和所有者权益总计		12,524,454,196.77	12,816,054,506.15

企业负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



母公司利润表

2025年度

编制单位：四川安泰集团投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,440,186.68	45,029,386.58
其中：营业收入	(四)	25,440,186.68	45,029,386.58
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,241,596.18	188,734,599.35
其中：营业成本	(四)	4,806,682.61	8,109,016.39
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		3,233,895.78	3,152,873.29
销售费用			
管理费用		66,518,696.50	66,584,700.69
研发费用			
财务费用		57,682,321.29	110,888,008.98
其中：利息费用		307,357,725.42	324,556,375.68
利息收入		251,072,075.54	213,804,850.09
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益		2,288,797.02	200,020.33
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	77,081.12	15,130,175.11
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			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		41,721,156.88	12,085,900.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
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)		-62,714,374.48	-116,309,117.33
加：营业外收入		25,075,226.95	24,806.22
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,083,747.73	1,434,420.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-39,722,895.26	-117,718,731.74
减：所得税费用		8,892,249.11	4,325,603.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,615,144.37	-122,044,334.77
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,615,144.37	-122,044,334.77
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
△7.可转损益的保险合同金融变动			
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动			
9.其他			
七、综合收益总额		-48,615,144.37	-122,044,334.77

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：四川省商业投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,211,879.14	47,830,406.17
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,204,309.69	52,349,959.59
经营活动现金流入小计		37,416,188.83	100,180,365.76
购买商品、接受劳务支付的现金		135,986.79	1,614,253.32
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保险质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		55,647,377.48	54,950,680.79
支付的各项税费		13,483,516.34	17,436,173.31
支付其他与经营活动有关的现金		21,366,207.18	20,781,527.35
经营活动现金流出小计		90,653,087.79	94,791,634.77
经营活动产生的现金流量净额	(六)	-53,236,898.96	5,388,730.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金		77,081.12	16,150,174.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,575.75
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		77,081.12	16,168,750.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,948,975.15	9,251,202.07
投资支付的现金			15,000,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,948,975.15	24,251,202.07
投资活动产生的现金流量净额		-5,871,894.03	-8,082,451.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	
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		7,225,351,420.00	6,781,375,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,711,300,435.81	15,279,421,911.01
筹资活动现金流入小计		19,046,651,855.81	22,060,796,911.01
偿还债务支付的现金		5,869,986,547.68	4,867,493,576.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,056,917.14	305,434,529.75
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		13,305,920,047.61	15,777,531,245.43
筹资活动现金流出小计		19,651,962,512.33	20,950,459,351.73
筹资活动产生的现金流量净额		-605,310,656.52	1,110,337,559.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(六)	-654,419,448.51	1,107,643,839.06
加：期初现金及现金等价物余额	(六)	1,304,873,124.49	197,229,285.43
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	640,453,675.98	1,304,873,124.49

(后附附注系财务报表的重要组成部分)

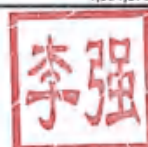
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

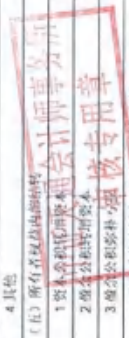


母公司所有者权益变动表

项	2025年度				本年金额					所有者权益合计
	上年年末余额	会计政策变更	前期差错更正	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、上年年末余额	1,270,505,231.51				1,438,098,351.33				585,228.18	1,769,397,138.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	1,270,505,231.51				1,438,098,351.33				585,228.18	1,769,397,138.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00									-118,158,744.37
（一）综合收益总额										-48,815,144.37
（二）所有者投入和减少资本	110,000,000.00									110,000,000.00
1.所有者投入的普通股	110,000,000.00									110,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（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										-179,544,600.00
1.提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
储备基金										
企业发展基金										
风险准备										
2.对所有者分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积补亏										
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	1,380,505,231.51				1,438,098,351.33				585,228.18	1,851,237,391.74

金额单位：人民币元

编制单位：四川省商业投资集团有限公司



企业负责人：



主管会计工作负责人：



（后附财务报表的组成部分）

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

	2025年度				上年金额				金额单位：人民币元			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,244,333,671.06		1,436,098,351.33				585,228.18		-496,816,956.45	1,784,200,294.12		
加：会计政策变更									81,069,616.31	81,069,616.31		
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,244,333,671.06		1,436,098,351.33				585,228.18		-496,816,956.45	1,865,269,910.43		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,171,560.45								-122,044,334.77	-95,872,774.32		
（一）综合收益总额									-122,044,334.77	-122,044,334.77		
（二）所有者投入和减少资本	26,171,560.45									26,171,560.45		
1所有者投入的普通股	26,171,560.45									26,171,560.45		
2其他权益工具持有者投入资本												
3股份支付计入所有者权益的金额												
4其他												
（三）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												
2提取专项储备												
3使用专项储备												
4其他												
（五）所有者权益内部结转												
1资本公积转增资本												
2盈余公积转增资本												
3盈余公积转增资本												
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	1,270,505,231.51		1,436,098,351.33				585,228.18		-327,791,674.91	1,769,267,136.11		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



四川省商业投资集团有限责任公司

2025 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川省商业投资集团有限责任公司（以下或称“本公司”、“公司”）于 1996 年 3 月 1 日经四川省人民政府《关于省商业集团公司组建实施方案的批复》（川府函（1996）95 号）批准组建；于 1996 年 6 月 25 日在四川省工商行政管理局登记注册成立，为有限责任公司（国有控股）；统一社会信用代码：915100002018168664，法定代表人：余骥，注册地址：成都市文武路 42 号。

本公司初始注册资本人民币 27,000.00 万元（包括国家授权经营的全部国有资产权益），是国家授权经营的具有投资、控股性质的国有独资公司；2013 年 7 月 12 日注册资本变更为人民币 28,100.00 万元；2016 年 1 月注册资本变更为人民币 120,000.00 万元，2017 年 3 月 13 日注册资本变更为人民币 1,000,000.00 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司实收资本为人民币 138,050.52 万元，四川省政府国有资产监督管理委员会（以下或称“四川省国资委”）和四川省财政厅实际出资比例为 92.67% 和 7.33%。

公司经营范围：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）批发与零售业；农业；畜牧业；农、林、牧、渔服务业；农副食品加工业；食品制造业，酒、饮料和精制茶制造业，木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业，包装装潢和其他印刷品印刷，药品生产，橡胶和塑料制品业，金属制品业，废弃资源综合利用业（限分支机构经营）；进出口业；建筑业；道路运输业；装卸搬运和运输代理业；仓储业；住宿和餐饮业；互联网信息服务；软件和信息技术服务业；房地产业；租赁和商务服务业；科技推广和应用服务业；公共设施管理业；居民服务业，机动车、电子产品和日用产品修理业及清洁服务；职业技能培训；文化艺术业；娱乐业；旅行社和相关服务；拍卖；供应链管理。（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）。

本公司由四川省国资委和四川省财政厅出资，最终控制方为四川省国资委。

本公司按照《公司法》，建立了以战略管控为主与分类管控相结合的母子公司管控模式。内设党委办公室、党委组织部、社会工作部、驻集团纪检组办、党委巡察办公室、董事会办公室、审计部、总经理办公室、战略投资部、资产财务管理部、资金



与融资管理部、业务与法人治理部、对外合作部、信息化管理部、应急与安全环保部、法律风控部、人力资源管理部。

本公司除进行正常的生产经营活动外，还代表国家行使对下属企业的授权经营管理。下属纳入合并范围的企业共分五个级次，共计 257 户，其中：二级企业 23 户、三级企业 117 户、四级企业 85 户、五级企业 32 户。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注四、（十一）金融工具、（十二）应收款项预期信用损失计提的方法、（二十）固定资产折旧、（二十四）无形资产摊销等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有



可能对固定资产使用寿命与 预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

(3) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的 金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(企业设立不足一个会计年度的，应说明其会计报表实际编制期间；子公司如采用的会计期间与我国会计制度规定不符的，需说明是否进行调整)

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(如果子公司的计价原则与母公司不一致的，需单独披露。)

(六) 企业合并

(说明企业合并的处理方法，即企业合并的分类、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法，并且披露非同一控制下企业合并中商誉/负商誉的确定方法。若发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司的，说明购买日或出售日的确定方法。说明合并日相关交易公允价值的确定方法。)

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按



合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合



并日相关交易的公允价值。

（七）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

（八）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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

1、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

2、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。



2、外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

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。

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

（十一）金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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



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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综



合收益中转出，计入留存收益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

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）除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

3、金融资产的转移

本公司将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）金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；（3）金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移，企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

4、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额应当计入当期损益。

5、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本



条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（4）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（5）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

6、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交



易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。



(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(4) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定



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

（5）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（6）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其



做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(7) 减记金融资产

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

8、金融资产及金融负债的抵销

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

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

9、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十一）7.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考



历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
关联方组合	以款项性质为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
风险极低组合	以款项性质为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
合同未到期应收款	以合同是否到期收款为特征划分	其参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十一）7.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
关联方组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
员工组合	员工备用金及存放在其他单位的押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
风险极低组合	以款项性质为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
长期合作大型企业	以款项性质为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合同未到期组合	以合同是否到期收款为特征划分	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
备用金、保证金、押金等组合	员工备用金及存放在其他单位的押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注四、（十一）、金融工具。



（十五）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、物料用品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、发出存货的计价及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和在产品发出时可以采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法和个别计价法四种方法；物料用品、包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司从事房地产开发业务，存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3、存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指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。



5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十六）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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本附注四（二十七）资产减值。

（十七）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产。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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司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，本公司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。

（十八）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算；具有控制的采用成本



法核算。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存



在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十九）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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产采用公允价值模式计量，选择公允价值计量的依据：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司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，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，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。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。



与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率%	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	5	20—40 年	2.375—4.75
机器设备	3	3—8 年	12.13—32.33
运输工具	3	5—10 年	9.70—19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法参见本附注四（二十七）资产减值。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（二十一）在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法参见本附注四（二十七）资产减值。

（二十二）借款费用



1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（二十三）使用权资产

1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期



间内计提折旧。

3、使用权资产的减值

本公司使用权资产计提资产减值方法参见本附注四（二十七）资产减值。

（二十四）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，在持有期内不作摊销，但应当在每个会计期间进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。



（二十五）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十六）长期待摊费用

本公司已经支出但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，列入长期待摊费用核算，按实际支出入账。

本公司长期待摊费用按受益期限摊销计入损益。

（二十七）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可



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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十八）合同负债

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

（二十九）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。



带薪缺勤，是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

（三十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（三十一）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入



当期损益或相关资产成本。

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

（三十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（三十三）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换



固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（三十四）收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中所包含的各单项履约义务。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，并按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；本公司已将该商品实物转移给客户；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流



逝之外的其他因素) 作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十五) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 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。



（三十六）政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1.用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，



除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十八）租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。



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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(3) 一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(4) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款



额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（5）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（四十）公允价值计量

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



本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（四十一）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十二）国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司



1、划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

2、划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

无。

六、税项



（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、11、9、6、5、3、1
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
其他税费		按国家规定缴纳

（二）优惠税负及批文

1、本公司之下属重庆市渝锦合纵珠宝有限责任公司、四川荣锦泰合珠宝首饰有限责任公司等符合小微企业申报规定，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、本公司之下属四川省商投信息技术有限责任公司、新疆中测测试有限责任公司、四川商通支付科技有限公司等符合高新技术企业申报规定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32 号），减按 15%税率缴纳企业所得税。

3、本公司之下属四川商投黄金珠宝有限公司、四川省物流信息服务有限公司、四川省国际航空货运发展有限公司等符合西部大开发企业申报规定，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业



企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”。

4、本公司之下属泸州佰益商贸有限公司、泸州太灝商贸有限公司等符合增值税小规模纳税人申报规定，根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

5、本公司之下属西南晟铁物流有限公司建设的铁路专线位于厂区以外，与社会公用地段未加隔离，根据国家税务总局文件(国税地字[1989]140 号)《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的规定，暂免征收土地使用税。

6、本公司之下属四川港宏车辆贸易有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条“企业所得税法第三十条第（二）企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

7、本公司之下属四川省国际航空货运发展有限公司符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第二条规定，境内的单位和个人以无运输工具承运方式提供的国际运输服务，适用免征增值税政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地
1	四川商投供应链管理有限公司	2	1	成都高新区仁和街 39 号 1 栋 1 层 8 号
2	四川省中医药大健康产业投资集团有限责任公司	2	1	成都市武侯区武侯电商产业功能区管委会武青南路 33 号 1 栋 3 层 56 号



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地
3	四川蜀商实业投资有限公司	2	1	成都市青羊区新华大道文武路42号新时代广场7楼C、D、E单元
4	四川省外贸集团有限责任公司	2	1	成都市青羊区江汉路168号
5	四川省商投产融控股有限公司	2	1	成都市锦江区滨江东路166号1栋3楼1号(自编号:01号)
6	四川省商投商业集团有限责任公司	2	1	成都市青羊区新华大道玉沙路142号1栋8楼1号
7	四川省数字经济产业发展有限责任公司	2	1	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区府城大道西段399号7栋1单元5层506号
8	四川省长江集团有限公司	2	1	成都市鼓楼南街117号世界贸易中心A座23楼
9	四川省乡村发展集团有限公司	2	1	成都东部新区石板凳镇虎山街61号
10	四川省物流产业股份有限公司	2	1	成都市成华区二仙桥东路11号
11	四川省商投投资控股有限公司	2	1	成都市锦江区天仙桥滨河路9号4层
12	四川省商投县域商业集团有限责任公司	2	1	成都市青羊区文武路42号6楼602号
13	四川省物诚益商医药有限公司	2	1	成都市武侯区鞋都南三路9号3栋5楼1号101室
14	四川省川粮贸易开发公司	2	1	成都市上东大街67号
15	中测测试科技有限公司	2	1	成都市成华区玉双路10号中国测试技术研究院综合楼二楼
16	四川省鑫汇达欣商贸有限公司	2	1	成都市锦江区均隆街69号
17	四川省质量公正检验鉴定评价有限责任公司	2	1	成都市东门街2号
18	四川省川粮工程设计研究院有限责任公司	2	1	四川省成都市锦江区青石桥北街44号附701号7层
19	四川省川科中医药产业发展有限公司	2	1	成都天府国际生物城(双流区生物城中路二段18号)
20	泸州神农科技开发有限责任公司	2	1	泸州市龙马潭区丽园街33号(自主申报)
21	成都运动医学科技开发有限责任公司	2	1	四川省成都市武侯区一环路西一段132号1栋
22	四川省商投蜀商发展集团有限公司	2	1	成都市武侯区长益东二路1号10栋16层1601号-1609号
23	四川成都中医大资产管理有限公司	2	1	成都市金牛区十二桥路三十七号校区办公楼2楼

(续)

序号	企业名称	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)
1	四川商投供应链管理有限公司	四川成都	供应链管理服务	10,000.00
2	四川省中医药大健康产业投资集团有限责任公司	四川成都	医药、投资	25,000.00
3	四川蜀商实业投资有限公司	四川成都	商业贸易	5,200.00
4	四川省外贸集团有限责任公司	四川成都	租赁和商务服务业	10,701.00
5	四川省商投产融控股有限公司	四川成都	投资与资产管理	8,410.00
6	四川省商投商业集团有限责任公司	四川成都	投资与资产管理等	69,414.26
7	四川省数字经济产业发展有限责任公司	四川成都	信息技术	7,700.00



序号	企业名称	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)
8	四川省长江集团有限公司	四川成都	出租车经营等	20,895.53
9	四川省乡村发展集团有限公司	四川成都	休闲农业、乡村旅游	349,550.00
10	四川省物流产业股份有限公司	四川成都	货运仓储等	97,745.85
11	四川省商投投资控股有限公司	四川成都	项目投资与资产管理	109,000.00
12	四川省商投县域商业集团有限责任公司	四川成都	食品批发	4,900.00
13	四川省物诚益商医药有限公司	四川成都	化学药品制剂制造	50.00
14	四川省川粮贸易开发公司	四川成都	正餐服务	1,800.00
15	中测测试科技有限公司	四川成都	质检技术服务	5,000.00
16	四川省鑫汇达欣商贸有限公司	四川成都	其他商务服务业	200.00
17	四川省质量公正检验鉴定评价有限责任公司	四川成都	质检技术服务	300.00
18	四川省川粮工程设计研究院有限责任公司	四川成都	工程技术与设计服务	400.00
19	四川省川科中医药产业发展有限公司	四川成都	医药及医疗器材批发	1,000.00
20	泸州神农科技开发有限责任公司	四川成都	综合零售	50.00
21	成都运动医学科技开发有限责任公司	四川成都	工业与专业设计及其他 专业技术服务	60.00
22	四川省商投蜀商发展集团有限公司	四川成都	住宅房屋建筑	32,928.67
23	四川成都中医大资产管理有限公司	四川成都	组织管理服务	355.00

(续)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	四川商投供应链管理有限公司	100.00	100.00	10,000.00	1
2	四川省中医药大健康产业投资集团有限责任公司	96.00	96.00	24,000.00	2
3	四川蜀商实业投资有限公司	100.00	100.00	5,200.00	1
4	四川省外贸集团有限责任公司	100.00	100.00	10,701.00	2
5	四川省商投产融控股有限公司	100.00	100.00	8,410.00	1
6	四川省商投商业集团有限责任公司	100.00	100.00	69,414.26	1
7	四川省数字经济产业发展有限责任公司	100.00	100.00	7,700.00	2
8	四川省长江集团有限公司	100.00	100.00	20,895.53	2
9	四川省乡村发展集团有限公司	100.00	100.00	351,050.00	1
10	四川省物流产业股份有限公司	66.96	66.96	97,745.85	2
11	四川省商投投资控股有限公司	100.00	100.00	109,000.00	1
12	四川省商投县域商业集团有限责任公司	100.00	100.00	4,900.00	2
13	四川省物诚益商医药有限公司	100.00	100.00	0.00	4
14	四川省川粮贸易开发公司	100.00	100.00	1,887.53	3
15	中测测试科技有限公司	90.00	90.00	5,350.19	3



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
16	四川省鑫汇达欣商贸有限公司	51.00	51.00	293.38	4
17	四川省质量公正检验鉴定评价有限责任公司	51.00	51.00	302.72	4
18	四川省川粮工程设计研究院有限责任公司	51.00	51.00	1,385.15	4
19	四川省川科中医药产业发展有限公司	51.00	51.00	439.50	4
20	泸州神农科技开发有限责任公司	51.00	51.00	355.65	4
21	成都运动医学科技开发有限责任公司	51.00	51.00	344.11	4
22	四川省商投蜀商发展集团有限公司	100.00	100.00	32,928.67	2
23	四川成都中医大资产管理有限公司	51.00	51.00	344.11	4

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他（无偿划转）；子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)
1	成都红旗连锁股份有限公司	16.91	16.91	13,600.00
2	四川商通支付科技有限公司	21.76	21.76	10,000.00
3	四川省中药材集团有限责任公司	41.33	41.33	2,250.00
4	四川省乡发数字科技有限公司	40.00	40.00	1,000.00
5	四川商投西庶置业有限公司	40.00	40.00	1,000.00

（续）

序号	企业名称	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	成都红旗连锁股份有限公司	132,344.83	4	实质控制
2	四川商通支付科技有限公司	2,545.82	3	实质控制
3	四川省中药材集团有限责任公司	4,296.83	3	实质控制
4	四川省乡发数字科技有限公司	375.00	3	实质控制
5	四川商投西庶置业有限公司	400.00	3	实质控制

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)
1	北海华丰食品实业公司	100.00	0.00	500.00
2	四川省长江国际旅行社	100.00	0.00	269.23
3	香港益川有限公司	99.00	0.00	
4	四川恒华实业公司	100.00	0.00	50.00



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)
5	四川物资(集团)有限公司	100.00	0.00	11,950.56
6	四川省机电设备总公司	100.00	0.00	3,010.00
7	四川省金属材料总公司	100.00	0.00	5,652.90
8	四川省化工轻工总公司	100.00	0.00	2,393.40
9	四川东御物贸有限责任公司	53.8462	0.00	130.00
10	四川省金属回收公司	100.00	0.00	949.80
11	四川省外商投资企业物资供应公司	100.00	0.00	51.00
12	四川省有色金属材料总公司	100.00	0.00	1,390.00
13	四川省建筑材料总公司	100.00	0.00	664.50
14	四川省物资储运公司	100.00	0.00	500.40
15	四川省物资储运神仙树仓库	100.00	0.00	1,700.00
16	四川省粮油贸易有限责任公司	100.00	0.00	1,669.20
17	成都中医大职业技能培训中心	100.00	0.00	10.00
18	成都中医大惠康药业有限公司	100.00	0.00	324.00
19	成都中医大益元诊所有限公司	100.00	0.00	5.00

(续)

序号	企业名称	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	北海华丰食品实业公司	500.00	3	停业多年, 清理整顿
2	四川省长江国际旅行社	269.20	3	所有者权益为负数, 已停业清理
3	香港益川有限公司		4	该企业 1998 年停业, 营业执照已吊销
4	四川恒华实业公司	50.00	4	停业、清算中
5	四川物资(集团)有限公司	11,950.56	4	由省国有资产管理公司托管
6	四川省机电设备总公司	1,258.89	4	由省国有资产管理公司托管
7	四川省金属材料总公司	5,170.36	4	由省国有资产管理公司托管
8	四川省化工轻工总公司	1,615.00	4	由省国有资产管理公司托管
9	四川东御物贸有限责任公司	130.00	4	由省国有资产管理公司托管
10	四川省金属回收公司	1,041.18	4	由省国有资产管理公司托管
11	四川省外商投资企业物资供应公司	35.00	4	由省国有资产管理公司托管
12	四川省有色金属材料总公司	2,530.51	4	由省国有资产管理公司托管
13	四川省建筑材料总公司	300.15	4	由省国有资产管理公司托管
14	四川省物资储运公司	862.95	4	由省国有资产管理公司托管
15	四川省物资储运神仙树仓库	548.68	4	由省国有资产管理公司托管
16	四川省粮油贸易有限责任公司	1,669.20	4	由省国有资产管理公司托管



序号	企业名称	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
17	成都中医大职业技能培训中心	10.00	4	停业多年, 清理整顿
18	成都中医大惠康药业有限公司	324.00	4	停业多年, 清理整顿
19	成都中医大益元诊所有限公司	5.00	4	停业多年, 清理整顿

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	四川省物流产业股份有限公司	33.04	7,206,099.70	14,774,400.00	676,941,145.42
2	成都红旗连锁股份有限公司	83.09	399,331,784.92	129,958,625.00	3,977,740,980.65

2、主要财务信息

项 目	四川省物流产业股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	3,330,508,977.90	5,362,849,024.07
非流动资产	2,729,912,564.20	988,532,766.25
资产合计	6,060,421,542.10	6,351,381,790.32
流动负债	2,045,146,332.39	3,272,397,507.25
非流动负债	1,586,096,498.80	662,473,899.09
负债合计	3,631,242,831.19	3,934,871,406.34
少数股东权益	380,945,290.59	389,189,518.29
归属于母公司所有者权益合计	2,048,233,420.32	2,027,320,865.69
所有者权益合计	2,429,178,710.91	2,416,510,383.98
营业收入	8,360,863,497.81	11,441,807,119.24
净利润	24,469,401.42	134,617,429.97
归属于母公司所有者的净利润	21,810,229.12	101,144,427.20
综合收益总额	24,469,401.42	134,617,429.97
经营活动现金流量	169,344,400.51	383,676,616.40

(续)

项 目	成都红旗连锁股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	5,150,472,259.23	4,903,221,523.78
非流动资产	3,154,540,087.11	3,381,936,733.82
资产合计	8,305,012,346.34	8,285,158,257.60



项 目	成都红旗连锁股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动负债	3,209,984,071.53	3,354,594,036.03
非流动负债	307,100,214.00	466,870,513.76
负债合计	3,517,084,285.53	3,821,464,549.79
少数股东权益	660,061.47	627,206.75
归属于母公司所有者权益合计	4,787,267,999.34	4,463,066,501.06
所有者权益合计	4,787,928,060.81	4,463,693,707.81
营业收入	9,555,667,609.42	10,123,248,157.54
净利润	480,634,353.00	521,128,624.67
归属于母公司所有者的净利润	480,601,498.28	521,168,775.15
综合收益总额	480,634,353.00	521,128,624.67
经营活动现金流量	1,180,383,767.61	1,194,705,034.34

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法：不涉及。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司：无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
四川商投保供科技发展有限公司	34,159,345.62	-15,840,654.38
遂宁鲜梦工场农业开发有限公司	1,265,042.97	65,042.97

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

(十) 本期发生的吸收合并：无。

(十一) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

(十三) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况：无。

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无。

八、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，“期末余额”指 2025 年 12 月 31 日余额，“期初余额”指 2025 年 1 月 1 日余额，“本期金额”指 2025 年度金额，“上期金额”指 2024 年度金额，



金额单位若未特别注明则均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,110,847.86	12,446,374.47
银行存款	5,406,452,570.99	5,123,031,281.59
其他货币资金	497,839,751.43	989,161,068.81
数字货币	37.82	
合 计	5,913,403,208.10	6,124,638,724.87
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	210,987,373.80	508,008,727.39
信用证保证金	81,127,913.08	151,143,763.97
履约保证金	3,100,345.83	50,800.00
保函保证金	11,862,396.33	10,525,209.23
期权保证金	11,844,773.00	8,908,999.00
远期结售汇保证金	531,016.47	623,341.47
诉讼冻结资金	7,491,650.71	84,069,370.33
其他	164,801,024.33	208,485,743.67
合 计	491,746,493.55	971,815,955.06

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	388,664,255.68	390,533,717.36
其中：债务工具投资		
权益工具投资	388,664,255.68	390,533,717.36
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	388,664,255.68	390,533,717.36

（三）应收票据



1、应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	76,483,075.55		76,483,075.55	35,547,246.06		35,547,246.06
商业承兑汇票	69,798,277.73	42,720.00	69,755,557.73	145,090,095.20	106,989.00	144,983,106.20
合 计	146,281,353.28	42,720.00	146,238,633.28	180,637,341.26	106,989.00	180,530,352.26

2、坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,281,353.28	100.00	42,720.00	0.03	146,238,633.28
合 计	146,281,353.28	100.00	42,720.00		146,238,633.28

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,637,341.26	100.00	106,989.00	0.06	180,530,352.26
合 计	180,637,341.26	100.00	106,989.00		180,530,352.26

按单项计提坏账准备的应收票据：无。

期末按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计：	76,483,075.55		
商业承兑汇票小计：	69,798,277.73	42,720.00	
合 计	146,281,353.28	42,720.00	

3、本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						



类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	106,989.00	-64,269.00				42,720.00
合 计	106,989.00	-64,269.00				42,720.00

其中，本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备：无。

4、期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,391,598.00
商业承兑汇票	
合 计	3,391,598.00

5、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,530,518.77	20,085,781.11
商业承兑汇票		3,360,000.00
合 计	85,530,518.77	23,445,781.11

6、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无。

（四）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,282,100,211.30	6,014,423.74	3,965,342,210.21	21,114,835.59
1至2年	599,037,941.04	17,509,508.21	364,251,985.43	18,267,952.86
2至3年	201,822,984.61	43,139,351.49	80,050,823.66	11,805,323.73
3年以上	348,021,994.79	257,126,608.61	283,492,927.27	215,449,535.24
合 计	4,430,983,131.74	323,789,892.05	4,693,137,946.57	266,637,647.42

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	179,400,679.20	4.05	154,038,312.97	85.86	25,362,366.23



类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	4,251,582,452.54	95.95	169,751,579.08		4,081,830,873.46
其中：账龄组合	3,702,640,110.76	83.56	156,858,731.00	4.24	3,545,781,379.76
其他组合	548,942,341.78	12.39	12,892,848.08	2.35	536,049,493.70
合 计	4,430,983,131.74	100.00	323,789,892.05		4,107,193,239.69

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	185,349,741.74	3.95	160,127,694.05	86.39	25,222,047.69
按组合计提坏账准备	4,507,788,204.83	96.05	106,509,953.37		4,401,278,251.46
其中：账龄组合	4,037,124,630.98	86.02	100,006,402.48	2.48	3,937,118,228.50
其他组合	470,663,573.85	10.03	6,503,550.89	1.38	464,160,022.96
合 计	4,693,137,946.57	100.00	266,637,647.42		4,426,500,299.15

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川蜀物兴川物流发展有限公司 (原名：四川交投物流有限公司)	30,736,769.00	30,736,769.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
天津市锦聚成商贸股份有限公司	12,138,723.49	12,138,723.49	3 年以上	100.00	预计无法收回
天津大通城市置业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
科右中旗马头琴酒业有限责任公司	11,569,892.82	11,569,892.82	3 年以上	100.00	预计无法收回
陈果	6,920,920.00	6,920,920.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
成都市顺龙企业管理咨询有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
四川北新大弘置业集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
专储部轮换玉米款	5,613,207.85	5,613,207.85	3 年以上	100.00	预计无法收回
成都新祺商务信息咨询有限公司	4,670,000.00	4,670,000.00	3 年以上	100.00	预期无法收回
兴安盟兴粮粮食储备有限公司	4,298,779.70	4,298,779.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海琴雪贸易有限责任公司	19,893,961.75	3,978,792.35	2-3 年	20.00	涉诉
宁夏宁鑫投资控股集团有限公司	3,872,629.01	3,872,629.01	3 年以上	100.00	预计无法收回
邛崃市东奇家庭农场	5,715,000.00	2,857,500.00	3-4 年	50.00	预计不能全额收回
四川省百货有限公司乐山分公司	2,550,909.19	2,550,909.19	3 年以上	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
金都	2,483,000.00	2,483,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
桂林红会药业有限公司	2,215,320.00	2,215,320.00	3年以上	100.00	预计无法收回
双赢副食	2,039,518.67	2,039,518.67	3年以上	100.00	预计无法收回
成都凤凰饲料公司等 284 家	40,182,047.72	33,592,350.89	0-5 年	83.60	
合 计	179,400,679.20	154,038,312.97			

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,077,013,007.86	83.10	4,900,628.97	3,626,744,618.12	89.84	7,218,228.43
1 至 2 年	365,800,211.82	9.88	18,290,010.59	261,991,706.78	6.49	13,402,167.57
2 至 3 年	116,623,917.47	3.15	23,324,783.49	48,130,760.11	1.19	9,630,021.44
3 年以上	143,202,973.61	3.87	110,343,307.95	100,257,545.97	2.48	69,755,985.04
合 计	3,702,640,110.76	100.00	156,858,731.00	4,037,124,630.98	100.00	100,006,402.48

组合计提项目: 其他组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
风险极低组合	371,135,937.93	67.61	12,888,278.93	466,345,658.04	99.08	6,492,950.89
合同未到期组合	15,638,056.70	2.85	4,569.15			
关联方款项	162,168,347.15	29.54		4,317,915.81	0.92	10,600.00
合 计	548,942,341.78	100.00	12,892,848.08	470,663,573.85	100.00	6,503,550.89

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	160,127,694.05	3,808,938.62	9,898,319.70		154,038,312.97
组合计提	106,509,953.37	63,241,625.71			169,751,579.08
其中: 账龄组合	100,006,402.48	56,852,328.52			156,858,731.00
其他组合	6,503,550.89	6,389,297.19			12,892,848.08
合 计	266,637,647.42	67,050,564.33	9,898,319.70		323,789,892.05



收回或转回的坏账准备:

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
成都嘉航置业有限公司	3,851,831.42	3,851,831.42	款项已收回
SPIRE METERING TECHNOLOGY LLC	2,882,145.49	2,882,145.49	款项已收回
贵州鑫威鞋业有限公司	2,243,368.43	2,243,368.43	债权转入其他应收款
DANTRADE BV	678,395.46	678,395.46	款项已收回
I.R.ENTERPRISE	156,098.60	156,098.60	款项已收回
KEB NUTRACEUTICAL USA INC.	75,657.80	75,657.80	款项已收回
泸州机场集团有限责任公司	4,878.00	4,878.00	款项已收回
丹阳市汇力医疗器械有限公司	3,250.00	3,250.00	款项已收回
绵阳乐陪信息科技有限公司	2,694.50	2,694.50	款项已收回
合 计	9,898,319.70	9,898,319.70	

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川悦通腾鑫供应链管理有限责任公司	317,869,999.90	7.17	
四川安禾源农业有限责任公司	291,130,000.10	6.57	
东台金智慧建设(集团)有限公司	79,403,998.07	1.79	56,976.50
北京中工控股集团集团有限公司	78,781,442.48	1.78	
金匠建设集团有限公司	63,306,052.26	1.43	188,140.64
合 计	830,491,492.81	18.74	245,117.14

6、由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	735,112.97	2,200,826.89
应收账款		
合 计	735,112.97	2,200,826.89

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示



账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,207,518,322.05	56.67	
1 至 2 年	752,577,833.26	35.32	724,002.04
2 至 3 年	44,156,322.13	2.07	1,316,444.59
3 年以上	126,656,509.33	5.94	95,196,521.43
合 计	2,130,908,986.77	100.00	97,236,968.06

(续)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,878,522,686.27	88.88	
1 至 2 年	225,007,180.52	6.95	378,640.18
2 至 3 年	29,418,408.08	0.91	22,368.26
3 年以上	105,704,841.86	3.26	93,008,210.68
合 计	3,238,653,116.73	100.00	93,409,219.12

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	期末坏账准备	未结算的原因
北京中工控股集团有限公司	302,441,131.60	1-4 年		合同未到期
成都交子供应链金融服务有限公司	131,112,920.77	1-2 年		合同未到期
四川永存建筑工程有限公司	77,429,727.79	1-2 年		未到结算期
自贡高投实业投资运营有限公司	36,995,246.49	1-2 年		合同未到期
宁夏川流天下供应链管理有限公司	27,803,388.83	1-2 年		未达到结算条件
苍溪县佳欣房地产开发有限公司	16,629,332.68	3 年以上		历史遗留
四川浓五电子商务有限公司	13,631,508.78	2-3 年		未到结算期
YOKOHUATHONG INTERNATION(THAILAND)CO.,LTD	11,827,886.47	1-2 年		未到结算期
成都市高新区田野小鹏供应链有限公司	9,995,988.09	1-2 年		未到结算期
西昌市茅坡樱红农产品销售有限公司	9,990,730.44	1-2 年		未到结算期
合 计	637,857,861.94			

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京中工控股集团有限公司	302,441,131.60	14.19	



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
四川古蔺郎酒销售有限公司	228,808,401.96	10.74	
成都交子供应链金融服务有限公司	139,412,654.50	6.54	
四川永存建筑工程有限公司	84,229,727.79	3.95	
四川领海粮油收储有限公司	50,848,566.79	2.39	
合 计	805,740,482.64	37.81	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	432,710.58	
应收股利	179,141,852.73	140,376,015.19
其他应收款项	3,716,753,223.76	4,648,394,118.92
合 计	3,896,327,787.07	4,788,770,134.11

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	432,710.58	
小 计	432,710.58	
减：坏账准备		
合 计	432,710.58	

(2) 重要逾期利息：无。

(3) 坏账准备计提情况：无。

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
成都川商投兴弘稔通企业管理中心(有限合伙)	154,015,853.77	114,896,057.95	暂未发放	否
四川天府禾畅农产品流通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	23,728,219.17	23,728,219.17	暂未发放	否
四川锦泸文商发展企业管理合伙企业(有限合伙)		54,191.39		否
四川药投康德医药科技有限公司	680,000.00	340,000.00	暂未发放	否
四川省药投医药供应链管理有限公司\四川药投医疗科技有限公司		295,000.00		否



项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
成都市医药工业有限公司	200,000.00	200,000.00	暂未发放	否
四川能投商业保理有限公司	292,153.15		暂未发放	否
成都市朗基千里走单骑酒店管理有限公司	225,626.64	462,546.68	暂未发放	否
成都岷江源药业股份有限公司		400,000.00		否
小计:	179,141,852.73	140,376,015.19		
减: 坏账准备				
合 计	179,141,852.73	140,376,015.19		

3、其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,019,317,675.57	92,762,304.52	2,368,578,478.78	16,120,758.20
1 至 2 年	1,362,169,603.91	165,637,770.35	1,675,008,455.24	27,229,111.86
2 至 3 年	1,105,726,958.24	92,264,754.37	365,430,770.71	54,919,318.59
3 年以上	904,125,543.97	323,921,728.69	576,978,154.80	239,332,551.96
合 计	4,391,339,781.69	674,586,557.93	4,985,995,859.53	337,601,740.61

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	706,424,075.64	16.09	507,838,704.57	71.89	198,585,371.07
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	3,684,915,706.05	83.91	166,747,853.36		3,518,167,852.69
其中：账龄组合	1,465,217,368.56	33.37	153,768,778.80	10.49	1,311,448,589.76
其他组合	2,219,698,337.49	50.54	12,979,074.56	0.58	2,206,719,262.93
合 计	4,391,339,781.69	100.00	674,586,557.93		3,716,753,223.76

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	302,732,186.65	6.07	197,339,212.43	65.19	105,392,974.22
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,683,263,672.88	93.93	140,262,528.18		4,543,001,144.70



类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
其中：账龄组合	1,758,244,726.63	35.26	127,899,203.96	7.27	1,630,345,522.67
其他组合	2,925,018,946.25	58.67	12,363,324.22	0.42	2,912,655,622.03
合 计	4,985,995,859.53	100.00	337,601,740.61		4,648,394,118.92

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆龙禹石油有限公司	96,434,090.27	96,434,090.27	100.00	二审判决败诉
浙江自贸区合为能源有限公司	92,435,340.65	92,435,340.65	100.00	预期无法收回
岚县森大煤业有限公司	57,372,504.00	57,372,504.00	100.00	预期无法收回
四川朗基乡村产业发展有限责任公司	205,943,577.58	41,188,715.52	20.00	预计无法全额收回
成都友合实业有限公司	23,989,035.56	23,989,035.56	100.00	预计无法收回
四川省商业外贸有限公司	21,080,104.17	21,080,104.17	100.00	无法收回
浙江毕奇能源科技有限公司	24,570,987.82	15,570,987.82	63.37	一审，预计无法全额收回
联合利华服务（合肥）有限公司上海分公司	13,923,902.92	13,923,902.92	100.00	预计无法收回
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	12,978,708.94	6,489,354.47	50.00	涉诉预计无法全额回收
邛崃市人民政府临邛街道办事处	11,639,152.00	11,639,152.00	100.00	预计无法收回
四川交投国储商贸有限公司	9,943,607.80	9,943,607.80	100.00	根据诉讼结果，款项已确定不具备收回可能性
李果	8,121,979.04	8,121,979.04	100.00	预计无法收回
成都中医药大学学术交流培训中心	7,984,474.85	7,984,474.85	100.00	破产清算预计无法收回
会东蓝光蓝骏实业有限公司	6,003,553.35	6,003,553.35	100.00	预计无法收回
青羊区税务局	5,834,851.88	5,834,851.88	100.00	无法收回
山东欣旭茂淑经贸有限公司	5,547,419.42	5,547,419.42	100.00	公司吊销
乐山市铸润建材有限公司等 136 家	102,620,785.39	84,279,630.85	82.13	
合 计	706,424,075.64	507,838,704.57		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	674,691,405.59	46.04	2,460,282.33	1,144,097,794.05	65.07	3,883,738.95
1至2年	436,307,918.26	29.78	21,815,395.91	288,084,260.62	16.38	15,389,651.09
2至3年	233,928,182.45	15.97	46,785,636.49	231,140,535.30	13.15	42,795,208.57
3年以上	120,289,862.26	8.21	82,707,464.07	94,922,136.66	5.40	65,830,605.35
合 计	1,465,217,368.56	100.00	153,768,778.80	1,758,244,726.63	100.00	127,899,203.96

其他组合：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
风险极低组合	1,637,409,637.03			2,576,087,834.47		
合同未到期组合	46,470,255.86					
关联方款项	535,818,444.60	2.42	12,979,074.56	348,931,111.78	3.54	12,363,324.22
合 计	2,219,698,337.49		12,979,074.56	2,925,018,946.25		12,363,324.22

其他应收款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	140,262,528.18		197,339,212.43	337,601,740.61
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-618,080.00		618,080.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	675,432.00		-675,432.00	
本期计提	26,427,973.18		316,023,207.89	342,451,181.07
本期转回			5,466,363.75	5,466,363.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	166,747,853.36		507,838,704.57	674,586,557.93



(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
大连乾进国际物流有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	关税政策放开，经本公司加强催收后收回
遂宁泰盛房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	抵押的房产价值大于债权且有效，预计能够收回
北京宝沣医药科技有限公司	720,000.00	720,000.00	将债权转让给股东成都同合医药投资有限公司，且无追索权
成都中医药大学学术交流培训中心	334,430.70	334,430.70	收到破产清算资金
张航	1,411,933.05	1,411,933.05	都江堰沱院项目结算清理
合 计	5,466,363.75	5,466,363.75	

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
航空运输货量补贴	货量补助	213,893,475.74	2 年以内	4.87	
四川朗基乡村产业发展有限责任公司	往来款	205,943,577.58	1-3 年	4.69	41,188,715.52
布鲁塞尔航班补贴	航班补助	180,307,139.28	1 年以内	4.11	
巴中汇鑫发展有限公司	往来款	155,000,000.00	1 年以内	3.53	
成都川商投兴弘稳通企业管理中心（有限合伙）	往来款	144,750,799.91	1-2 年	3.29	
合 计		899,894,992.51		20.49	41,188,715.52

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(7) 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,309,007.55		32,309,007.55
自制半成品及在产品	1,009,988,285.86		1,009,988,285.86
其中：开发成本	994,128,133.03		994,128,133.03
库存商品（产成品）	5,213,613,664.30	55,854,442.76	5,157,759,221.54
其中：开发产品	85,052,479.60	32,502,637.74	52,549,841.86



项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,513,787.26	53,668.15	6,460,119.11
消耗性生物资产	2,825,574.88		2,825,574.88
合同履约成本	45,755,728.62	8,890,769.96	36,864,958.66
其他	341,098,086.51	76,733.95	341,021,352.56
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	6,652,104,134.98	64,875,614.82	6,587,228,520.16

（续）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,790,892.28		37,790,892.28
自制半成品及在产品	437,440,184.35		437,440,184.35
其中：开发成本	430,002,600.83		430,002,600.83
库存商品（产成品）	5,092,902,686.94	54,404,583.12	5,038,498,103.82
其中：开发产品	41,538,290.14	32,627,038.56	8,911,251.58
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,037,015.49	2,256.00	6,034,759.49
消耗性生物资产	2,563,363.16		2,563,363.16
合同履约成本	364,864,629.24	8,890,769.96	355,973,859.28
其他	262,290,595.48		262,290,595.48
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	6,203,889,366.94	63,297,609.08	6,140,591,757.86

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加	
		计提	其他
原材料			
自制半成品及在产品			
其中：开发成本			
库存商品（产成品）	54,404,583.12	5,798,904.50	
其中：开发产品	32,627,038.56	447,971.05	
周转材料	2,256.00	51,412.15	
消耗性生物资产			
合同履约成本	8,890,769.96		



存货种类	期初数	本期增加	
		计提	其他
其他		76,733.95	
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	63,297,609.08	5,927,050.60	

(续)

存货种类	本期减少			期末数
	转回	转销	其他	
原材料				
自制半成品及在产品				
其中：开发成本				
库存商品（产成品）	4,061,044.86	288,000.00		55,854,442.76
其中：开发产品	572,371.87			32,502,637.74
周转材料				53,668.15
消耗性生物资产				
合同履约成本				8,890,769.96
其他				76,733.95
其中：尚未开发的土地储备				
合 计	4,061,044.86	288,000.00		64,875,614.82

3、借款费用资本化：无。

4、合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

（九）合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	2,278,666,083.47	3,890,682.54	2,274,775,400.93
质保金等	250,000.00	250,000.00	
合 计	2,278,916,083.47	4,140,682.54	2,274,775,400.93

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	1,871,573,194.02	4,187,105.66	1,867,386,088.36



项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金等	250,000.00	25,000.00	225,000.00
合 计	1,871,823,194.02	4,212,105.66	1,867,611,088.36

2、合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
已完工未结算项目	4,187,105.66				-296,423.12	3,890,682.54	注
质保金等	25,000.00	225,000.00				250,000.00	
合 计	4,212,105.66	225,000.00			- 296,423.12	4,140,682.54	

注：其他变动为转入“其他非流动资产”核算所致。

（十）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	63,523,249.97	18,225,739.34
一年内到期的债权投资	60,000,000.00	60,000,000.00
其他	127,415.35	134,657.45
合 计	123,650,665.32	78,360,396.79

（十一）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	209,657,784.54	177,196,478.20
待认证进项税额	146,584,978.90	130,586,909.65
增值税留抵税额	21,203,049.21	8,459,906.01
预缴增值税	32,728,848.19	38,031,531.59
预缴企业所得税	12,950,468.68	7,537,046.86
预缴其他税金	642,813.05	304,988.09
待摊费用	4,618,981.12	11,081,429.14
应收出口退税	23,169,184.09	14,109,109.65
其他	338,705,721.40	305,285,861.53
合 计	790,261,829.18	692,593,260.72

注：“其他”主要为下属四川省商投信息技术有限责任公司按净额法核算的项目采购款、已实施项目合同成本。

（十二）债权投资



1、债权投资情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	165,000,000.00		165,000,000.00
合 计	165,000,000.00		165,000,000.00
(续)			
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00
合 计	180,000,000.00		180,000,000.00

2、期末重要的债权投资情况

债权项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	165,000,000.00	9	14.5、9	2027-2-18
合 计	165,000,000.00			

注：实际利率为分段利率，2024年8月20日前实际利率14.5%，2024年8月2日至到期日实际利率9%。

3、减值准备计提情况：无。

(十三) 长期应收款

1、长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	158,543,769.11	5,376,598.85	153,167,170.26	
分期收款提供劳务				
其他				
小 计	158,543,769.11	5,376,598.85	153,167,170.26	
减：1年内到期的长期应收款	68,899,848.82	5,376,598.85	63,523,249.97	
合 计	89,643,920.29		89,643,920.29	
(续)				
项 目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				



项 目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	63,317,044.68		63,317,044.68	3.5%-4.3%
分期收款提供劳务				
其他				
小 计	63,317,044.68		63,317,044.68	
减：1 年内到期的长期应收款	18,225,739.34		18,225,739.34	
合 计	45,091,305.34		45,091,305.34	

2、终止确认的长期应收款情况：无。

3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4、坏账准备计提情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商品		5,376,598.85			5,376,598.85
合 计		5,376,598.85			5,376,598.85

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资—12家由省国有资产管理公司托管，详见本附注七、（三）	316,872,969.02			316,872,969.02
对合营企业投资	2,083,428,312.57	170,968,002.51	15,828,474.08	2,238,567,841.00
对联营企业投资	5,749,274,767.11	310,016,831.08	109,216,998.29	5,950,074,599.90
小 计	8,149,576,048.70	480,984,833.59	125,045,472.37	8,505,515,409.92
减：长期股权投资减值准备	229,906,421.39	712,152.08		230,618,573.47
合 计	7,919,669,627.31	480,272,681.51	125,045,472.37	8,274,896,836.45

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业					
成都安辰恺源企业管理合伙企业（有限合伙）	447,489,070.36	526,987,108.00	900,000.00		46,805,750.18



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
四川省物流股份投资有限公司	293,983,800.00	446,443,995.67			37,209,467.01
成都乾展远达企业管理合伙企业（有限合伙）	224,541,942.51	267,649,120.41	510,000.00		21,079,254.54
巴中川商投资建设有限公司	255,227,024.84	261,574,152.94	8,650,000.00		3,885.32
成都利嘉创盈企业管理合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	159,739,499.31			21,492,012.02
冕宁县川商教育投资有限责任公司	69,459,600.00	76,353,264.00			2,333,500.80
泸州市川商兴教建设有限公司	81,000,000.00	75,841,930.52			3,941,026.95
雷波县川商教育建设管理有限责任公司	69,353,820.00	75,163,213.61			3,224,556.38
泸州市川商安居建设有限公司	45,000,000.00	61,593,418.25			4,661,913.45
四川广松制药有限公司	14,481,600.00	36,406,624.55			703,744.19
宜宾市南溪区华胜项目管理有限公司	25,750,000.00	26,423,108.82			1,055,735.40
四川省国农天府农业发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-11,128.95
四川省商投医疗供应链有限公司	12,248,518.45	14,677,702.91			982,908.94
四川省国新联程物流集团有限公司	80,000,000.00	11,925,841.79			-3,225,997.13
四川省川流天下物流有限公司	4,000,000.00	5,683,977.73			90,522.23
四川省优迈特有限公司	2,200,000.00	4,844,581.21			1,355,666.80
四川省莱瑞克斯机械有限公司	3,600,000.00	3,921,415.98			644,718.81
四川省川美机械进出口有限责任公司	2,160,000.00	3,867,854.86			474,621.77
四川省川工工具有限公司	3,500,000.00	3,635,653.75			65,239.46
四川省贝莱机械有限公司	2,490,000.00	3,408,858.72			879,993.12
四川省外综云服科技有限公司	2,187,500.00	2,286,989.54	437,500.00		350,767.35
重庆中野进出口贸易有限公司	1,000,000.00				
小计	1,804,672,876.16	2,083,428,312.57	10,497,500.00		144,118,158.64
二、联营企业					
四川银行股份有限公司	1,950,000,000.00	2,279,807,154.30			126,255,616.67
四川新网银行股份有限公司	450,000,000.00	1,193,007,032.55			165,503,080.68
金堂丰通农业科技有限公司	534,313,725.00	534,214,584.24			333,608.95
成都金宏宇建设项目管理有限公司	393,921,569.00	393,921,569.00			-394,515.25
巴中市恩阳区乐逸文旅有限公司	345,196,000.00	344,951,174.96			-113,832.28



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
四川兴川万润农业科技有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			23.39
兴文县川商市政建设管理有限责任公司	197,200,001.00	197,074,670.31			4,435,151.14
四川省酒业集团有限责任公司	79,420,501.16	96,191,672.54			4,080,901.19
四川商投蜀锦房地产有限责任公司	72,898,600.00	73,624,262.46			-5,445,938.21
成都川商投西部企业管理中心(有限合伙)	35,000,000.00	44,364,220.27			6,131,306.38
四川晓麦乡发科技合伙企业(有限合伙)	33,750,000.00	28,749,930.37	5,000,000.00		2,549.47
四川恒辉金融仓储有限公司	19,000,000.00	20,845,717.91			2,526,165.52
南充诚投农业园区建设有限公司	2,219,473.56	22,489,905.13			-146,654.65
四川能投商业保理有限公司	14,850,000.00	16,475,407.49			1,341,993.96
成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司	12,000,000.00	12,834,010.70			1,251,752.40
成都岷江源药业股份有限公司	20,800,000.00	13,983,996.13			-284,069.04
四川省川商中海佳德投资有限公司	15,500,000.00	11,143,802.67			-57,396.23
四川交子启禾央厨企业管理有限公司	9,250,000.00	9,217,752.46			-620,541.40
四川商投雁禾医药产业园管理有限公司	8,000,000.00	8,323,983.65			-48,982.27
四川省川数云联科技有限责任公司	8,000,000.00	7,322,711.53			13,035.00
四川粮油集团广汉种鸡场	7,000,400.00	7,000,400.00			
四川省中药材医疗科技有限责任公司	400,000.00	4,695,308.67			1,932,744.71
四川商投启禾企业管理有限公司	7,200,000.00	6,724,482.56			-117,182.73
四川省药投医药供应链管理有限公司	1,750,000.00	5,982,569.47			175,000.00
四川省产融西南供应链管理有限公司	5,100,000.00	6,215,437.92			-330,410.91
成都厚德竞成实业发展有限公司	100,000,000.00	5,799,525.66			
西昌市汇川大弘实业有限公司	8,075,760.00	6,523,071.42			-876,697.67
四川维克美信医疗器械有限公司	3,893,286.25	5,174,325.06			-1,795.20
四川省蜀华中药有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-172,862.04
四川商投欣盛股权投资基金管理有限公司	9,800,000.00	9,423,649.85			-4,637,871.44
四川倍力饲料有限责任公司	4,750,000.00	4,750,000.00			
四川省商投产融创新科技发展有限公司	4,900,000.00	4,535,435.05			32,220.35
四川药投康德医药科技有限公司	3,400,000.00	3,985,393.46			340,000.00



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
四川宏梓瑞食品加工有限责任公司	3,900,000.00	4,219,686.84			24,877.44
四川药投医疗科技有限公司	1,200,000.00	3,486,751.69			230,000.00
四川富华商创企业管理服务有限公司	1,050,000.00	3,288,420.22			354,786.73
四川省粮油食品精品有限责任公司	3,135,000.00	3,135,000.00			
南充商投置地有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
四川商投资本股权投资基金管理有限公司	3,500,000.00	2,589,264.75			-971.40
四川施达尔园林有限公司	2,570,000.00	2,570,000.00			
成都川商投册锦股权投资基金管理有限公司	1,950,000.00	2,292,399.53			98,923.81
四川创星苦荞开发有限责任公司	2,300,000.00	2,300,000.00			
四川嘉粮企业（集团）股份有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00			
四川宝发油脂有限公司(彭州宝发)	2,176,564.65	2,176,564.65			
四川省商投志合股权投资基金管理有限公司	2,375,000.00	2,469,275.19			-351,455.13
四川宝发油脂有限公司(蓬莱宝发)	1,907,000.00	1,907,000.00			
四川瑞康产融创业投资有限公司	1,204,045.69	1,427,103.90			450,303.16
四川省商投国信商业管理有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			100,000.00
四川爱格仕纺织品有限责任公司	1,400,000.00	1,298,841.54			-156,699.29
四川商沃数字农贸有限公司	1,423,100.00	1,423,100.00			-293,798.94
中农乡发（成都）农业科技有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	1,013,317.70	1,013,317.70	-224,303.55
四川省川数国信科技有限责任公司	1,800,000.00	901,956.55			59,071.16
普惠（西安）职工科技服务有限公司	1,470,000.00	1,225,000.00			-331,584.98
广元药投中药材有限责任公司	1,700,000.00	1,091,457.13			-266,799.76
成都德济医学技术有限公司	714,000.00	714,000.00			
四川泓格聚源企业管理有限公司	400,000.00		400,000.00		244,628.90
道孚莲生中药材有限责任公司	490,000.00	506,460.82			2,659.18
深圳贸易发展公司	500,000.00	500,000.00			
四川嘉苑旅业有限责任公司	500,000.00	500,000.00			
深圳市川粮贸易发展有限公司	500,000.00	500,000.00			
四川蜀粤不锈钢有限公司	480,000.00	480,000.00			



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
四川倍力包装制品有限责任公司	400,000.00	400,000.00			
海南天府企业发展公司	300,000.00	300,000.00			
青川县林家沟煤矿	300,000.00	300,000.00			
四川启禾交子供应链管理有限责任公司	1,520,000.00	621,673.48	60,800.00		-389,840.62
四川益丰实业公司	250,000.00	250,000.00			
成都市朗基千里走单骑酒店管理有限公司	330,000.00	487,881.28			-268,333.78
北京商通惠航科技有限公司	200,000.00	132,381.52			86,000.74
四川钟馗门扇有限公司	180,000.00	180,000.00			
成都玻纤厂	151,550.00	151,550.00			
山东医保商贸中心四川省资中分公司	150,709.00	150,709.00			
成都郎基世纪明德教育科技有限公司	340,000.00	196,951.01			-108,001.68
成都稻乡渔歌阿凯蒂娅酒店管理有限公司	1.00	1.00			
四川省商投教育管理有限公司	1.00	1.00			
四川国源农业投资有限责任公司	15,000,000.00	3,813,645.74			-3,813,645.74
成都商通时代数字科技有限公司	6,000,000.00				
国亿（福州）融资租赁有限公司	4,958,000.00				
四川攀西启禾央厨企业管理有限责任公司		315.16			-315.16
成都市金正食品有限公司	20,987,600.00	13,700,608.97		11,150,608.97	
大邑县朗瑞和种植专业合作社	1,804.18	1,804.18		4,000.00	
大邑县朗绿然种植专业合作社	1,804.17	1,804.17		4,000.00	
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00				
重庆德同领航创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00				
重庆中航物流有限公司	1,550,000.00				
重庆安一化工有限公司	2,720,000.00				
国药集团重庆医疗器械有限公司	27,660,000.00				
重庆倍禧农业股份有限公司	1,530,000.00				
淄博祯屹股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00				
重庆嘉宸悦企业经营管理合伙企业（有限合伙）	39,900,000.00				
射洪县绿旺农牧业有限公司	21,250,000.00				



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
成都北湖西尔高科技股份有限公司					
成都稻乡渔歌精粮餐饮管理有限责任公司	385,390.00				
成都市朗基康和大健康管理有限责任公司	217,000.00				
四川省川麦冬贸易有限公司	1,102,300.74				
四川涪麦农业科技有限公司	340,000.00				
四川竹达盛世企业管理有限公司	34,000.00				
四川药投静和健康养老服务有限责任公司	1,700,000.00				
宇妥藏药股份有限公司	10,298,164.87				
四川安正乡村瑞兴企业管理咨询有限公司	300,000.00				
四川安得天馨酒店管理有限责任公司	30,230,396.99				
大连中基福恒国际贸易有限公司	800,000.00				
四川商信派拉科技有限公司	750,000.00				
宜宾国储商投石油销售有限公司	1,542,932.00		1,943,982.85	1,943,982.85	
小计	4,917,845,680.26	5,749,274,767.11	13,418,100.55	14,115,909.52	296,551,901.58
合计	6,722,518,556.42	7,832,703,079.68	23,915,600.55	14,115,909.52	440,670,060.22

(续)

被投资单位	本期增减变动		
	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
一、合营企业			
成都安辰恺源企业管理合伙企业（有限合伙）			
四川省物流股份投资有限公司			
成都乾辰远达企业管理合伙企业（有限合伙）			
巴中川商投资建设有限公司			
成都利嘉创盈企业管理合伙企业（有限合伙）			9,849,347.32
冕宁县川商教育投资有限责任公司			
泸州市川商兴教建设有限公司			
雷波县川商教育建设管理有限责任公司			
泸州市川商安居建设有限公司			
四川广松制药有限公司			1,031,569.52
宜宾市南溪区华胜项目管理有限公司			



被投资单位	本期增减变动		
	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
四川省国农天府农业发展有限公司			
四川省商投医疗供应链有限公司			1,920,057.24
四川省国新联程物流集团有限公司			
四川省川流天下物流有限公司			
四川省优迈特有限公司			660,000.00
四川省莱瑞克斯机械有限公司			360,000.00
四川省川美机械进出口有限责任公司			648,000.00
四川省川工工具有限公司			175,000.00
四川省贝莱机械有限公司			747,000.00
四川省外综云服科技有限公司			437,500.00
重庆中野进出口贸易有限公司			
小计			15,828,474.08
二、联营企业			
四川银行股份有限公司	-42,280,219.94		
四川新网银行股份有限公司			45,000,000.00
金堂丰通农业科技有限公司			
成都金宏宇建设项目管理有限公司			
巴中市恩阳区乐逸文旅有限公司			
四川兴川万润农业科技有限公司			
兴文县川商市政建设管理有限责任公司			
四川省酒业集团有限责任公司			894,126.64
四川商投蜀锦房地产有限责任公司			
成都川商投西部企业管理中心(有限合伙)			2,109,589.04
四川晓麦乡发科技合伙企业(有限合伙)			
四川恒辉金融仓储有限公司		93,600.00	1,000,000.00
南充诚投农业园区建设有限公司			
四川能投商业保理有限公司		-51,162.70	292,153.15
成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司			
成都岷江源药业股份有限公司			
四川省川商中海佳德投资有限公司			
四川交子启禾央厨企业管理有限责任公司			
四川商投雁禾医药产业园管理有限公司			



被投资单位	本期增减变动		
	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
四川省川数云联科技有限责任公司			
四川粮油集团广汉种鸡场			
四川省中药材医疗科技有限责任公司			
四川商投启禾企业管理有限责任公司			
四川省药投医药供应链管理有限公司			175,000.00
四川省产融西南供应链管理有限公司			
成都厚德竞成实业发展有限公司			
西昌市汇川大弘实业有限公司			
四川维克美信医疗器械有限公司			
四川省蜀华中药有限责任公司			
四川商投欣盛股权投资基金管理有限公司			
四川倍力饲料有限责任公司			
四川省商投产融创新科技发展有限公司			
四川药投康德医药科技有限公司			
四川宏梓瑞食品加工有限责任公司			
四川药投医疗科技有限公司			230,000.00
四川富华商创企业管理服务有限公司			350,000.00
四川省粮油食品精品有限责任公司			
南充商投置地有限责任公司			
四川商投资本股权投资基金管理有限公司			
四川施达尔园林有限公司			
成都川商投册锦股权投资基金管理有限公司			
四川创星苦荞开发有限责任公司			
四川嘉粮企业（集团）股份有限公司			
四川宝发油脂有限公司(彭州宝发)			
四川省商投志合股权投资基金管理有限公司			
四川宝发油脂有限公司(蓬莱宝发)			
四川瑞康产融创业投资有限公司			
四川省商投国信商业管理有限公司			100,000.00
四川爱格仕纺织品有限责任公司			
四川商沃数字农贸有限公司			
中农乡发（成都）农业科技有限公司			



被投资单位	本期增减变动		
	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
四川省川数国信科技有限责任公司			
普惠（西安）职工科技服务有限公司			
广元药投中药材有限责任公司			
成都德济医学技术有限公司			
四川泓格聚源企业管理有限公司			120,000.00
道孚莲生中药材有限责任公司			
深圳贸易发展公司			
四川嘉苑旅业有限责任公司			
深圳市川粮贸易发展有限公司			
四川蜀粤不锈钢有限公司			
四川倍力包装制品有限责任公司			
海南天府企业发展公司			
青川县林家沟煤矿			
四川启禾交子供应链管理有限责任公司			
四川益丰实业公司			
成都市朗基千里走单骑酒店管理有限公司			
北京商通惠航科技有限公司			
四川钟馗门扇有限公司			
成都玻纤厂			
山东医保商贸中心四川省资中分公司			
成都郎基世纪明德教育科技有限公司			
成都稻乡渔歌阿凯蒂娅酒店管理有限公司			
四川省商投教育管理有限公司			
四川国源农业投资有限责任公司			
成都商通时代数字科技有限公司			
国亿（福州）融资租赁有限公司			
四川攀西启禾央厨企业管理有限责任公司			
成都市金正食品有限公司			2,550,000.00
大邑县朗瑞和种植专业合作社			
大邑县朗绿然种植专业合作社			
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）			
重庆德同领航创业投资中心（有限合伙）			



被投资单位	本期增减变动		
	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
重庆中航物流有限公司			
重庆安一化工有限公司			
国药集团重庆医疗器械有限公司			
重庆倍禧农业股份有限公司			
淄博祯屹股权投资合伙企业（有限合伙）			
重庆嘉宸悦企业经营管理合伙企业（有限合伙）			
射洪县绿旺农牧业有限公司			
成都北湖西尔高科技股份有限公司			
成都稻乡渔歌精耀餐饮管理有限责任公司			
成都市朗基康和大健康管理有限责任公司			
四川省川麦冬贸易有限公司			
四川涪麦农业科技有限公司			
四川竹达盛世企业管理有限公司			
四川药投静和健康养老服务有限责任公司			
宇妥藏药股份有限公司			
四川安正乡村瑞兴企业管理咨询有限公司			
四川安得天馨酒店管理有限责任公司			
大连中基福恒国际贸易有限公司			
四川商信派拉科技有限公司			
宜宾国储商投石油销售有限公司			
小计	-42,280,219.94	42,437.30	52,820,868.83
合计	-42,280,219.94	42,437.30	68,649,342.91

（续）

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
一、合营企业				
成都安辰恺源企业管理合伙企业（有限合伙）			574,692,858.18	
四川省物流股份投资有限公司		16,352,343.87	500,005,806.55	
成都乾辰远达企业管理合伙企业（有限合伙）			289,238,374.95	
巴中川商投资建设有限公司			270,228,038.26	
成都利嘉创盈企业管理合伙企业（有限合伙）			171,382,164.01	
冕宁县川商教育投资有限责任公司			78,686,764.80	



被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
泸州市川商兴教建设有限公司			79,782,957.47	
雷波县川商教育建设管理有限责任公司			78,387,769.99	
泸州市川商安居建设有限公司			66,255,331.70	
四川广松制药有限公司			36,078,799.22	
宜宾市南溪区华胜项目管理有限公司			27,478,844.22	
四川省国农天府农业发展有限公司			14,988,871.05	
四川省商投医疗供应链有限公司			13,740,554.61	
四川省国新联程物流集团有限公司			8,699,844.66	
四川省川流天下物流有限公司			5,774,499.96	
四川省优迈特有限公司			5,540,248.01	
四川省莱瑞克斯机械有限公司			4,206,134.79	
四川省川美机械进出口有限责任公司			3,694,476.63	
四川省川工工具有限公司			3,525,893.21	
四川省贝莱机械有限公司			3,541,851.84	
四川省外综云服科技有限公司			2,637,756.89	
重庆中野进出口贸易有限公司				
小计		16,352,343.87	2,238,567,841.00	
二、联营企业				
四川银行股份有限公司			2,363,782,551.03	
四川新网银行股份有限公司			1,313,510,113.23	
金堂丰通农业科技有限公司			534,548,193.19	
成都金宏宇建设项目管理有限公司			393,527,053.75	
巴中市恩阳区乐逸文旅有限公司			344,837,342.68	
四川兴川万润农业科技有限公司			300,000,023.39	
兴文县川商市政建设管理有限责任公司			201,509,821.45	
四川省酒业集团有限责任公司			99,378,447.09	
四川商投蜀锦房地产有限责任公司			68178324.25	
成都川商投西部企业管理中心(有限合伙)			48,385,937.61	
四川晓麦乡发科技合伙企业(有限合伙)			33,752,479.84	
四川恒辉金融仓储有限公司			22,465,483.43	
南充诚投农业园区建设有限公司			22,343,250.48	
四川能投商业保理有限公司			17,474,085.60	



被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司			14,085,763.10	
成都岷江源药业股份有限公司			13,699,927.09	
四川省川商中海佳德投资有限公司			11,086,406.44	
四川交子启禾央厨企业管理有限责任公司			8,597,211.06	
四川商投雁禾医药产业园管理有限公司			8,275,001.38	
四川省川数云联科技有限责任公司			7,335,746.53	
四川粮油集团广汉种鸡场			7,000,400.00	7,000,400.00
四川省中药材医疗科技有限责任公司			6,628,053.38	
四川商投启禾企业管理有限责任公司			6,607,299.83	
四川省药投医药供应链管理有限公司			5,982,569.47	
四川省产融西南供应链管理有限公司			5,885,027.01	
成都厚德竞成实业发展有限公司			5,799,525.66	5,799,525.66
西昌市汇川大弘实业有限公司			5,646,373.75	
四川维克美信医疗器械有限公司			5,172,529.86	
四川省蜀华中药有限责任公司			4,827,137.96	
四川商投欣盛股权投资基金管理有限公司			4,785,778.41	
四川倍力饲料有限责任公司			4,750,000.00	4,750,000.00
四川省商投产融创新科技发展有限公司			4,567,655.40	
四川药投康德医药科技有限公司			4,325,393.46	
四川宏梓瑞食品加工有限责任公司			4,244,564.28	
四川药投医疗科技有限公司			3,486,751.69	
四川富华商创企业管理服务有限公司			3,293,206.95	
四川省粮油食品精品有限责任公司			3,135,000.00	3,135,000.00
南充商投置地有限责任公司			3,000,000.00	
四川商投资本股权投资基金管理有限公司			2,588,293.35	
四川施达尔园林有限公司			2,570,000.00	2,570,000.00
成都川商投朋锦股权投资基金管理有限公司			2,391,323.34	
四川创星苦荞开发有限责任公司			2,300,000.00	2,300,000.00
四川嘉粮企业(集团)股份有限公司			2,200,000.00	2,200,000.00
四川宝发油脂有限公司(彭州宝发)			2,176,564.65	2,176,564.65
四川省商投志合股权投资基金管理有限公司			2,117,820.06	
四川宝发油脂有限公司(蓬莱宝发)			1,907,000.00	1,907,000.00



被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
四川瑞康产融创业投资有限公司			1,877,407.06	
四川省商投国信商业管理有限公司			1,800,000.00	
四川爱格仕纺织品有限责任公司			1,142,142.25	
四川商沃数字农贸有限公司			1,129,301.06	
中农乡发（成都）农业科技有限公司			1,005,696.45	
四川省川数国信科技有限责任公司			961,027.71	
普惠（西安）职工科技服务有限公司			893,415.02	
广元药投中药材有限责任公司			824,657.37	
成都德济医学技术有限公司	712,152.08		714,000.00	712,152.08
四川泓格聚源企业管理有限公司			524,628.90	
道孚莲生中药材有限责任公司			509,120.00	
深圳贸易发展公司			500,000.00	500,000.00
四川嘉苑旅业有限责任公司			500,000.00	500,000.00
深圳市川粮贸易发展有限公司			500,000.00	500,000.00
四川蜀粤不锈钢有限公司			480,000.00	480,000.00
四川倍力包装制品有限责任公司			400,000.00	400,000.00
海南天府企业发展公司			300,000.00	300,000.00
青川县林家沟煤矿			300000	300000
四川启禾交子供应链管理有限责任公司			292,632.86	
四川益丰实业公司			250,000.00	250,000.00
成都市朗基千里走单骑酒店管理有限公司			219,547.50	
北京商通惠航科技有限公司			218,382.26	
四川钟馗门扇有限公司			180,000.00	180,000.00
成都玻纤厂			151,550.00	151,550.00
山东医保商贸中心四川省资中分公司			150,709.00	150,709.00
成都郎基世纪明德教育科技有限公司			88,949.33	
成都稻乡渔歌阿凯蒂娅酒店管理有限公司			1.00	
四川省商投教育管理有限公司			1.00	
四川国源农业投资有限责任公司				
成都商通时代数字科技有限公司				
国亿（福州）融资租赁有限公司				
四川攀西启禾央厨企业管理有限责任公司				



被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
成都市金正食品有限公司				
大邑县朗瑞和种植专业合作社		2,195.82		
大邑县朗绿然种植专业合作社		2,195.83		
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）				
重庆德同领航创业投资中心（有限合伙）				
重庆中航物流有限公司				
重庆安一化工有限公司				
国药集团重庆医疗器械有限公司				
重庆倍禧农业股份有限公司				
淄博祯屹股权投资合伙企业（有限合伙）				
重庆嘉宸悦企业经营管理合伙企业（有限合伙）				
射洪县绿旺农牧业有限公司				
成都北湖西尔高科技股份有限公司				
成都稻乡渔歌精耀餐饮管理有限责任公司				
成都市朗基康和大健康管理有限责任公司				
四川省川麦冬贸易有限公司				
四川涪麦农业科技有限公司				
四川竹达盛世企业管理有限公司				
四川药投静和健康养老服务有限责任公司				
宇妥藏药股份有限公司				
四川安正乡村瑞兴企业管理咨询有限公司				
四川安得天馨酒店管理有限责任公司				
大连中基福恒国际贸易有限公司				
四川商信派拉科技有限公司				
宜宾国储商投石油销售有限公司				
小计	712,152.08	4,391.65	5,950,074,599.90	36,262,901.39
合计	712,152.08	16,356,735.52	8,188,642,440.90	36,262,901.39

3、重要合营企业的主要财务信息

项 目	成都安展恺源企业管理合伙企业		四川省物流股份投资有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	140,367,737.88	125,951,769.86	1,941,149,317.71	2,525,342,454.62



项 目	成都安辰恺源企业管理合伙企业		四川省物流股份投资有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
非流动资产	443,364,070.36	443,364,070.36	1,347,420.99	31,739,807.63
资产合计	583,731,808.24	569,315,840.22	1,942,496,738.70	2,557,082,262.25
流动负债	8,884,930.77	18,243,162.06	1,193,770,982.85	1,882,775,440.41
非流动负债				
负债合计	8,884,930.77	18,243,162.06	1,193,770,982.85	1,882,775,440.41
净资产	574,846,877.47	551,072,678.16	748,725,755.85	674,306,821.84
按持股比例计算的净资产份额	281,157,607.77	269,529,646.89	374,362,877.94	337,153,410.93
调整事项	293,535,250.41	257,457,461.11	125,642,928.61	109,290,584.74
对合营企业权益投资的账面价值	574,692,858.18	526,987,108.00	500,005,806.55	446,443,995.67
存在公开报价的权益投资的公允价值				

注：成都安辰恺源企业管理合伙企业和成都乾辰远达企业管理合伙企业，期末账面价值与按持股比例计算的净资产份额差额系其他股东未实缴投资所致；本期损益调整金额为净资产期末账面价值扣除期初账面价值和本期追加投资计算确定；巴中川商投资建设有限公司本期损益调整与净利润*持股比例间差异 8.46 元为调整以前年度计算尾差。

(续)

项 目	成都安辰恺源企业管理合伙企业		四川省物流股份投资有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			541,596,251.11	923,411,145.22
财务费用	-23,143,281.81	-83,878,847.51	38,950,546.86	35.00
所得税费用			35,013,138.88	27,705,548.38
净利润	22,874,199.31	79,498,037.64	74,418,934.01	83,116,645.15
其他综合收益				
综合收益总额	22,874,199.31	79,498,037.64	74,418,934.01	83,116,645.15
企业本期收到的来自合营企业的股利				

(续)

项 目	成都乾辰远达企业管理合伙企业		巴中川商投资建设有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	70,102,797.40	61,309,368.37	103,052,451.79	129,833,794.61
非流动资产	223,966,942.51	223,966,942.51	1,897,842,045.37	1,797,650,443.42
资产合计	294,069,739.91	285,276,310.88	2,000,894,497.16	1,927,484,238.03
流动负债	4,831,364.96	4,357,021.80	640,570,315.59	490,963,642.42
非流动负债			797,279,132.00	886,867,414.74
负债合计	4,831,364.96	4,357,021.80	1,437,849,447.59	1,377,831,057.16
净资产	289,238,374.95	280,919,289.08	563,045,049.57	549,653,180.87



项 目	成都乾辰远达企业管理合伙企业		巴中川商投资建设有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
按持股比例计算的净资产份额	141,553,260.70	137,481,900.08	259,000,722.80	252,290,810.02
调整事项	147,685,114.25	130,167,220.33	11,227,315.46	9,283,342.92
对合营企业权益投资的账面价值	289,238,374.95	267,649,120.41	270,228,038.26	261,574,152.94
存在公开报价的权益投资的公允价值				

(续)

项 目	成都乾辰远达企业管理合伙企业		巴中川商投资建设有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			23,880,474.99	22,268,825.75
财务费用	-8,248,479.78	-43,892,457.78	552,153.46	-7,394.01
所得税费用			2,821.58	677,909.34
净利润	7,809,085.87	43,107,177.90	8,464.75	2,033,728.01
其他综合收益				
综合收益总额	7,809,085.87	43,107,177.90	8,464.75	2,033,728.01
企业本期收到的来自合营企业的股利				

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	四川银行股份有限公司		巴中市恩阳区乐逸文旅有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	702,389,569,938.50	247,199,939,197.29	294,136,980.66	295,212,424.64
非流动资产	11,016,900,538.33	184,556,003,500.97	52,580,343.43	51,295,939.76
资产合计	713,406,470,476.83	431,755,942,698.26	346,717,324.09	346,508,364.40
流动负债	560,706,426,374.95	321,158,959,521.01	2,253,824.56	1,812,554.10
非流动负债	102,464,635,472.11	73,984,590,549.64		
负债合计	663,171,061,847.06	395,143,550,070.65	2,253,824.56	1,812,554.10
净资产	50,235,408,629.77	36,612,392,627.61	344,463,499.53	344,695,810.30
按持股比例计算的净资产份额	2,511,770,431.49	1,830,619,631.38	168,787,114.77	168,900,947.05
调整事项	-147,987,880.46	449,187,522.92	176,050,227.91	176,050,227.91
对联营企业权益投资的账面价值	2,363,782,551.03	2,279,807,154.30	344,837,342.68	344,951,174.96
存在公开报价的权益投资的公允价值				

注：四川银行股份有限公司调整事项系其本期所有者权益增加 136.23 亿元中存在单独归属少数股东的权益所致；巴中市恩阳区乐逸文旅有限公司期末账面价值与按持股比例计算的净资产份额差额 176,050,227.91 元，系其他股东未实缴投资。

(续)



项 目	四川银行股份有限公司		巴中市恩阳区乐逸文旅有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,044,546,467.51	7,860,124,232.18		
净利润	2,552,107,464.08	2,028,864,392.80	-232,310.77	-499,685.61
其他综合收益	-857,917,398.87	1,054,092,584.48		
综合收益总额	1,694,190,065.21	3,082,956,977.28	-232,310.77	-499,685.61
企业本期收到的来自联营企业的股利				

注：四川银行股份有限公司本期损益调整与本期净利润*持股比例计算的差额系采用归母净利润计算所致。

(续)

项 目	金堂丰通农业科技有限公司		成都金宏宇建设项目管理有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,559,985,246.51	1,544,564,444.94	784,181,821.63	1,165,863,020.21
非流动资产		0.04	176,211.24	180,904.17
资产合计	1,559,985,246.51	1,544,564,444.98	784,358,032.87	1,166,043,924.38
流动负债	208,707,588.43	193,587,884.21	391,764,964.30	772,645,722.65
非流动负债				
负债合计	208,707,588.43	193,587,884.21	391,764,964.30	772,645,722.65
净资产	1,351,277,658.08	1,350,976,560.77	392,593,068.57	393,398,201.73
按持股比例计算的净资产份额	662,084,162.85	661,936,634.50	192,370,603.60	192,765,118.85
调整事项	-127,535,969.66	-127,722,050.26	201,156,450.15	201,156,450.15
对联营企业权益投资的账面价值	534,548,193.19	534,214,584.24	393,527,053.75	393,921,569.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,559,985,246.51	1,544,564,444.94		

注：金堂丰通农业科技有限公司调整事项期末-期初=186,080.60元系确认上期未按审定金额计算的损益调整。

(续)

项 目	金堂丰通农业科技有限公司		成都金宏宇建设项目管理有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,297,896.17	5,132,247.65	41,794,411.52	34,460,256.45
净利润	301,097.31	177,439.48	-805,133.16	757,547.67
其他综合收益				
综合收益总额	301,097.31	177,439.48	-805,133.16	757,547.67
企业本期收到的来自联营企业的股利				

注：金堂丰通农业科技有限公司本期权益法下确认的投资损益和按本期净利润与持股比例计算的差额186,080.60系期初未按审定金额计算导致；成都金宏宇建设项目管理有限公司期末账面价值与按持股比例计算的净资产份额差额201,161,951.09元，原因系其他股东未实缴投资。



5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业:		
投资账面价值合计	604,402,763.06	579,723,935.55
联营企业:		
投资账面价值合计	2,277,116,557.86	2,197,430,284.61

6、在合营企业和联营企业中权益的相关风险：无。

7、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（十五）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
四川中国白酒金三角发展研究院	300,000.00	300,000.00
四川工商管理学院	500,000.00	500,000.00
四川省外贸机械进出口有限责任公司	200,000.00	200,000.00
嘉里粮油（四川）有限公司	16,347,081.15	16,347,081.15
益海（广汉）粮油饲料有限公司	7,545,280.81	7,545,280.81
四川天华化工集团股份有限公司	120,373.00	120,373.00
四川省纺织品进出口有限责任公司	2,015,262.56	2,015,262.56
香港益川有限公司		1,053,172.00
四川天华股份有限公司	232,000.00	232,000.00
四川省外贸五金矿产进出口有限责任公司	600,000.00	600,000.00
四川长兴资产管理有限公司	320,000.00	320,000.00
四川省物流股份铁路物流服务有限公司	1,719,079.71	1,719,079.71
泸州正达物流有限责任公司	450,000.00	450,000.00
乐山东方佛都旅游开发股份有限公司	52,920.00	52,920.00
乐山无线电股份有限公司	93,565.30	93,565.30
雅安市青衣江粮油储备有限责任公司	4,847,061.19	4,847,061.19
四川省煤炭产业集团有限责任公司	198,129,952.20	198,129,952.20
四川新良大厦有限责任公司	18,330,308.69	18,330,308.69
射洪县绿旺农牧业有限责任公司	26,459,001.00	26,030,910.00
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	2,000.00	2,000.00
宣汉恒瑞项目管理有限公司	100,000.00	100,000.00



项 目	期末余额	期初余额
泸州鼎商工程管理服务服务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
成都市龙泉驿区粮油实业有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
成都中医大银海眼科医院股份有限公司		7,279,200.00
成都中医大健康管理有限公司		100,000.00
四川华神集团股份有限公司	7,875,000.00	7,875,000.00
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	156,666.35	2,405,500.00
四川知川文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00
国亿（福州）融资租赁有限公司	81,119.01	7,214,003.47
四川省医药集团盛通药业股份有限公司		657,700.00
四川防护宝科技有限公司		150,000.00
宇妥藏药股份有限公司		10,219,659.31
四川安得天馨酒店管理有限责任公司	12,357,868.07	30,230,396.99
四川药投静和健康养老服务有限责任公司		1,703,138.64
万美(北京)资产管理有限公司		1,844,942.00
四川省川麦冬贸易有限公司		1,089,163.19
四川涪麦农业科技有限公司		339,834.01
四川竹达盛世企业管理有限公司		33,668.81
合 计	307,934,539.04	359,231,173.03

2、期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
四川省外贸机械进出口有限责任公司	36,000.00	72,000.00		
嘉里粮油（四川）有限公司		12,584,600.00		
益海（广汉）粮油饲料有限公司	4,242,000.00	8,201,200.00		
四川天华化工集团股份有限公司	34,908.17	34,908.17		
四川省纺织品进出口有限责任公司	82,500.00	181,500.00		
四川省外贸五金矿产进出口有限责任公司	60,000.00	2,356,300.00		
四川省物流股份铁路物流服务有限公司	138,924.00			
四川商投检验检测有限责任公司			155,287.78	
射洪县绿旺农牧业责任公司		4,780,910.00		
成都中医大银海眼科医院股份有限公司			7,279,200.00	
成都中医大健康管理有限公司			100,000.00	
成都中医大华神医疗美容医院有限公司			2,248,833.65	



项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
国亿（福州）融资租赁有限公司			7,132,884.46	
四川省医药集团盛通药业股份有限公司			657,700.00	-657,700.00
四川防护宝科技有限公司			150,000.00	-150,000.00
宇妥藏药股份有限公司			10,219,659.31	-10,219,659.31
四川安得天馨酒店管理有限责任公司			17,872,528.92	
四川药投静和健康养老服务有限责任公司			1,703,138.64	-1,703,138.64
万美(北京)资产管理有限公司			1,844,941.00	-1,844,941.00
成都市医药工业有限公司	200,000.00			
四川省川麦冬贸易有限公司			1,089,163.19	-1,089,163.19
四川涪麦农业科技有限公司			339,834.01	-339,834.01
四川竹达盛世企业管理有限公司			33,668.81	-33,668.81
合 计	4,794,332.17	28,211,418.17	50,826,839.77	-16,038,104.96

(续)

项目名称	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川省外贸机械进出口有限责任公司		
嘉里粮油（四川）有限公司		
益海（广汉）粮油饲料有限公司		
四川天华化工集团股份有限公司		
四川省纺织品进出口有限责任公司		
四川省外贸五金矿产进出口有限责任公司		
四川省物流股份铁路物流服务有限公司		
四川商投检验检测有限责任公司		
射洪县绿旺农牧业责任公司		
成都中医大银海眼科医院股份有限公司		
成都中医大健康管理有限公司		
成都中医大华神医疗美容医院有限公司		
国亿（福州）融资租赁有限公司		
四川省医药集团盛通药业股份有限公司		处置
四川防护宝科技有限公司		处置
宇妥藏药股份有限公司		处置
四川安得天馨酒店管理有限责任公司		
四川药投静和健康养老服务有限责任公司		处置
万美(北京)资产管理有限公司		处置



项目名称	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都市医药工业有限公司		
四川省川麦冬贸易有限公司		处置
四川涪麦农业科技有限公司		处置
四川竹达盛世企业管理有限公司		处置
合 计		

（十六）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
四川天府禾畅农产品流通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	178,272,245.20	333,317,326.49
北新项目债权	242,366,380.00	
合 计	420,638,625.20	333,317,326.49

（十七）投资性房地产

1、以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	1,176,752,353.60	1,537,182.57	132,152,814.19	
其中：1、房屋、建筑物	1,094,507,527.43	250,252.89	110,048,051.69	
2、土地使用权	82,244,826.17	1,286,929.68	22,104,762.50	
二、公允价值变动合计	265,778,146.40			248,392,087.24
其中：1、房屋、建筑物	250,744,028.05			241,719,639.24
2、土地使用权	15,034,118.35			6,672,448.00
三、投资性房地产账面价值合计	1,442,530,500.00	1,537,182.57	132,152,814.19	248,392,087.24
其中：1、房屋、建筑物	1,345,251,555.48	250,252.89	110,048,051.69	241,719,639.24
2、土地使用权	97,278,944.52	1,286,929.68	22,104,762.50	6,672,448.00

（续）

项 目	本期减少		期末公允价值
	处 置	转为自用房地产	
一、成本合计	17,726,265.21		1,292,716,085.15
其中：1、房屋、建筑物	17,726,265.21		1,187,079,566.80
2、土地使用权			105,636,518.35
二、公允价值变动合计	13,319,034.79		500,851,198.85
其中：1、房屋、建筑物	13,319,034.79		479,144,632.50



项 目	本期减少		期末公允价值
	处 置	转为自用房地产	
2、土地使用权			21,706,566.35
三、投资性房地产账面价值合计	31,045,300.00		1,793,567,284.00
其中：1、房屋、建筑物	31,045,300.00		1,666,224,199.30
2、土地使用权			127,343,084.70

2、未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
成都市锦江区新半边街10号附5号、附6号1楼经营用房	2,150,000.00	因历史遗留问题，尚未取得产权证书
锦江区三圣街49号1-8号	3,747,900.00	因历史遗留问题，尚未取得产权证书
川商智慧冷链项目	69,527,900.00	项目二期未完工，待全部完工后统一办理
合 计	75,425,800.00	

（十八）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,720,101,008.17	1,625,247,449.66
固定资产清理	2,051.30	2,051.30
合 计	2,720,103,059.47	1,625,249,500.96

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,204,337,946.47	1,956,501,470.30	701,219,685.68	4,459,619,731.09
其中：土地资产	1,312,725.00			1,312,725.00
房屋、建筑物	2,138,642,384.69	204,980,345.55	107,196,684.74	2,236,426,045.50
机器设备	205,942,174.60	19,123,283.27	5,783,152.43	219,282,305.44
运输工具	141,748,600.17	19,265,257.22	5,502,670.05	155,511,187.34
电子设备	189,677,898.82	6,947,008.52	7,495,346.08	189,129,561.26
办公设备	430,083,141.28	6,090,576.56	3,338,976.60	432,834,741.24
酒店业家具	479,016.01	63,894,120.08	1,662.20	64,371,473.89
其他	96,452,005.90	1,636,200,879.10	571,901,193.58	1,160,751,691.42
二、累计折旧合计	1,558,377,953.36	181,138,611.22	20,701,703.45	1,718,814,861.13
其中：土地资产				
房屋、建筑物	730,892,397.35	64,373,010.62	5,954,927.43	789,310,480.54



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	144,288,964.80	12,834,720.09	2,302,209.88	154,821,475.01
运输工具	86,367,030.60	12,083,348.40	3,105,828.98	95,344,550.02
电子设备	164,125,161.29	8,346,247.37	6,363,516.13	166,107,892.53
办公设备	351,235,132.33	25,313,900.63	2,969,104.73	373,579,928.23
酒店业家具	355,760.92	2,359,768.97	1,562.20	2,713,967.69
其他	81,113,506.07	55,827,615.14	4,554.10	136,936,567.11
三、固定资产账面净值合计	1,645,959,993.11			2,740,804,869.96
其中：土地资产	1,312,725.00			1,312,725.00
房屋、建筑物	1,407,749,987.34			1,447,115,564.96
机器设备	61,653,209.80			64,460,830.43
运输工具	55,381,569.57			60,166,637.32
电子设备	25,552,737.53			23,021,668.73
办公设备	78,848,008.95			59,254,813.01
酒店业家具	123,255.09			61,657,506.20
其他	15,338,499.83			1,023,815,124.31
四、固定资产减值准备合计	20,712,543.45	2,159.27	10,840.93	20,703,861.79
其中：土地资产				
房屋、建筑物	18,774,652.17			18,774,652.17
机器设备	1,668,615.41			1,668,615.41
运输工具				
电子设备	127,748.48	2,159.27		129,907.75
办公设备	123,177.86		10,840.93	112,336.93
酒店业家具				
其他	18,349.53			18,349.53
五、固定资产账面价值合计	1,625,247,449.66			2,720,101,008.17
其中：土地资产	1,312,725.00			1,312,725.00
房屋、建筑物	1,388,975,335.17			1,428,340,912.79
机器设备	59,984,594.39			62,792,215.02
运输工具	55,381,569.57			60,166,637.32
电子设备	25,424,989.05			22,891,760.98
办公设备	78,724,831.09			59,142,476.08
酒店业家具	123,255.09			61,657,506.20
其他	15,320,150.30			1,023,796,774.78



(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
溶媒库及污水处理站	5,539,046.02	2,338,708.80	3,200,337.22		注
合 计	5,539,046.02	2,338,708.80	3,200,337.22		

注：原广松制药库房搬迁，该部分无法搬走闲置，且属于已落后的环保设施无法再利用。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
人民南路四段倪家桥房产（房屋）	300,000.00	历史遗留，未办理
中医大资产住宅房屋	715,604.71	历史遗留原因
自建房	488.19	历史原因无法办理
营业房(成都高新西区西源大道 1199 号附 2 号-1 层 101 号)	8,753,865.54	历史原因无法办理
营业房(温江柳城鱼凫路 4 号附 1、2、3#商铺)	11,565,728.00	历史原因无法办理
成都市金牛区迎宾大道 8 号 2 栋 1 层 2 号[581.18 m ²]	12,338,866.67	历史原因无法办理
桫欏别墅(框架)[房屋建筑物]	478,211.70	历史原因无法办理
桫欏别墅(砖木)[房屋建筑物]	244,933.38	历史原因无法办理
桫欏项目办公室(砖混)[房屋建筑物]	143,261.10	历史原因无法办理
桫欏加工间(砖混)[房屋建筑物]	114,383.34	历史原因无法办理
桫欏仓库(砖混)[房屋建筑物]	193,031.64	历史原因无法办理
桫欏门卫室(砖混)[房屋建筑物]	8,122.96	历史原因无法办理
桫欏咖啡屋(砖混)[房屋建筑物]	182,638.26	历史原因无法办理
仓库、办公楼、信息综合楼	23,214,982.47	因用地变化，暂无法办理
合 计	58,254,117.96	

2、固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	2,051.30	2,051.30	使用年限长作报废处理
合 计	2,051.30	2,051.30	

(十九) 在建工程

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,193,128,759.87		1,193,128,759.87
工程物资			
合 计	1,193,128,759.87		1,193,128,759.87



(续)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	750,157,716.84		750,157,716.84
工程物资			
合 计	750,157,716.84		750,157,716.84

1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额
自贡大山铺铁路物流园区铁路专用线工程建设项目	2,031,975,300.00	601,404,721.89	6,668,277.38	
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目	142,500,000.00	114,469,975.99		114,469,975.99
新时代广场 A、C 座商业用房改造项目施工一标段	17,080,000.00	10,379,158.65		10,379,158.65
新时代广场 A、C 座商业用房改造项目二标段	16,000,000.00	10,462,107.83		10,462,107.83
飞机发动机维修升级项目			571,860,300.00	
合 计	2,207,555,300.00	736,715,964.36	578,528,577.38	135,311,242.47

(续)

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
自贡大山铺铁路物流园区铁路专用线工程建设项目		608,072,999.27	29.93	29.93
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目			80.33	100.00
新时代广场 A、C 座商业用房改造项目施工一标段			60.77	100.00
新时代广场 A、C 座商业用房改造项目二标段			65.39	100.00
飞机发动机维修升级项目		571,860,300.00		
合 计		1,179,933,299.27		

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自贡大山铺铁路物流园区铁路专用线工程建设项目				自有资金
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目				省级财政专项资金和自有资金
新时代广场 A、C 座商业用房改造项目施工一标段				自有资金
新时代广场 A、C 座商业用房改造项目二标段				自有资金
飞机发动机维修升级项目				自有资金
合 计				

2、本期计提在建工程减值准备情况：无。

(二十) 生产性生物资产



1、以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	2,376,759.89	90,936.26	250,596.43	2,217,099.72
其中：1. 未成熟生产性生物资产	2,376,759.89	90,936.26	250,596.43	2,217,099.72
二、其他				
合 计	2,376,759.89	90,936.26	250,596.43	2,217,099.72

2、以公允价值计量：无。

(二十一) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,475,219,063.40	488,334,432.68	753,539,059.36	2,210,014,436.72
其中：土地		7,560,575.00		7,560,575.00
房屋、建筑物	2,472,134,047.04	457,666,024.79	750,732,852.41	2,179,067,219.42
机器、运输、办公设备	3,085,016.36	790,017.49	2,806,206.95	1,068,826.90
其他		22,317,815.40		22,317,815.40
二、累计折旧合计	1,377,712,832.84	643,446,971.45	727,777,782.66	1,293,382,021.63
其中：土地		1,512,115.00		1,512,115.00
房屋、建筑物	1,375,206,076.90	634,229,421.51	725,303,689.15	1,284,131,809.26
机器、运输、办公设备	2,506,755.94	266,163.14	2,474,093.51	298,825.57
其他		7,439,271.80		7,439,271.80
三、使用权资产账面净值合计	1,097,506,230.56	—	—	916,632,415.09
其中：土地		—	—	6,048,460.00
房屋、建筑物	1,096,927,970.14	—	—	894,935,410.16
机器、运输、办公设备	578,260.42	—	—	770,001.33
其他		—	—	14,878,543.60
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,097,506,230.56	—	—	916,632,415.09
其中：土地		—	—	6,048,460.00
房屋、建筑物	1,096,927,970.14	—	—	894,935,410.16



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器、运输、办公设备	578,260.42	—	—	770,001.33
其他		—	—	14,878,543.60

(二十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,027,929,713.83	70,160,818.11	39,150,138.27	2,058,940,393.67
其中：软件	692,913,052.67	48,690,683.79	6,279,353.26	735,324,383.20
土地使用权	387,677,470.77		22,947,000.00	364,730,470.77
专利权	47,419,261.89		9,423,950.00	37,995,311.89
非专利技术	2,786,998.90			2,786,998.90
商标权	1,098,465.77	6,893,625.51	83,168.31	7,908,922.97
著作权	12,645,826.45		416,666.70	12,229,159.75
特许权	31,810,000.00			31,810,000.00
采矿权				
探矿权				
采砂权	849,482,100.00			849,482,100.00
数据资源	2,096,537.38	14,576,508.81		16,673,046.19
二、累计摊销合计	603,988,974.99	74,983,646.61	10,886,905.25	668,085,716.35
其中：软件	449,525,614.48	57,533,575.41	1,195,521.07	505,863,668.82
土地使用权	92,064,391.45	9,381,615.96	449,142.26	100,996,865.15
专利权	20,019,520.66	4,379,865.53	9,236,200.00	15,163,186.19
非专利技术	951,182.47	275,372.40		1,226,554.87
商标权	804,803.08	447,338.82	6,041.92	1,246,099.98
著作权	8,755,225.70	2,024,090.88		10,779,316.58
特许权	31,810,000.00			31,810,000.00
采矿权				
探矿权				
采砂权				
数据资源	58,237.15	941,787.61		1,000,024.76
三、无形资产减值准备合计	357,710.23	5,261,040.00		5,618,750.23
其中：软件				
土地使用权				



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权		5,261,040.00		5,261,040.00
非专利技术				
商标权				
著作权	357,710.23			357,710.23
特许权				
采矿权				
探矿权				
采砂权				
数据资源				
四、账面价值合计	1,423,583,028.61	—	—	1,385,235,927.09
其中：软件	243,387,438.19	—	—	229,460,714.38
土地使用权	295,613,079.32	—	—	263,733,605.62
专利权	27,399,741.23	—	—	17,571,085.70
非专利技术	1,835,816.43	—	—	1,560,444.03
商标权	293,662.69	—	—	6,662,822.99
著作权	3,532,890.52	—	—	1,092,132.94
特许权		—	—	
采矿权				
探矿权				
采砂权	849,482,100.00	—	—	849,482,100.00
数据资源	2,038,300.23			15,673,021.43

2、确认为无形资产的数据资源

项 目	外购的数据资源 无形资产	自行开发的数据资 源无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合 计
一、账面原值				
1.期初余额		2,096,537.38		2,096,537.38
2.本期增加金额		14,576,508.81		14,576,508.81
其中：购入				
内部研发		14,576,508.81		14,576,508.81
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				



项 目	外购的数据资源 无形资产	自行开发的数据资 源无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合 计
其他减少				
4.期末余额		16,673,046.19		16,673,046.19
二、累计摊销				
1.期初余额		58,237.15		58,237.15
2.本期增加金额		941,787.61		941,787.61
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		1,000,024.76		1,000,024.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		15,673,021.43		15,673,021.43
2.期初账面价值		2,038,300.23		2,038,300.23

（二十三）开发支出

项 目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
包含社会资源的应急物流动态调度算法研究与系统开发	86,497.26		
2024 年四川省行业型数字化转型促进中心创新能力建设项目	103,880.07	14,257.43	
工业互联网标识解析系统对接技术支持	47,169.81		
智慧商投资产管理系统	2,242,718.45	65,391.09	
多领域信息化融合服务平台	2,660,452.91	9,341.59	
综合安防信息化管理平台项目		1,780,000.00	
项目管理系统		316,699.03	
数据库审计及防护系统研发		1,622,641.51	
基于 AI 的政务大数据智能决策平台		2,877,358.49	
骨干网数智运营平台	1,148,858.32		
电子口岸	19,642,689.87		



项 目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
四川省农产品冷链流通监管平台	176,328.50		
单一窗口运营项目	4,376,485.51	4,862,580.70	
四川省国际贸易“单一窗口”六期	2,128,948.19	2,803,708.42	
骨干网数智运营平台（二期）		1,380,583.36	
单一窗口运维项目		4,328,966.88	
SAAS 商城系统	33,231,648.48		
农村金融惠民服务系统	1,590,000.00		
数据中心建设维护	346,387.70	397,686.55	
四川商通外部数据治理服务平台建设项目	1,270,190.17	1,601,291.73	102,650.69
智慧全域支付服务平台	5,217,649.47	2,621,920.46	
商通 SAAS 数智化工会系统项目		500,854.41	3,650,892.11
供应链数智化对账结算系统项目		299,629.89	2,120,143.03
商通供应链分销系统		974,351.39	6,632,266.87
商通数智化营销系统		329,495.54	3,362,776.85
商通商户管理系统		339,782.19	2,544,223.26
商通福利商城自选及商城装修投放系统		821,761.78	6,118,699.04
商通数字商品管理系统（数字货盘）		1,123,986.11	8,699,996.63
供应商双擎动态分析		3,538,127.65	
供应链数字化对账结算系统项目		101,506.95	
全域交易场景监控		6,755,898.07	
商通全景用户/客户生态图谱		4,282,483.09	
副食品采供监管平台建设项目		3,604,687.00	
工业互联网标识解析二级节点及应用服务平台项目	3,657,371.85		
酒类诚信大数据平台建设研发	1,171,996.15		
上海浦橙软件确认研发支出		267,582.22	
2021 年高品质川芎苓种项目投入川芎苓种	2,284,500.00		
半夏种子培育	350,787.30		
支付川佛手种子采购费用	1,943,060.00		
川贝母产业化关键智造技术集成与示范		171,210.79	
药剂研发		200,000.00	
合 计	83,677,620.01	47,993,784.32	33,231,648.48

（续）



项 目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
包含社会资源的应急物流动态调度算法研究与系统开发				86,497.26
2024 年四川省行业型数字化转型促进中心创新能力建设项目				118,137.50
工业互联网标识解析系统对接技术支撑				47,169.81
智慧商投资产管理系统				2,308,109.54
多领域信息化融合服务平台				2,669,794.50
综合安防信息化管理平台项目		50,285.00		1,729,715.00
项目管理系统		10,736.10		305,962.93
数据库审计及防护系统研发		42,367.17		1,580,274.34
基于 AI 的政务大数据智能决策平台		96,103.77		2,781,254.72
骨干网数智运营平台				1,148,858.32
电子口岸	19,642,689.87			
四川省农产品冷链流通监管平台	176,328.50			
单一窗口运营项目	848,126.61	8,390,939.60		
四川省国际贸易“单一窗口”六期		4,932,656.61		
骨干网数智运营平台（二期）				1,380,583.36
单一窗口运维项目	1,171,502.01	3,157,464.87		
SAAS 商城系统			33,231,648.48	
农村金融惠民服务系统	1,590,000.00			
数据中心建设维护				744,074.25
四川商通外部数据治理服务平台建设项目	2,974,132.59			
智慧全域支付服务平台				7,839,569.93
商通 SAAS 数智化工会系统项目				4,151,746.52
供应链数智化对账结算系统项目				2,419,772.92
商通供应链分销系统				7,606,618.26
商通数智化营销系统				3,692,272.39
商通商户管理系统				2,884,005.45
商通福利商城自选及商城装修投放系统				6,940,460.82
商通数字商品管理系统（数字货盘）				9,823,982.74
供应商双擎动态分析	3,538,127.65			
供应链数字化对账结算系统项目				101,506.95
全域交易场景监控	6,755,898.07			



项 目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
商通全景用户/客户生态图谱	4,282,483.09			
副食品采供监管平台建设项目				3,604,687.00
工业互联网标识解析二级节点及应用服务平台项目	3,657,371.85			
酒类诚信大数据平台建设研发	1,171,996.15			
上海浦橙软件确认研发支出				267,582.22
2021 年高品质川芎苓种项目投入川芎苓种				2,284,500.00
半夏种子培育				350,787.30
支付川佛手种子采购费用				1,943,060.00
川贝母产业化关键智造技术集成与示范				171,210.79
药剂研发				200,000.00
合 计	45,808,656.39	16,680,553.12	33,231,648.48	69,182,194.82

注：根据开发进度，本期将 SAAS 商城系统拆分为商通 SAAS 数智化工会系统项目、供应链数智化对账结算系统项目、商通供应链分销系统、商通数智化营销系统、商通商户管理系统、商通福利商城自选及商城装修投放系统及商通数字商品管理系统（数字货盘）7 个项目。

（二十四）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川老厨房米业有限公司	546,758.20			546,758.20
重庆中基泰辉医疗科技有限公司				
四川港宏车辆贸易有限公司	8,160,798.32			8,160,798.32
四川利民中药饮片有限责任公司	11,658,512.98			11,658,512.98
四川省中药材发展有限公司	6,623,687.21			6,623,687.21
四川省稻乡渔歌产业发展集团有限公司	200,355.04		200,355.04	
四川商通支付科技有限公司	90,791,365.22			90,791,365.22
西藏羲盛科技有限公司	914,125.39			914,125.39
成都红旗连锁股份有限公司	579,578,654.23			579,578,654.23
合 计	698,474,256.59		200,355.04	698,273,901.55

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川省稻乡渔歌产业发展集团有限公司		200,355.04		200,355.04
合 计		200,355.04		200,355.04



(二十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	52,148,260.09	38,430,060.60	35,834,844.11		54,743,476.58	
租赁费	5,621,251.08	9,563,164.47	9,171,568.46		6,012,847.09	
维修费	1,216,206.67	1,169,951.75	442,307.17		1,943,851.25	
改扩建支出	4,673,358.84	782,931.32	2,062,982.02		3,393,308.14	
其他	29,669,242.45	18,312,401.40	15,534,215.83		32,447,428.02	
合 计	93,328,319.13	68,258,509.54	63,045,917.59		98,540,911.08	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：无。

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	22,695,060.18	90,997,193.93	30,109,565.94	121,178,414.46
信用减值损失	141,363,103.19	593,527,726.75	98,276,778.35	408,841,407.52
可抵扣亏损	6,043,845.20	24,175,380.71	6,060,477.49	24,241,909.87
无形资产摊销	124,174.65	496,698.60		
亏损合同			594,544.61	4,088,075.16
预提费用	3,408,285.18	15,963,211.65	1,538,428.23	6,795,208.77
其他	36,825,441.49	151,358,464.27	73,037,481.62	404,961,448.31
小 计	210,459,909.89	876,518,675.91	209,617,276.24	970,106,464.09
二、递延所得税负债				
非同一控制下的企业合并评估增值	28,021,065.41	112,102,130.98	29,227,788.92	117,210,334.42
交易性金融资产公允价值变动	22,962,758.14	91,910,992.52	3,816,493.63	15,265,974.52
其他权益工具投资公允价值变动	14,397,935.41	58,950,388.51	84,915.43	1,698,308.69
其他	210,010,469.02	870,249,429.05	178,035,602.69	712,142,410.76
小 计	275,392,227.98	1,133,212,941.06	211,164,800.67	846,317,028.39

注：递延所得税资产其他主要为租赁负债产生的可抵扣暂时性差异；递延所得税负债其他主要为投资性房地产公允价值及使用权资产确认的应纳税暂时性差异。



(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销的可抵扣/应 纳税暂时性差异	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销的可抵扣/应 纳税暂时性差异
递延所得税资产	121,500,753.37	823,526,216.03	156,644,536.01	1,044,296,906.75
递延所得税负债	121,500,753.37	823,526,216.03	156,644,536.01	1,044,296,906.75

注：互抵明细来自于红旗连锁的使用权资产和租赁负债互抵。

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	742,665,654.10	486,222,163.98
可抵扣亏损	1,670,639,850.20	1,187,885,701.17
合 计	2,413,305,504.30	1,674,107,865.15

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		160,397,801.30	
2026 年	206,959,297.24	207,234,848.95	
2027 年	162,677,065.70	194,002,227.64	
2028 年	202,561,974.00	223,207,493.60	
2029 年	376,787,511.18	403,043,329.68	
2030 年	721,654,002.08		
合 计	1,670,639,850.20	1,187,885,701.17	

(二十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
资产包	109,910,000.00	109,910,000.00
已支付价款未办理权证的无形资产	15,000,000.00	15,000,000.00
预付工程款	1,450,304.28	1,647,590.28
房改资金	1,362,942.72	1,362,942.72
其他	36,508,440.97	4,551,998.34
合 计	164,231,687.97	132,472,531.34

注：“其他”主要为预缴税费及营销代理费。

(二十八) 短期借款



1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,835,138.89	
抵押借款	234,049,968.66	891,780,625.70
保证借款	4,324,942,803.44	5,469,594,848.55
信用借款	2,435,902,022.20	1,663,152,424.55
合 计	6,996,729,933.19	8,024,527,898.80

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（二十九）衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
24 度棕榈油套期保值		43,551,460.00
合 计		43,551,460.00

（三十）应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	154,765,097.45	1,626,067,383.32
银行承兑汇票	617,256,959.15	441,514,389.66
合 计	772,022,056.60	2,067,581,772.98

（三十一）应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,821,317,448.49	3,033,559,997.36
1 至 2 年（含 2 年）	820,935,916.60	775,291,109.49
2 至 3 年（含 3 年）	204,392,643.54	138,907,490.05
3 年以上	421,802,779.34	285,005,643.98
合 计	4,268,448,787.97	4,232,764,240.88

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十八局集团第五工程有限公司	188,372,650.49	尚未结算
隆昌铁路工程有限公司	58,706,634.59	尚未结算
成都朗基兴业建筑工程有限公司	40,341,638.55	尚未结算
达州市中医药科技成果示范园项目	35,258,733.30	尚未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川峻隆建筑劳务有限公司	24,800,686.62	尚未结算
四川省宜宾普什商贸有限公司	23,906,017.00	尚未结算
核工业西南勘察设计院有限公司	17,161,400.00	尚未结算
遂宁市天泽发展投资有限责任公司	17,053,468.10	涉诉
海南省亿谦国际贸易有限公司	15,234,456.75	涉诉
四川省泛亚投资发展集团有限责任公司	14,991,480.00	尚未结算
四川东鹏智业科技有限公司	13,652,510.92	尚未结算
四川恒枫建筑工程有限公司	10,200,552.73	尚未结算
合 计	459,680,229.05	

(三十二) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	45,140,710.55	79,016,282.80
1年以上	8,510,446.84	69,916,930.15
合 计	53,651,157.39	148,933,212.95

账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
成都市天洼金属材料有限公司	3,268,425.87	历史遗留
新都月波桥粮油食品厂	1,399,990.00	历史遗留
武汉大润发江汉超市发展有限公司	292,261.21	历史遗留
成都永升聚元酒店有限公司	222,386.56	历史遗留
成都青羊区君一堂中医诊所有限公司	128,086.27	历史遗留
眉山嘉信商贸有限公司	82,882.44	历史遗留
合 计	5,394,032.35	

(三十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,415,083,756.83	1,533,660,530.22
预收工程款	138,842,137.51	109,296,979.58
预收服务费	32,103,999.84	1,008,889,890.63
预收房款	253,121,408.10	29,013,439.81
其他	970,942,537.75	154,494,030.15
合 计	2,810,093,840.03	2,835,354,870.39



（三十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	379,401,538.66	1,821,624,730.56	1,769,415,772.17	431,610,497.05
离职后福利-设定提存计划	1,314,842.50	204,005,514.25	202,868,237.69	2,452,119.06
辞退福利	2,523,782.29	2,638,934.79	4,739,588.43	423,128.65
一年内到期的其他福利		251,919.00	11,750.00	240,169.00
其他	154,000.00		46,083.00	107,917.00
合 计	383,394,163.45	2,028,521,098.60	1,977,081,431.29	434,833,830.76

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	362,968,208.13	1,592,953,669.48	1,541,538,491.30	414,383,386.31
职工福利费	1,464,878.41	40,624,083.54	41,307,304.95	781,657.00
社会保险费	248,603.81	106,060,121.95	106,049,178.15	259,547.61
其中：医疗保险费及生育保险	167,304.16	98,755,780.16	98,699,925.35	223,158.97
工伤保险费	41,129.35	4,813,333.61	4,847,654.21	6,808.75
其他	40,170.30	2,491,008.18	2,501,598.59	29,579.89
住房公积金	298,571.53	52,366,049.88	52,417,087.07	247,534.34
工会经费和职工教育经费	11,377,102.63	14,715,878.91	13,692,437.10	12,400,544.44
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	3,044,174.15	14,904,926.80	14,411,273.60	3,537,827.35
合 计	379,401,538.66	1,821,624,730.56	1,769,415,772.17	431,610,497.05

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,314,842.50	204,005,514.25	202,868,237.69	2,452,119.06
其中：基本养老保险费	846,467.64	186,849,310.71	187,241,461.21	454,317.14
失业保险费	56,409.11	9,053,160.27	9,076,985.08	32,584.30
企业年金缴费	411,965.75	8,103,043.27	6,549,791.40	1,965,217.62
其他				
其他长期职工福利				
合 计	1,314,842.50	204,005,514.25	202,868,237.69	2,452,119.06



(三十五) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	104,633,445.08	456,234,476.56	498,377,446.52	62,490,475.12
消费税		1,321,039.24	1,198,894.61	122,144.63
资源税	3,972.00	4,342.26	7,640.90	673.36
企业所得税	172,871,401.07	372,473,434.95	377,086,552.37	168,258,283.65
城市维护建设税	4,536,346.70	31,741,138.69	31,778,929.40	4,498,555.99
房产税	2,639,953.81	25,810,695.36	23,054,664.65	5,395,984.52
土地使用税	880,366.54	7,419,396.02	6,042,152.08	2,257,610.48
个人所得税	5,263,574.89	39,401,546.05	40,228,880.10	4,436,240.84
教育费附加(含地方教育费附加)	3,617,971.38	22,815,260.62	23,122,464.80	3,310,767.20
其他税费	61,789,703.54	54,001,457.02	36,408,955.21	79,382,205.35
合 计	356,236,735.01	1,011,222,786.77	1,037,306,580.64	330,152,941.14

(三十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,245,140.18	5,906,202.82
其他应付款项	3,622,969,443.34	3,947,104,926.65
合 计	3,626,214,583.52	3,953,011,129.47

1、应付利息：无。

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,245,140.18	5,906,202.82
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	3,245,140.18	5,906,202.82

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	702,266,216.41	719,411,424.71
代扣代缴款项	7,256,962.51	11,184,022.42



项 目	期末余额	期初余额
代扣个人款项	2,549,479.44	8,353,634.43
已报销未付款	1,730,816.90	4,275,435.03
往来款	1,970,082,391.33	2,492,859,928.10
未支付的其他经营费用	913,654,067.61	710,530,472.71
关联方款项	25,429,509.14	490,009.25
合 计	3,622,969,443.34	3,947,104,926.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十八局集团第五工程有限公司	84,000,000.00	未办理结算
苏州港航集团太仓投资发展有限公司	79,895,000.00	涉诉
富华天府资产管理有限责任公司	60,910,000.00	未办理结算
成都久世商贸有限公司	57,000,000.00	未办理结算
宜昌高投物贸有限公司	56,353,095.67	未办理结算
泸州宝义聚商贸有限公司	36,821,263.07	未办理结算
殷卫华	36,078,722.15	未办理结算
合 计	411,058,080.89	

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,396,233,130.42	1,919,038,488.28
1 年内到期的应付债券		500,652,708.38
1 年内到期的长期应付款	92,306,404.94	67,937,891.44
1 年内到期的租赁负债	412,933,903.54	468,878,130.49
1 年内到期的其他长期负债		
合 计	1,901,473,438.90	2,956,507,218.59

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,715,651.64	65,000,000.00
保证借款	345,572,478.78	1,145,096,896.37
信用借款	1,026,945,000.00	708,941,591.91
合 计	1,396,233,130.42	1,919,038,488.28



2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2024 年超短期融资券	500,000,000.00	2024-12-25	6 个月	499,814,180.71
2025 年超短期融资券	500,000,000.00	2025-5-12	6 个月	499,975,000.00
合 计	1,000,000,000.00			999,789,180.71

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
2024 年超短期融资券	500,652,708.38		4,809,863.01
2025 年超短期融资券		499,975,000.00	4,931,506.84
合 计	500,652,708.38	499,975,000.00	9,741,369.85

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2024 年超短期融资券	-159,346.42	505,621,917.81	
2025 年超短期融资券	-25,000.01	504,931,506.85	
合 计	-184,346.43	1,010,553,424.66	

3、一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
中海油国际融资租赁有限公司		65,365,547.58
自贡移动自贡市公安局大数据智能化建设视觉计算及运维系统集成服务项目		2,763,309.94
2024 年自贡联通某视频监控服务项目		-190,966.08
飞机售后租回	72,720,046.29	
分期付款购买商品、服务	19,586,358.65	
合 计	92,306,404.94	67,937,891.44

(三十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	310,201,360.39	278,598,605.34
其他	221,266,490.00	199,753,710.76
合 计	531,467,850.39	478,352,316.10

注：“其他”主要为信用证借款。

(三十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间 (%)
质押借款	135,400,000.00	157,900,000.00	2.50-4.95



借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
抵押借款	195,615,793.85	763,000,000.00	2.50-4.95
保证借款	1,394,056,458.78	2,111,115,876.37	2.60-3.60
信用借款	3,031,741,985.51	3,125,208,784.64	2.50-4.95
小 计	4,756,814,238.14	6,157,224,661.01	
减：一年内到期的长期借款	1,396,233,130.42	1,919,038,488.28	
合 计	3,360,581,107.72	4,238,186,172.73	

（四十）应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2024 年第一期中期票据	1,000,878,153.24	1,000,878,091.01
2024 年第二期中期票据	999,403,851.71	999,536,503.15
超短期融资券		500,652,708.38
2025 年第一期中期票据	1,006,799,715.31	
2025 年第二期中期票据	699,878,526.03	
公司债	1,001,949,112.34	
乡发集团 2025 年度第一期定向债务融资工具	500,454,683.90	
乡发集团 2025 年度第一期中期票据	500,527,654.95	
小 计	5,709,891,697.48	2,501,067,302.54
减：一年内到期的应付债券		500,652,708.38
合 计	5,709,891,697.48	2,000,414,594.16

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2024 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2024-12-2	5 年	999,461,802.93
2024 年第二期中期票据	1,000,000,000.00	2024-12-24	5 年	999,536,503.15
2025 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2025-8-27	3 年	999,700,000.00
2025 年第二期中期票据	700,000,000.00	2025-12-18	5 年	699,790,000.00
公司债	1,000,000,000.00	2025-10-27	3 年	998,350,000.00
乡发集团 2025 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	2025-12-9	3+2 年	500,000,000.00
乡发集团 2025 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2025-12-5	3+2 年	500,000,000.00
合计	5,700,000,000.00			5,696,838,306.08

（续）



债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
2024 年第一期中期票据	1,000,878,091.01		27,100,000.00
2024 年第二期中期票据	999,536,503.15		23,802,739.73
2025 年第一期中期票据		999,700,000.00	7,277,808.22
2025 年第二期中期票据		699,790,000.00	127,726.03
公司债		998,350,000.00	3,691,780.82
乡发集团 2025 年度第一期定向债务融资工具		500,000,000.00	723,287.67
乡发集团 2025 年度第一期中期票据		500,000,000.00	756,164.38
合计	2,000,414,594.16	3,697,840,000.00	63,479,506.85

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2024 年第一期中期票据	-62.23	27,100,000.00	1,000,878,153.24
2024 年第二期中期票据	-64,608.83	24,000,000.00	999,403,851.71
2025 年第一期中期票据	178,092.91		1,006,799,715.31
2025 年第二期中期票据	39,200.00		699,878,526.03
公司债	92,668.48		1,001,949,112.34
乡发集团 2025 年度第一期定向债务融资工具	268,603.77		500,454,683.90
乡发集团 2025 年度第一期中期票据	228,509.43		500,527,654.95
合计	742,403.53	51,100,000.00	5,709,891,697.48

(四十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	765,168,327.83	940,786,376.91
减：未确认的融资费用	19,084,051.32	4,193,054.07
重分类至一年内到期的非流动负债	412,933,903.54	468,878,130.49
租赁负债净额	333,150,372.97	467,715,192.35

(四十二) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	52,859,216.05	837,065,504.14	119,364,228.24	770,560,491.95
专项应付款	47,991,563.79	24,420,670.64	19,875,046.65	52,537,187.78
合 计	100,850,779.84	861,486,174.78	139,239,274.89	823,097,679.73



1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
飞机售后租回	781,271,759.26	
分期付款购买商品、服务	61,855,540.48	
减债脱困	7,524,754.00	7,524,754.00
分流安置	5,316,575.80	
离休干部地方补贴	2,773,761.01	
中海油国际融资租赁有限公司		65,365,547.58
自贡移动自贡市公安局大数据智能化建设视觉计算及运维系统集成服务项目		14,100,875.26
2024 年自贡联通某视频监控服务项目		9,435,906.70
特种储备金		7,716,825.61
其他		
小 计	858,742,390.55	104,143,909.15
减：一年内到期长期应付款项	92,306,404.94	67,937,891.44
合 计	766,435,985.61	36,206,017.71

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子商务平台建设补助资金	15,000,000.00			15,000,000.00
企业改革发展资金	15,000,000.00			15,000,000.00
蜀联改制问题资金收缴	4,638,100.00			4,638,100.00
2024 年四川省行业型数字化转型促进中心创新能力建设项目	4,390,000.00			4,390,000.00
四川省商务厅 2024 年进口专项激励资金		7,500,000.00	4,102,000.00	3,398,000.00
合计	39,028,100.00	7,500,000.00	4,102,000.00	42,426,100.00

（四十三）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保		24,000,000.00
未决诉讼	9,317,941.91	9,737,780.39
应付退货款	287,187.00	287,187.00
其他（注 1-3）	153,694,257.41	30,541,412.56
合 计	163,299,386.32	64,566,379.95

注 1：福建省莆田市中级人民法院作出的“2024 年闽 03 终 1862 号”《民事判决书》终审判决，判决本公司下属四川省商投商业集团有限责任公司（以下简称“商投商业”）对“（2022）闽 0302 民初 1903 号”《民事判决书》中确认的四川省酒乐糖酒有限责任公司承担的债务承担连带偿还责任，商投商业已向福建省高级人民法院申请再审，



再审结果未定，商投商业根据终审判决，按谨慎性原则对需承担连带偿还责任的债务 11,074.10 万元确认预计负债。

注 2：本公司下属四川省中药材集团有限责任公司根据四川省税务稽查局下达的《税务处理决定书》（川税稽处（2019）3 号），于 2020 年确认预计负债 16,734,024.11 元；根据《清产核资专项审计报告》欠税形成滞纳金，于 2021 年确认预计负债 24,822,508.00 元，已陆续缴纳 11,013,161.21 元，本年期末余额 30,541,412.56 元。

注 3：本公司下属四川元庆贸易有限公司（简称“元庆贸易”）因政府征收崔家店城市更新项目，导致其与四川文翔酒店管理有限责任公司（以下简称“文翔酒店”）签订的房屋租赁合同（租期至 2026 年 9 月 30 日）需提前终止，根据合同约定，元庆贸易对文翔酒店的装饰装修资产及剩余租期既得利益负有现时赔偿义务，经元庆贸易 2025 年 12 月 25 日公司总经理办公会审议，对该赔偿事项计提预计负债 1,100.00 万元，其中：合同内资产补偿 1,015.00 万元，潜在争议解决成本 85.00 万元。

（四十四）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	442,680,011.95	28,968,470.56	79,645,516.75	392,002,965.76
其他				
合 计	442,680,011.95	28,968,470.56	79,645,516.75	392,002,965.76

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目	126,200,000.00		2,103,333.36	其他收益
四川电子口岸单一窗口	65,872,107.37		9,422,477.51	主营业务收入
2018-2019 年粮食低温库建设	21,957,187.50		1,248,750.00	其他收益
四川商投集团财务共享与供应链平台项目	19,833,333.33		2,000,000.00	其他收益
2014 粮食低温项目	19,521,000.00		2,602,800.00	其他收益
仓储设施新建项目前期费用	12,897,000.20		477,666.60	其他收益
*“中国好粮油”项目	11,808,673.95			
财政补贴收入：2025 年粮油仓储设备更新提升项目		8,341,500.00	764,648.00	其他收益
彭山、白家危仓老库改造	8,233,500.00		748,500.00	其他收益
物流数据对接中心项目	9,400,000.00		2,400,000.00	主营业务收入
2015 年引粮入川物流节点专项资金	5,678,999.92		210,333.36	其他收益
四川财政国库 2022 年第一批省级促进现代物流发展专项资金	5,000,000.00			
电商物流	4,621,672.97			
5 万吨储备粮仓项目资金	4,725,000.12		174,999.96	其他收益
航空物流公共信息平台	5,700,000.00		1,200,000.00	主营业务收入
其他零星补助（期末 65 项）	121,231,536.59	20,626,970.56	51,443,468.00	主营业务收入/ 其他收益/营业 外收入
合 计	442,680,011.95	28,968,470.56	74,796,976.79	

（续）



补助项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目			124,096,666.64
四川电子口岸单一窗口			56,449,629.86
2018-2019 年粮食低温库建设			20,708,437.50
四川商投集团财务共享与供应链平台项目			17,833,333.33
2014 粮食低温项目			16,918,200.00
仓储设施新建项目前期费用			12,419,333.60
“中国好粮油”项目			11,808,673.95
财政补贴收入：2025 年粮油仓储设备更新提升项目			7,576,852.00
彭山、白家危仓老库改造			7,485,000.00
物流数据对接中心项目			7,000,000.00
2015 年引粮入川物流节点专项资金			5,468,666.56
四川财政国库 2022 年第一批省级促进现代物流发展专项资金			5,000,000.00
电商物流			4,621,672.97
5 万吨储备粮仓项目资金			4,550,000.16
航空物流公共信息平台			4,500,000.00
其他零星补助（期末 65 项）		4,848,539.96	85,566,499.19
合 计		4,848,539.96	392,002,965.76

（续）

补助项目	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目	与资产相关	
四川电子口岸单一窗口	与资产相关	
2018-2019 年粮食低温库建设	与资产相关	
四川商投集团财务共享与供应链平台项目	与资产相关	
2014 粮食低温项目	与资产相关	
仓储设施新建项目前期费用	与资产相关	
“中国好粮油”项目	与收益相关	
财政补贴收入：2025 年粮油仓储设备更新提升项目	与资产相关	
彭山、白家危仓老库改造	与资产相关	
物流数据对接中心项目	与资产相关	
2015 年引粮入川物流节点专项资金	与资产相关	
四川财政国库 2022 年第一批省级促进现代物流发展专项资金	与收益相关	
电商物流	与资产相关	
5 万吨储备粮仓项目资金	与资产相关	



补助项目	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
航空物流公共信息平台	与资产相关	
其他零星补助（期末 65 项）	与资产相关/与收益相关	
合 计		

（四十五）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,221,140.22	
电商项目进农村		1,988,457.54
合 计	20,221,140.22	1,988,457.54

（四十六）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
四川省国资委	1,169,289,262.34	92.03	110,000,000.00		1,279,289,262.34	92.67
四川省财政厅	101,215,969.17	7.97			101,215,969.17	7.33
合 计	1,270,505,231.51	100.00	110,000,000.00		1,380,505,231.51	100.00

注：本期增加为四川省国资委根据川财资〔2025〕101号文件出资。

（四十七）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				
其他资本公积	1,446,879,925.61			1,446,879,925.61
合 计	1,446,879,925.61			1,446,879,925.61

（四十八）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,883,531.65	24,096,117.40	20,530,269.22	5,449,379.83	
合 计	1,883,531.65	24,096,117.40	20,530,269.22	5,449,379.83	

（四十九）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	585,228.18			585,228.18
任意盈余公积金				
储备基金				



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业发展基金				
其他				
合 计	585,228.18			585,228.18

(五十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	391,165,186.68	-322,169,092.22
期初调整金额		464,505,013.45
本期期初余额	391,165,186.68	142,335,921.23
本期增加额	-120,892,941.02	248,829,265.45
其中：本期净利润转入	-120,892,941.02	246,400,100.69
其他调整因素		2,429,164.76
本期减少额	179,544,600.00	
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	179,544,600.00	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	90,727,645.66	391,165,186.68

(五十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,246,980,571.11	37,000,651,219.43	39,228,258,815.95	37,075,073,873.26
其他业务	351,804,807.88	68,918,309.33	218,207,065.53	39,674,468.45
合 计	41,598,785,378.99	37,069,569,528.76	39,446,465,881.48	37,114,748,341.71

2、按收入类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
商品销售	32,969,171,187.27	29,892,644,725.85	30,538,396,398.18	29,429,655,310.82
对外贸易	2,945,963,518.99	2,708,433,053.54	4,176,844,868.00	3,743,256,241.63



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工	2,041,578,444.62	1,871,452,551.75	1,695,975,400.98	1,561,306,025.04
物流服务	2,130,315,751.96	1,973,760,008.44	1,889,763,904.79	1,712,067,077.43
信息技术服务费	405,206,412.69	207,409,864.73	299,458,310.74	250,217,742.54
房地产销售	2,683,032.11	969,614.46	30,379,800.69	26,333,049.66
物业管理服务	45,878,759.04	30,988,922.14	53,329,868.63	33,049,399.49
租赁服务	316,015,163.43	196,776,026.77	90,508,465.10	25,654,021.55
其他服务	271,730,063.25	35,208,421.15	297,893,874.21	174,635,998.14
客运服务	22,290,895.27	13,811,294.30	26,738,895.51	15,656,665.09
维修服务	5,032,041.51	4,240,811.32	12,539,688.42	10,639,907.64
咨询服务	31,228,307.43	25,602,513.36	31,069,950.25	30,440,285.53
仓储、装卸服务	36,466,414.80	10,679,928.42	25,756,308.69	14,684,178.15
招标代理服务	17,326.73		667,945.05	
销售佣金收入			714,513.74	640,850.79
设备运维	5,197,781.75	9,775,903.27	10,801,405.76	10,400,716.89
旅游服务	3,725,760.06	8,264,190.54	28,196,272.42	31,797,865.64
装饰装潢	16,872.92		50,703.14	49,959.56
其他	14,462,837.28	10,633,389.39	19,172,241.65	4,588,577.67
小 计	41,246,980,571.11	37,000,651,219.43	39,228,258,815.95	37,075,073,873.26
其他业务:				
资金占用费/利息收入	2,355,344.27		2,355,344.27	
经营租赁	62,838,194.84	2,567,135.36	32,036,827.60	2,545,058.77
促销服务	114,550,756.19		25,227,319.50	34,686.96
咨询费收入	4,967,096.77	4,544,418.56	5,036,572.43	1,464,236.24
零星劳务	4,055,243.83	738,658.69	1,511,686.63	341,025.92
其他	163,038,171.98	61,068,096.72	152,039,315.10	35,289,460.56
小 计	351,804,807.88	68,918,309.33	218,207,065.53	39,674,468.45
合 计	41,598,785,378.99	37,069,569,528.76	39,446,465,881.48	37,114,748,341.71

3、履约义务相关信息：无。

（五十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,263,684,733.39	390,558,145.59



项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	677,706,425.41	22,854,627.29
业务宣传费	172,615,440.20	75,940,834.54
租赁费	108,981,723.86	130,141,619.70
水电费	95,072,720.29	16,255,592.10
销售服务费	83,856,693.73	66,680,922.92
运输费	78,467,007.20	135,107,738.60
物业费	25,389,012.30	891,806.96
仓储保管费	23,582,160.30	20,967,932.85
无形资产摊销	23,374,572.84	1,918,233.47
办公费及邮电费	16,777,519.68	13,692,305.75
长期待摊费用摊销	15,017,779.03	
咨询服务费	12,579,130.19	10,585,284.01
劳务费	12,229,485.12	2,185,935.23
差旅费	10,135,573.51	9,294,721.22
业务招待费	8,744,437.29	6,949,537.18
低值易耗品摊销	8,265,897.31	1,171,284.68
车辆费	4,858,655.08	2,114,387.29
广告费	4,376,183.40	9,142,453.67
装卸费	4,181,195.59	16,167,132.27
装修费	3,618,354.79	7,977,374.86
财产保险费	3,407,213.23	3,467,752.29
修理费	1,338,059.50	1,133,953.39
物料消耗	558,497.65	1,384,969.12
会议费	208,739.80	1,267,707.48
涉外费	113,884.59	1,007,026.81
其他	21,818,990.61	29,104,457.62
合 计	2,680,960,085.89	977,963,736.89

(五十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	623,535,203.57	512,914,906.00
折旧费	50,144,885.50	51,205,931.56
办公费	22,545,612.22	35,942,748.22



项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	17,520,429.81	12,423,061.28
管理服务费	17,311,733.33	2,390,838.47
使用权资产折旧	16,882,564.12	4,512,747.98
租赁费	14,978,942.44	3,307,443.03
物业费	10,595,334.02	4,831,793.03
聘请中介机构费	8,892,596.29	35,780,239.63
差旅费	8,714,441.88	8,944,108.12
诉讼费	7,858,865.76	6,535,340.34
低值易耗品摊销	7,636,717.38	826,976.67
邮电通讯费	6,986,027.88	1,388,799.82
咨询服务费	6,898,418.90	11,135,469.05
装修费	5,394,329.82	5,302,534.46
水电费	5,118,292.52	2,707,330.53
业务招待费	5,024,184.99	11,537,761.82
车辆费	4,158,827.31	5,299,742.56
长期待摊费用摊销	3,995,117.36	3,356,238.79
修理费	3,714,345.76	140,244.69
存货盘亏	2,957,550.28	3,052.62
劳务费	2,168,645.47	1,406,198.12
会议费	1,231,393.52	1,739,265.90
培训费	816,592.46	983,375.37
财产保险费	719,172.47	265,144.47
劳动保护费	375,418.28	324,259.41
其他	14,316,679.57	16,858,124.25
合 计	870,492,322.91	742,063,676.19

（五十四）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,019,441.11	14,606,819.19
委外研发费	16,282,846.24	948,726.35
技术服务费	4,037,735.85	5,798,070.41
折旧费	989,885.94	3,418,297.52
无形资产摊销费	960,892.39	



项 目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料、动力费	301,180.64	212,181.69
专家咨询费	43,996.00	38,550.00
测试化验加工费	22,137.49	
其他	1,326,600.11	736,433.98
合 计	47,984,715.77	25,759,079.14

（五十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	792,989,435.36	651,480,255.98
减：利息资本化	11,829,082.81	
利息费用净额	781,160,352.55	651,480,255.98
减：利息收入	148,065,672.66	101,683,593.10
承兑汇票贴息	27,644,860.73	43,749,719.67
汇兑损益	-544,341.07	140,065.95
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	53,455,195.99	50,891,187.81
合 计	713,650,395.54	644,577,636.31

（五十六）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	97,153,922.06	152,735,593.78
进项税加计抵减	-3,956.90	521,742.03
直接减免的增值税	2,526,049.29	3,402,090.61
代扣个人所得税手续费	278,593.45	333,486.36
其他	47,561,810.47	12,519,019.00
合 计	147,516,418.37	169,511,931.78

其中，政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额
省级储备粮保管收入	19,106,733.15	17,606,995.28
财政厅省级储备肉资金补贴	17,521,500.77	7,250,797.18
四川特色产品市场拓展项目	10,150,848.07	12,668,983.28
2014 粮食低温项目	2,602,800.00	2,602,800.00
生产基地、设备、产能提升补助资金	2,400,000.00	779,493.19



补助项目	本期金额	上期金额
川粮集团彭山粮库新建 10 万吨粮油仓储设施项目	2,103,333.36	
2025 年度第一批省级财政服务发展专项资金	2,000,000.00	
四川商投集团财务共享与供应链平台项目	2,000,000.00	166,666.67
2017 年物流建设项目资金	1,495,000.00	1,540,000.00
稳岗补贴	1,350,529.01	801,999.13
通川区住建局拨付引进落户奖励	1,250,000.00	
2018-2019 年粮食低温库建设	1,248,750.00	
遂宁市安居区农业农村局大户补贴	1,241,920.00	
环成都中医药大学健康产业经济圈建设（温江区匹配-成都海峡两岸科技产业开发园）	1,191,777.26	778,661.98
种粮大户补贴	1,105,672.44	
崇州市农业农村局-2025 年度农业产业化项目银行贷款贴息	1,000,000.00	
四川省省级财政国库支付中心 2024 年“天府菜油”行动省级财政奖补资金	1,000,000.00	
资阳保税物流中心（B 型）项目政策奖补资金	975,832.00	150,000.00
云检测平台项目	950,000.00	
收到经信局数字化转型补贴	944,700.00	
民安巡游车城市交通发展奖励资金	908,780.36	
彭山浅圆仓工程	896,333.28	896,333.28
环成都中医药大学健康产业经济圈建设	867,501.16	544,580.53
财政补贴收入：2025 年粮油仓储设备更新提升项目	764,648.00	
彭山、白家危仓老库改造	748,500.00	748,500.00
青羊区商务局发放服务业高质量发展项目专项资金（成财发（2024）109 号）	700,000.00	
射洪市农业农村局大户补贴	696,572.00	
乐至县农业局大户补贴	678,768.00	
彭山粮库 5 万吨浅圆仓低温储备库升级改造项目（二期）	675,000.00	
进口专项支持	670,000.00	
粮油集团“仓顶阳光”项目补助	621,999.96	621,999.96
白家粮库低温库升级改造项目	573,750.00	573,750.00
就业困难补贴	546,636.59	158,406.46
省商务厅进口专项激励资金	502,000.00	
外贸集团展会项目补贴	501,425.00	58,960.00
遂宁市船山区农业农村局-2025 年玉米大豆套种补贴	495,657.12	
仓储设施新建项目前期费用	477,666.60	



补助项目	本期金额	上期金额
遂宁市船山区农业农村局-2025 年种粮大户补贴	473,280.00	
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会企业发展金（2024 年度）	470,009.00	
乐至县农业农村局-24 年种粮大户补贴	460,635.40	
四川省财政厅关于拨付 2013 年第二批国有企业改革发展资金（川企财【2013】87 号）	428,134.54	856,269.12
2017'优质粮食工程'粮食质量安全检验监测体系建设	421,496.64	605,730.04
射洪市农业农村局代发补贴过渡户-油菜补贴	420,000.00	
四川省商务部《进口专项政策补贴》	420,000.00	
其他零星补助（本期 281 项）	11,095,732.35	103,324,667.68
合 计	97,153,922.06	152,735,593.78

（五十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	440,670,060.22	309,107,653.64
处置长期股权投资产生的投资收益	3,231,200.05	40,674,435.69
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	38,364,527.08	71,383,568.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	176,773.37	195,921.73
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	24,363,750.00	25,427,760.27
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	4,794,332.17	19,733,479.72
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他	9,127,972.90	-2,862,996.79
合 计	520,728,615.79	463,659,822.39

（五十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,852,729.68	1,795,908.82
衍生金融资产		-988,593.77
其他非流动金融资产	53,307,651.53	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	248,392,087.24	45,163,518.65
其他		
合 计	299,847,009.09	45,970,833.70



（五十九）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-412,344,608.32	-77,426,405.47
其他		
合 计	-412,344,608.32	-77,426,405.47

（六十）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,866,005.74	6,195,175.18
合同资产减值损失	-225,000.00	-358,491.48
长期股权投资减值损失	-712,152.08	
固定资产减值损失	-2,159.27	-134,310.72
无形资产减值损失	-5,261,040.00	
商誉减值损失	-200,355.04	
其他	552,955.22	
合 计	-7,713,756.91	5,702,372.98

（六十一）资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	-1,801,935.91	-5,038,506.94	-1,801,935.91
固定资产处置利得	198,179.33	74,165.03	198,179.33
无形资产处置利得	22,681,149.48		22,681,149.48
合 计	21,077,392.90	-4,964,341.91	21,077,392.90

（六十二）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	148,249.80	27,983.13	148,249.80
接受捐赠		5,090,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	282,196.35	3,111,588.77	282,196.35
盘盈利得	1,536,343.33		1,536,343.33
罚款收入	502,400.00	713,895.27	502,400.00
违约赔偿收入	23,396,300.22	28,510,786.95	23,396,300.22
拆迁补偿收入		862,552.48	
保险赔款收入	669,381.27	512,272.24	669,381.27



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
各种奖励款收入	338,643.29	161,833.10	338,643.29
诉讼判决	5,415,814.84	68,036.26	5,415,814.84
无法支付的应付款项	35,920,532.86	15,787,066.44	35,920,532.86
其他	173,471,773.23	107,377,256.76	21,048,668.84
合 计	241,681,635.19	162,223,271.40	89,258,530.80

注：“其他”主要系下属四川省稻乡渔歌产业发展集团有限公司依据《关于四川省朗研乡村规划设计有限公司投资协议之补充协议》及《2025 年度兜底收益计提的议案》确认兜底收益 125,255,671.71 元；下属四川省乡村发展集团有限公司收到成都东进淮州新城投资集团有限公司及巴中市恩阳区国有资本投资运营集团有限公司的分红补偿款 27,167,432.68 元；上述两项收益均不记入当期非经常性损益。

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
锦江区“1+1+3”政策支持扩大销售奖励资金	100,000.00	
成都市武侯区商务局“2024 年度转企升规”激励资金	100,000.00	
白鹭人才奖励金	55,000.00	
市场监督管理局 2023 年服务业发展奖	50,000.00	
企业升规入库奖补资金	45,000.00	
政府奖励资金	30,000.00	
成都市青羊区人民政府街道办事处 23 年稳规成长奖励资金	10,000.00	
“服保贷”融资成本补助：成都市双流区商务局	-216,400.00	216,400.00
成都市双流区商务局 2023 年传统服务业政策-支持企业上规上限扶持资金		200,000.00
大宗云平台		128,333.37
纾困解难扶持资金		382,500.00
农业农村局转入土地流转费		797,400.00
成都青羊区人民政府 23 年度青羊区主导产业链“惠蓉贷”白名单企业贴息		101,300.00
成都市经济和信息化局新经济梯度培育市外销售奖补		300,000.00
新经济和科技局（2024 年度科技创新平台建设奖励资金）		100,000.00
青羊区新经济和科技局 2023 年度市级新经济认定奖励资金		200,000.00
青羊区人民政府草市街街道办（2024 年新经济企业梯度培育奖励资金）		300,000.00
其他零星补助 12 项	108,596.35	385,655.40
合 计	282,196.35	3,111,588.77

（六十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,313,350.89	946,147.47	1,313,350.89



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,716,356.54	1,901,549.79	1,716,356.54
非常损失	111,012,784.11	1,278,782.16	111,012,784.11
罚款支出	22,310,612.97	4,261,910.04	22,310,612.97
违约赔偿支出	9,228,886.67	7,708,546.15	9,228,886.67
预计未决诉讼损失	2,250,000.00	-1,421,198.81	2,250,000.00
无法收回的应收款项	418,446.03	5,699.09	418,446.03
其他	1,904,406.85	-14,773,647.33	1,904,406.85
合 计	150,154,844.06	-92,211.44	150,154,844.06

（六十四）所得税费用

1、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	224,536,466.30	175,024,838.25
递延所得税调整	64,591,517.17	-32,545,142.43
其他	122,159,584.18	41,405,884.81
合 计	411,287,567.65	183,885,580.63

注：“非同一控制下的企业合并评估增值”确认的递延所得税负债计入资本公积，不通过所得税费用科目核算。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	741,619,742.25
按适用/适用税率计算的所得税费用	185,404,935.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	122,159,584.18
非应税收入的影响	-86,289,796.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,934,459.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,165,931.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	244,524,373.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,738,622.34
所得税减免优惠的影响	-42,387,532.70
研发费加计扣除的影响	-1,350,904.96
非同一控制下企业合并的影响	



项 目	本期发生额
其他	-802,996.19
合 计	411,287,567.65

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-28,670,104.28		-28,670,104.28
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	-543,481.59		-543,481.59
3、其他权益工具投资公允价值变动	-28,126,622.69		-28,126,622.69
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
6、其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-27,794,091.79		-27,794,091.79
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-41,736,738.35		-41,736,738.35
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-41,736,738.35		-41,736,738.35
2、其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、现金流量套期储备	13,707,180.00		13,707,180.00
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	13,707,180.00		13,707,180.00
6、外币财务报表折算差额	-259,320.81		-259,320.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-259,320.81		-259,320.81



项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	494,787.37		494,787.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计	494,787.37		494,787.37
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
11、其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	-56,464,196.07		-56,464,196.07

（续）

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	409,349.97		409,349.97
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	409,349.97		409,349.97
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、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
6、其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,027,392.91		10,027,392.91
1、权益法下可转损益的其他综合收益	52,295,279.25		52,295,279.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	52,295,279.25		52,295,279.25
2、其他债权投资公允价值变动			



项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、现金流量套期储备	-42,493,000.00		-42,493,000.00
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-42,493,000.00		-42,493,000.00
6、外币财务报表折算差额	225,113.66		225,113.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	225,113.66		225,113.66
7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
11、其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	10,436,742.88		10,436,742.88



（六十六）合并现金流量表相关事项

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	330,332,174.60	442,787,255.34
加：资产减值损失	7,713,756.91	-5,702,372.98
信用减值损失	412,344,608.32	77,426,405.47
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	181,389,207.65	90,139,973.52
使用权资产折旧	643,446,971.45	91,275,927.71
无形资产摊销	74,983,646.61	45,418,523.80
长期待摊费用摊销	63,045,917.59	46,480,434.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-21,077,392.90	4,964,341.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,165,101.09	918,164.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-299,847,009.09	-45,970,833.70
财务费用（收益以“-”号填列）	808,805,213.28	549,936,728.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-520,728,615.79	-463,659,822.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-842,633.65	-47,523,151.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	65,434,150.82	14,978,009.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-855,307,657.49	54,592,590.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,998,911,010.61	-1,704,009,531.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,234,067,255.06	1,801,908,271.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	655,701,194.95	953,960,915.05
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,421,656,714.55	5,152,822,769.81
减：现金的期初余额	5,152,822,769.81	1,209,793,926.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	268,833,944.74	3,943,028,842.89



2、本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额：无。

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,421,656,714.55	5,152,822,769.81
其中：库存现金	9,110,847.86	12,446,374.47
可随时用于支付的银行存款	5,406,452,570.99	5,123,031,281.59
可随时用于支付的其他货币资金	6,093,295.70	17,345,113.75
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	5,421,656,714.55	5,152,822,769.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十七）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,165,406.71		8,457,031.95
其中：美元	1,165,388.86	7.2567	8,456,886.08
欧元	17.85	8.1720	145.87

（六十八）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	491,746,493.55	见八、（一）货币资金
应收票据	3,391,598.00	质押
存货	261,865,000.00	抵押借款

九、或有事项

（一）或有负债

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
杭州热联集团股份有限公司	四川商投天成实业有限公司	合同纠纷	杭州市拱墅区人民法院	3,111.81	注 1
隆昌铁路工程有限公司	西南晟铁物流有限公司	建筑工程 纠纷	成都铁路运输第一法院	13,791.59	注 2



注 1：2022 年 5 月 9 日，下属四川商投天成实业有限公司（简称“天成实业”）作为卖方与买方杭州热联集团股份有限公司（简称“杭州热联”）签订《焦炭购销合同》（编号：STTC-HZRL-20220509），暂定数量均为 55,000.00（±10%吨），暂定单价为 3,700.00 元/吨，实际交付数量为 50,162.60 吨，杭州热联支付预付款合计 152,625,000.00 元，双方一直未完成结算。2025 年 9 月 25 日，天成实业收到法院起诉状，杭州热联就《焦炭购销合同》（编号：STTC-HZRL-20220509）要求天成实业返还货款 21,573,201.00 元及违约金，支付离港前费用 4,866,306.98 元，赔偿律师费 200,000.00 元，以上费用暂计算至 2025 年 8 月 13 日合计 31,118,104.50 元。该案现在处于一审阶段，截至审计报告日，一审尚未判决。

注 2：下属西南晟铁物流有限公司（简称“西南晟铁”）实施自贡大山铺铁路物流园区铁路专用线项目，施工一标段由隆昌铁路工程有限公司（简称“隆昌铁路”）负责，该项目施工执行中，隆昌铁路因长期未收到工程款于 2025 年 3 月 12 日起诉要求解除合同并索赔工程欠款、窝工损失及违约金等合计 13,791.59 万元，其中：已验工计价未支付工程进度款 6,350.28 万元，未验工计价工程款、违约金、窝工损失等 7,441.31 万元。2025 年 9 月 11 日，法院确定司法鉴定机构对项目完工进度执行司法鉴定，赔偿金额无法可靠估计，未确认预计负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
冕宁县川商教育投资有限责任公司	保证担保	9,000.00	2017 年 7 月至 2029 年 7 月	
宜宾市南溪区华胜项目管理有限公司	保证担保	8,000.00	2018 年 6 月至 2030 年 6 月	
雷波县川商教育建设管理有限责任公司	保证担保	30,000.00	2018 年 9 月至 2030 年 9 月	
巴中川商投资建设有限公司	保证担保	36,400.00	2021 年 4 月至 2033 年 4 月	
合 计		83,400.00		

3、产品质量保证条款：无。

4、其他或有负债：无。

（二）或有资产：无。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

本公司之下属山西商投能源有限责任公司与遂宁市天泽发展投资有限责任公司买卖合同纠纷一案，于 2026 年 1 月 29 日公开开庭审理。根据 2026 年 2 月 26 日山西省太原市小店区人民法院(2025)晋 0105 民初 32336 号案件判决书，山西商投能源有限责任公司应支付违约赔偿 1,202,091.63 元，计入本期营业外支出；败诉需承担诉讼费 124,120.00 元计入本期管理费用。

（二）销售退回：无。

（三）其他资产负债表日后事项说明：无。

十一、关联方关系及其交易



（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
四川省政府国有资产监督管理委员会	四川省成都市高新区天府二街 269 号	行政单位		92.67	92.67

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营、联营企业情况详见附注八、（十四）长期股权投资。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
巴中川商投资建设有限公司	其他关联方
成都帮定投资有限责任公司	其他关联方
成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司	其他关联方
成都川商投兴弘稳通企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
成都岷江源药业股份有限公司	其他关联方
成都市医药工业有限公司	其他关联方
成都通华长安汽车销售有限责任公司	其他关联方
成都纵横驰骋物流有限公司	其他关联方
广安市亿格电子有限公司	其他关联方
宏远控股集团有限公司	其他关联方
雷波县川商教育建设管理有限责任公司	其他关联方
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	其他关联方
泸州市川商安居建设有限公司	其他关联方
泸州市川商兴教建设有限公司	其他关联方
冕宁县川商教育投资有限责任公司	其他关联方
四川港宏企业管理有限公司	其他关联方
四川恒辉金融仓储有限公司	其他关联方
四川宏梓瑞食品加工有限责任公司	其他关联方
四川华龙酒店有限责任公司	其他关联方
四川商投欣盛股权投资基金管理有限公司	其他关联方
四川商投雁禾医药产业园管理有限公司	其他关联方
四川省贝莱机械有限公司	其他关联方



关联方名称	与本公司关系
四川省川流天下物流有限公司	其他关联方
四川省川美机械进出口有限责任公司	其他关联方
四川省商投志合股权投资基金管理有限公司	其他关联方
四川省外综云服科技有限公司	其他关联方
四川省物流股份投资有限公司	其他关联方
四川省药投医药供应链管理有限公司	其他关联方
四川省中药材医疗科技有限责任公司	其他关联方
四川药投医疗科技有限公司	其他关联方
兴文县川商市政建设管理有限责任公司	其他关联方

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
四川省川流天下物流有限公司	采购	市场法定价	1.89	0.01
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	建筑施工	市场法定价		

（续）

关联方	上期发生额	
	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
四川省川流天下物流有限公司	157.25	0.01
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	809.18	0.52

（2）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
四川宏梓瑞食品加工有限责任公司	其他服务	市场定价		
四川省药投医药供应链管理有限公司	设备运维	市场定价		
成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司	其他服务	市场定价		
成都市医药工业有限公司	咨询服务	市场定价		
成都纵横驰骋物流有限公司	运输服务	市场定价	19.77	0.01
巴中中交川商投资建设有限公司	建筑施工	市场定价	8,072.05	3.95
兴文县川商市政建设管理有限责任公司	建筑施工	市场定价	6,979.45	3.42



(续)

关联方	上期发生额	
	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
四川宏梓瑞食品加工有限责任公司	94.34	0.32
四川省药投医药供应链管理有限公司	10.62	0.98
成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司	24.53	0.08
成都市医药工业有限公司	18.87	0.61
成都纵横驰骋物流有限公司		
巴中中交川商投资建设有限公司	2,304.25	1.36
兴文县川商市政建设管理有限责任公司	17,988.99	10.61

2、其他关联交易

(1) 提供资金

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
四川恒辉金融仓储有限公司	利息收入	市场法定价		
四川省川流天下物流有限公司	利息收入	市场法定价		
四川省外综云服科技有限公司	利息收入	市场法定价	5.75	0.04
四川省物流股份投资有限公司	利息收入	市场法定价	2,030.59	13.71

(续)

关联方	上期发生额	
	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
四川恒辉金融仓储有限公司	53.75	0.53
四川省川流天下物流有限公司	600.70	5.91
四川省外综云服科技有限公司	6.36	0.06
四川省物流股份投资有限公司	445.51	4.38

(2) 其他：无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川宏梓瑞食品加工有限责任公司			1,280,000.00	
应收账款	四川省物流股份投资有限公司	38,367.53		651,915.68	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川商投欣盛股权投资基金管理有限公司	806,246.70		806,246.70	
应收账款	四川恒辉金融仓储有限公司			569,753.43	
应收账款	泸州市川商安居建设有限公司			1,010,000.00	10,600.00
应收账款	兴文县川商市政建设管理有限责任公司	81,960,000.00			
应收账款	泸州市川商兴教建设有限公司	17,505,112.70			
应收账款	巴中中交川商投资建设有限公司	61,858,620.22			
小计		162,168,347.15		4,317,915.81	10,600.00
其他应收款	四川商投雁禾医药产业园管理有限公司			25,315,100.00	
其他应收款	成都川商投兴弘稔通企业管理中心(有限合伙)	144,750,799.91			
其他应收款	成都川商投兴创股权投资基金管理有限公司	8,864,447.39			
其他应收款	四川省物流股份投资有限公司	302,490,283.52		200,543,648.16	
其他应收款	成都通华长安汽车销售有限责任公司	4,439,904.82		4,439,904.82	4,439,904.82
其他应收款	巴中中交川商投资建设有限公司	28,450,935.84	12,966,148.10	41,578,286.42	7,923,419.40
其他应收款	成都岷江源药业股份有限公司			24,412,149.12	
其他应收款	四川省中药材医疗科技有限责任公司			7,085,551.43	
其他应收款	四川药投医疗科技有限公司			125,833.33	
其他应收款	四川省药投医药供应链管理有限公司			90,760.50	
其他应收款	成都市医药工业有限公司			400,000.00	
其他应收款	兴文县川商市政建设管理有限责任公司	306,110.76			
其他应收款	泸州市川商安居建设有限公司	186,651.57	9,332.58		
其他应收款	泸州市川商兴教建设有限公司	143,817.60	3,593.88		
其他应收款	雷波县川商教育建设管理有限责任公司	43,722.38			
其他应收款	冕宁县川商教育投资有限责任公司			12,000,000.00	
其他应收款	四川省贝莱机械有限公司	17,985.06			
其他应收款	四川省川美机械进出口有限责任公司	16,500.57			
其他应收款	四川港宏企业管理有限公司	344,143.13			
其他应收款	广安市亿格电子有限公司	116,124.73			
其他应收款	成都帮定投资有限责任公司	32,939,878.00		32,939,878.00	
其他应收款	四川商投欣盛股权投资基金管理有限公司	600,000.00			
其他应收款	四川恒辉金融仓储有限公司	11,450,145.57			



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川华龙酒店有限责任公司	656,993.75			
小计		535,818,444.60	12,979,074.56	348,931,111.78	12,363,324.22

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	芦山县蜀汉工程建设管理有限公司		2,245.00
应付账款	四川省中药材医疗科技有限责任公司		33,735.00
小计			35,980.00
其他应付款	冕宁县川商教育投资有限责任公司	5,000,000.00	
其他应付款	四川省药投医药供应链管理有限公司		9.25
其他应付款	成都帮定投资有限责任公司	490,000.00	490,000.00
其他应付款	四川省商投志合股权投资基金管理有限公司	2,375,000.00	
其他应付款	四川商投雁禾医药产业管理有限公司	500,000.00	
其他应付款	广安市亿格电子有限公司	5,092.85	
其他应付款	宏远控股集团有限公司	17,059,416.29	
小计		25,429,509.14	490,009.25
合同负债	巴中中交川商投资建设有限公司		24,954,727.00
合同负债	泸州市川商兴教建设有限公司		1,510,000.00
合同负债	四川省川流天下物流有限公司		5,252,364.39
小计			31,717,091.39

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	471,749.52		171,487.38	
1 至 2 年			353,812.13	
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	471,749.52		525,299.51	



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	471,749.52	100.00			471,749.52
其中：账龄组合					
其他组合	471,749.52	100.00			471,749.52
合 计	471,749.52	100.00			471,749.52

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	525,299.51	100.00			525,299.51
其中：账龄组合					
其他组合	525,299.51	100.00			525,299.51
合 计	525,299.51	100.00			525,299.51

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合：无。

组合计提项目：其他组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
风险极低组合						
合同未到期组合						
关联方款项	471,749.52	100.00		525,299.51	100.00	
合 计	471,749.52	100.00		525,299.51	100.00	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

4、本期实际核销的应收账款情况：无。



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
四川省蔬菜饮食服务有限责任公司	471,749.52	100.00	
合 计	471,749.52	100.00	

6、由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	36,448,185.08	36,448,185.08
其他应收款项	3,877,453,797.84	3,542,502,166.13
合 计	3,913,901,982.92	3,578,950,351.21

1、应收利息：无。

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利	36,448,185.08	36,448,185.08		
其中：四川商投投资有限责任公司	36,448,185.08	36,448,185.08	暂不支付	未减值
小计：	36,448,185.08	36,448,185.08		
减：坏账准备				
合 计	36,448,185.08	36,448,185.08		

3、其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,003,836,539.24		1,841,097,354.60	
1 至 2 年	1,534,046,296.18		1,701,404,811.53	
2 至 3 年	339,570,962.42			
3 年以上	25,373,310.32	25,373,310.32	25,373,310.32	25,373,310.32
合 计	3,902,827,108.16	25,373,310.32	3,567,875,476.45	25,373,310.32



按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	25,373,310.32	0.65	25,373,310.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,877,453,797.84	99.35			3,877,453,797.84
其中：账龄组合	5,623,542.77	0.14			5,623,542.77
其他组合	3,871,830,255.07	99.21			3,871,830,255.07
合 计	3,902,827,108.16	100.00	25,373,310.32		3,877,453,797.84

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	25,373,310.32	0.71	25,373,310.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	3,542,502,166.13	99.29			3,542,502,166.13
其中：账龄组合	2,672,709.35	0.07			2,672,709.35
其他组合	3,539,829,456.78	99.22			3,539,829,456.78
合 计	3,567,875,476.45	100.00	25,373,310.32		3,542,502,166.13

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川省商业外贸有限公司	21,080,104.17	21,080,104.17	100.00	无法收回
成都新时代百货有限责任公司	2,684,167.31	2,684,167.31	100.00	无法收回
物流中心	743,795.45	743,795.45	100.00	无法收回
成都市住房专项维修资金监督管理办公室	289,680.38	289,680.38	100.00	无法收回
友桥清算组（重分类）	160,000.00	160,000.00	100.00	无法收回
何艳	109,374.00	109,374.00	100.00	无法收回
成都市青羊区人民法院	77,885.00	77,885.00	100.00	无法收回
王川生	76,000.00	76,000.00	100.00	无法收回
孙世兵	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
四川酩酒营销公司（筹）	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
四川新时代实业有限公司（代垫）	19,034.00	19,034.00	100.00	无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
成都英联管理顾问公司保证金	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
曾丽萍	8,229.50	8,229.50	100.00	无法收回
企工委	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
出口退税款	3,169.71	3,169.71	100.00	无法收回
荆安明	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
四川新时代实业股份有限公司	1,870.80	1,870.80	100.00	无法收回
杉德银卡通信息服务有限公司四川分公司	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
合 计	25,373,310.32	25,373,310.32		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	5,623,542.77	100.00		2,672,709.35	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	5,623,542.77	100.00		2,672,709.35	100.00	

其他组合：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
风险极低组合	200,219,194.53			205,302,779.76		
关联方款项	3,671,611,060.54			3,334,526,677.02		
合 计	3,871,830,255.07			3,539,829,456.78		

其他应收款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			25,373,310.32	25,373,310.32
期初余额在本期				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			25,373,310.32	25,373,310.32

(3) 收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)	坏账准备
四川省乡村发展集团有限公司	内部往来	1,210,402,405.54	2年以内	31.01	
四川商投供应链集团有限公司	内部往来	1,146,694,954.14	2年以内	29.38	
四川省长江国际贸易有限公司 (供应链)	内部往来	540,761,751.08	2年以内	13.86	
四川蜀商实业投资有限公司	内部往来	373,724,494.53	1-3年	9.58	
四川省商投蜀商发展集团有限 公司	内部往来	225,800,000.00	2年以内	5.79	
合 计		3,497,383,605.29		89.62	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(7) 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,659,426,751.04	50,353,091.51	50,353,091.51	7,659,426,751.04
对合营企业投资				



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资				
小 计	7,659,426,751.04	50,353,091.51	50,353,091.51	7,659,426,751.04
减：长期股权投资减值准备				
合 计	7,659,426,751.04	50,353,091.51	50,353,091.51	7,659,426,751.04

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
四川省商投蜀商发展集团有限公司	347,889,833.15		
四川省外贸集团有限责任公司	425,821,349.02		
四川省长江集团有限公司	556,821,555.03		
四川省商投商业集团有限责任公司	221,626,235.87		
四川省物流产业股份有限公司	828,855,579.33		
四川省商投投资控股有限公司	1,153,241,000.00		
四川省数字经济产业发展有限责任公司	126,000,000.00		49,000,000.00
四川省商投产融控股有限公司	84,100,000.00		
四川省中医药大健康产业投资集团有限责任公司	240,000,000.00		
四川成都中医大资产管理有限公司	26,171,560.45		
四川蜀商实业投资有限公司	56,010,970.00	1,353,091.51	
四川商投供应链集团有限公司	330,500,204.50		
四川省川粮贸易开发公司	18,875,293.27		
四川省乡村发展集团有限公司	3,157,452,973.22		
中测测试科技有限公司	53,501,944.64		
四川华龙大厦商场	1,353,091.51		1,353,091.51
四川省鑫汇达欣商贸有限公司	2,933,802.52		
四川省川科中医药产业发展有限公司	4,395,020.67		
成都运动医学科技开发部	3,441,126.58		
四川省川粮工程设计研究院有限公司	13,851,525.94		
四川省质量公正检验鉴定评价有限公司	3,027,159.69		
泸州神农业科技开发有限公司	3,556,525.65		
四川省商投县域商业集团有限责任公司		49,000,000.00	
合 计	7,659,426,751.04	50,353,091.51	50,353,091.51

(续)



被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川省商投蜀商发展集团有限公司	347,889,833.15		
四川省外贸集团有限责任公司	425,821,349.02		
四川省长江集团有限公司	556,821,555.03		
四川省商投商业集团有限责任公司	221,626,235.87		
四川省物流产业股份有限公司	828,855,579.33		
四川省商投投资控股有限公司	1,153,241,000.00		
四川省数字经济产业发展有限责任公司	77,000,000.00		
四川省商投产融控股有限公司	84,100,000.00		
四川省中医药大健康产业投资集团有限责任公司	240,000,000.00		
四川成都中医大资产管理有限公司	26,171,560.45		
四川蜀商实业投资有限公司	57,364,061.51		
四川商投供应链集团有限公司	330,500,204.50		
四川省川粮贸易开发公司	18,875,293.27		
四川省乡村发展集团有限公司	3,157,452,973.22		
中测测试科技有限公司	53,501,944.64		
四川华龙大厦商场			
四川省鑫汇达欣商贸有限公司	2,933,802.52		
四川省川科中医药产业发展有限公司	4,395,020.67		
成都运动医学科技开发部	3,441,126.58		
四川省川粮工程设计研究院有限公司	13,851,525.94		
四川省质量公正检验鉴定评价有限公司	3,027,159.69		
泸州神农科技开发有限公司	3,556,525.65		
四川省商投县域商业集团有限责任公司	49,000,000.00		
合 计	7,659,426,751.04		

3、对合营、联营企业投资：无。

4、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）：无。

5、重要联营企业的主要财务信息：无。

6、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

7、在合营企业和联营企业中权益的相关风险：无。

8、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（四）营业收入、营业成本



1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,662,014.03	3,291,723.63	8,665,597.71	3,256,683.24
其他业务	12,778,172.65	1,514,958.98	36,363,788.87	4,852,333.15
合 计	25,440,186.68	4,806,682.61	45,029,386.58	8,109,016.39

2、按收入类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
物业管理服务	870,306.32			
租赁服务	11,791,707.71	3,291,723.63	8,665,597.71	3,256,683.24
客运服务				
其他				
小 计	12,662,014.03	3,291,723.63	8,665,597.71	3,256,683.24
其他业务:				
融资服务费				
其他	12,778,172.65	1,514,958.98	36,363,788.87	4,852,333.15
小 计	12,778,172.65	1,514,958.98	36,363,788.87	4,852,333.15
合 计	25,440,186.68	4,806,682.61	45,029,386.58	8,109,016.39

注：“其他”为担保收入和担保费用。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	77,081.12	16,150,174.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,019,999.00
债务重组产生的投资收益		
其他		
合 计	77,081.12	15,130,175.11

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		



项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	-48,615,144.37	-122,044,334.77
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	1,167,877.75	461,028.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,304,072.18	739,986.40
长期待摊费用摊销	814,060.43	1,179,905.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,721,156.88	-12,065,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	56,285,649.88	110,751,525.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,081.12	-15,130,175.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,892,249.11	4,325,603.03
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,975,624.39	60,931,605.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,311,801.55	-23,760,512.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,236,898.96	5,388,730.99
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	640,453,675.98	1,304,873,124.49
减：现金的期初余额	1,304,873,124.49	197,229,285.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-664,419,448.51	1,107,643,839.06

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度财务报表主审机构为中证天通会计师事务所（特殊普通合伙），本年度纳入合并范围的下属公司中有 32 户非主审机构审计。其中：四川省商投信息技



术有限责任公司及其子公司共 3 户（IPO）由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计；成都红旗连锁股份有限公司及其子公司共 27 户（上市公司）由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计；位于香港的振康发展有限公司和昆力有限公司共 2 户分别由阮陈会计师事务所有限公司和哲信（香港）会计师事务所有限公司审计。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

四川省商业投资集团有限责任公司

2026 年 4 月 27 日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称
类型
出资人
经营范围

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

张先云

出资额 2648.5万元
成立日期 2014年01月02日
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具相关报告；税务咨询；税务代理；代理记账；其他会计、税务咨询、税务代理业务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年03月26日

国家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



证书序号: 0011978

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张先云
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西直门北大街申
层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

原名为: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所 事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 8 月 5 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中征天通四川分所 事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 7 月 12 日



姓 名 苏红梅

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1982-4-25

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

652823110102036511



苏红梅



年度检验证明

Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

2017.4.14
合格专用章
(四川)



证书编号: 110002040158

No. of Certificate

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

发证日期: 2010年 11月 30日

Date of Issuance


 中国注册会计师协会
 CHINA INSTITUTE OF CPAs



姓 名 童政通
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1985-09-27
Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit

身份证号码 511027198509274511
Identifying card No.

童政通



证书编号: 110002043813
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 09 月 13 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运四川分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
2024年12月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运四川分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年12月18日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

