四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

四川产业振兴基金投资集团有限公司

2025年度审计报告

川华信审2026第0078000号

目录:

1、审计报告

2、合并及母公司资产负债表

3、合并及母公司利润表

4、合并及母公司现金流量表

5、合并及母公司所有者权益变动表

6、财务报表附注

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码:川26WXJAR06T

审计报告

川华信审 2026 第 0078000 号

四川产业振兴基金投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川产业振兴基金投资集团有限公司（以下简称“产业振兴”）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，公允反映了产业振兴 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于产业振兴，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

产业振兴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，管理层负责评估产业振兴的持续经营能力，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产业振兴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督产业振兴的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对产业振兴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产业振兴不能持续经营。

（5）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。

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

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

四川华信（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并资产负债表

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注八	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	5,118,097,499.32	5,178,274,847.31
交易性金融资产	（二）	11,416,404,750.03	9,325,902,657.52
衍生金融资产			
应收票据	（三）	201,673,807.46	203,084,287.82
应收账款	（四）	2,119,782,484.52	2,271,173,608.98
应收款项融资	（五）	207,375,414.29	94,726,854.33
预付款项	（六）	325,568,765.52	260,737,100.21
其他应收款	（七）	464,117,036.95	402,217,385.39
买入返售金融资产	（八）	6,255,000.00	
存货	（九）	2,556,616,260.13	2,475,774,028.80
合同资产	（十）	75,902,380.58	71,617,075.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十一）	429,829,589.04	182,962,684.93
其他流动资产	（十二）	739,697,031.50	415,110,038.85
流动资产合计		**23,661,320,019.34**	**20,881,580,570.11**
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	（十三）		1,000,000.00
债权投资	（十四）	1,000.00	1,000.00
其他债权投资			
长期应收款	（十五）	221,054,018.13	247,278,039.99
长期股权投资	（十六）	723,519,342.31	298,103,680.98
其他权益工具投资	（十七）	11,930,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产	（十八）	19,807,589.92	10,007,612.58
投资性房地产	（十九）	1,094,404,872.73	1,026,581,141.53
固定资产	（二十）	1,624,807,289.49	1,286,714,849.47
在建工程	（二十一）	1,160,188,657.78	1,276,061,467.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（二十二）	30,669,150.64	27,445,599.96
无形资产	（二十三）	387,828,775.93	385,261,464.31
开发支出	（二十四）	35,301,031.54	27,765,646.28
商誉	（二十五）	321,944,273.25	293,467,094.31
长期待摊费用	（二十六）	52,383,756.87	37,752,788.66
递延所得税资产	（二十七）	131,221,493.30	173,400,547.00
其他非流动资产	（二十八）	4,715,008,815.36	991,528,798.91
非流动资产合计		**10,530,070,067.25**	**6,083,119,731.30**
资产总计		**34,191,390,086.59**	**26,964,700,301.41**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注八	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十九）	1,538,377,211.34	1,165,413,515.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（三十）	155,593,668.76	71,576,931.89
应付账款	（三十一）	1,381,563,295.63	1,385,130,112.85
预收款项	（三十二）	6,317,678.26	6,166,623.80
合同负债	（三十三）	338,042,486.69	255,009,662.61
应付职工薪酬	（三十四）	337,726,241.39	291,307,791.22
应交税费	（三十五）	111,395,096.98	129,354,966.58
其他应付款	（三十六）	664,754,226.02	787,077,001.14
一年内到期的非流动负债	（三十七）	2,012,821,562.76	368,421,333.78
其他流动负债	（三十八）	108,350,198.70	110,143,923.41
流动负债合计		**6,654,941,666.53**	**4,569,601,862.45**
非流动负债：			
长期借款	（三十九）	4,109,601,044.62	2,338,747,074.75
应付债券	（四十）	2,700,267,945.21	2,642,200,821.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（四十一）	20,417,421.80	20,149,676.71
长期应付款	（四十二）	287,783,729.79	160,117,768.17
预计负债	（四十三）	28,254,418.06	
递延收益	（四十四）	223,979,738.48	236,874,450.81
递延所得税负债	（二十七）	121,448,169.32	38,035,500.77
其他非流动负债	（四十五）	18,769,465.75	
非流动负债合计		**7,510,521,933.03**	**5,436,125,293.13**
负债合计		**14,165,463,599.56**	**10,005,727,155.58**
实收资本	（四十六）	15,744,127,256.35	13,026,972,632.35
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十七）	14,178,956.14	30,049,529.88
减：库存股			
其他综合收益	（四十八）	434,967.61	-776,370.93
专项储备	（四十九）	2,238,565.82	1,155,327.30
盈余公积	（五十）	261,377,348.30	198,459,381.92
一般风险准备			
未分配利润	（五十一）	775,353,545.25	598,044,465.49
归属于母公司股东所有者权益合计		16,797,710,639.47	13,853,904,966.01
少数股东所有者权益		3,228,215,847.56	3,105,068,179.82
所有者权益合计		**20,025,926,487.03**	**16,958,973,145.83**
负债和所有者权益总计		**34,191,390,086.59**	**26,964,700,301.41**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

合并利润表

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

项　　目	附注八	2025年度	2024年度
一、营业总收入		**7,351,044,284.17**	**7,264,558,491.19**
其中：营业收入	（五十二）	7,351,044,284.17	7,264,558,491.19
二、营业总成本		**7,106,846,475.86**	**6,893,637,208.61**
其中：营业成本	（五十二）	5,548,520,559.41	5,491,254,604.62
税金及附加	（五十三）	45,985,254.62	59,629,269.62
销售费用	（五十四）	263,339,300.20	255,677,954.66
管理费用	（五十五）	763,784,425.02	659,277,452.72
研发费用	（五十六）	306,774,855.50	257,844,642.92
财务费用	（五十七）	178,442,081.11	169,953,284.07
其中：利息费用		240,128,917.98	232,445,326.20
利息收入		71,482,766.81	62,742,675.61
加：其他收益	（五十八）	189,842,473.55	223,548,191.38
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十九）	845,813,021.76	525,530,583.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,332,107.21	18,446,840.42
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）	171,141,917.98	32,740,552.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六十一）	-193,263,784.17	-144,913,193.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六十二）	-35,449,450.37	-72,259,348.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六十三）	8,379,070.73	474,338.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,230,661,057.79**	**936,042,406.81**
加：营业外收入	（六十四）	168,396,438.35	88,181,149.59
减：营业外支出	（六十五）	227,585,938.78	18,236,312.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,171,471,557.36**	**1,005,987,244.31**
减：所得税费用	（六十六）	363,796,851.52	253,313,273.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**807,674,705.84**	**752,673,970.73**
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**807,657,732.73**	**750,553,671.65**
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**16,973.11**	**2,120,299.08**
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		388,431,659.70	362,651,930.03
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		**419,243,046.14**	**390,022,040.70**
六、其他综合收益的税后净额		**8,605,305.41**	**-2,495,702.98**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,211,338.54	-778,984.40
（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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,211,338.54	-778,984.40
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期损益的有效部分			
6、外币财务报表折算差额		1,211,338.54	-778,984.40
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,393,966.87	-1,716,718.58
七、综合收益总额		**816,280,011.25**	**750,178,267.75**
归属于母公司所有者的综合收益总额		**420,454,384.68**	**389,243,056.30**
归属于少数股东的综合收益总额		**395,825,626.57**	**360,935,211.45**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,980,083,496.60	6,802,348,491.54
收到的税费返还		96,508,743.69	113,668,589.55
收到其他与经营活动有关的现金		495,754,637.71	768,727,368.63
经营活动现金流入小计		**9,572,346,878.00**	**7,684,744,449.72**
购买商品、接受劳务支付的现金		6,928,377,082.23	5,052,115,354.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,245,429,979.78	1,046,063,719.21
支付的各项税费		522,536,232.97	481,614,562.74
支付其他与经营活动有关的现金		495,631,836.33	983,545,775.79
经营活动现金流出小计		**9,191,975,131.31**	**7,563,339,412.50**
经营活动产生的现金流量净额		**380,371,746.69**	**121,405,037.22**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,407,380,035.60	4,589,557,648.53
取得投资收益收到的现金		972,445,380.05	573,681,221.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,359,628.28	985,184.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		259,663,621.31	
收到其他与投资活动有关的现金		1,282,170,494.66	11,514,592.78
投资活动现金流入小计		**7,923,019,159.90**	**5,175,738,647.61**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,751,213.95	834,424,200.11
投资支付的现金		11,865,429,289.85	5,759,107,953.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		116,810,033.17	56,068,115.49
支付其他与投资活动有关的现金		1,239,596,216.84	53,445,728.38
投资活动现金流出小计		**13,738,586,753.81**	**6,703,045,997.81**
投资活动产生的现金流量净额		**-5,815,567,593.91**	**-1,527,307,350.20**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,397,061,743.01	4,230,005,214.05
取得借款收到的现金		4,321,831,424.68	2,883,553,176.06
发行债券收到的现金		2,300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		6,107,775.74	626,411,755.39
筹资活动现金流入小计		**9,025,000,943.43**	**7,739,970,145.50**
偿还债务支付的现金		2,884,031,290.65	3,618,641,640.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,019,666.90	574,271,296.30
支付其他与筹资活动有关的现金		64,721,405.08	108,358,260.80
筹资活动现金流出小计		**3,614,772,362.63**	**4,301,271,197.87**
筹资活动产生的现金流量净额		**5,410,228,580.80**	**3,438,698,947.63**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,280,607.83	-292,372.59
五、现金及现金等价物净增加额		-23,686,658.59	2,032,504,262.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,083,257,453.88	3,050,753,191.82
七、期末现金及现金等价物余额		**5,059,570,795.29**	**5,083,257,453.88**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

合并所有者权益变动表

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

项目	2025年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	13,026,972,632.3500				30,049,529.88	-776,370.93	1,155,327.30	198,459,381.92	-	598,044,465.49	13,853,904,966.01	3,105,068,179.82	16,958,973,145.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													-
二、本年年初余额	13,026,972,632.3500				30,049,529.88	-776,370.93	1,155,327.30	198,459,381.92		598,044,465.49	6,354,089,443.22	3,105,068,179.82	16,958,973,145.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,717,154,624.0000				-15,870,573.74	1,211,338.54	1,083,238.52	62,917,966.38		177,309,079.76	2,943,805,673.46	123,147,667.74	3,066,953,341.20
（一）综合收益总额						1,211,338.54				419,243,046.14	420,454,384.68	395,825,626.57	816,280,011.25
（二）所有者投入和减少资本	2,717,154,624.0000				-18,381,990.76	-	-	-	-	-	2,698,772,633.24	-88,578,276.02	2,610,194,357.22
1、所有者投入的资本	2,717,154,624.0000				-30,086,746.27						2,687,067,877.73	-102,822,886.52	2,584,244,991.21
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					7,026,110.33						7,026,110.33	27,509,810.62	34,535,920.95
4、其他					4,678,645.18						4,678,645.18	-13,265,200.12	-8,586,554.94
（三）利润分配					-	-	-	62,917,966.38	-	-241,933,966.38	-179,016,000.00	-183,236,679.92	-362,252,679.92
1、提取盈余公积								62,917,966.38		-62,917,966.38	-		-
2、提取一般风险准备											-		-
3、对所有者的分配										-179,016,000.00	-179,016,000.00	-183,236,679.92	-362,252,679.92
4、其他											-		-
（四）所有者权益内部结转					2,511,417.02	-	-	-	-	-	2,511,417.02	-2,511,417.02	-
1、资本公积转增资本											-		-
2、盈余公积转增资本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他					2,511,417.02						2,511,417.02	-2,511,417.02	-
（五）专项储备					-	-	1,083,238.52	-	-	-	1,083,238.52	1,648,414.13	2,731,652.65
1、本期提取							3,680,318.40				3,680,318.40	2,103,334.85	5,783,653.25
2、本期使用							-2,597,079.88				-2,597,079.88	-454,920.72	-3,052,000.60
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	15,744,127,256.3500				14,178,956.14	434,967.61	2,238,565.82	261,377,348.30		775,353,545.25	16,797,710,639.47	3,228,215,847.56	20,025,926,487.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	**6,318,247,564.69**				**70,171,261.88**	**2,613.47**	**641,081.33**	**151,154,931.43**		**443,032,775.28**	**6,983,250,228.08**	**2,951,598,018.24**	**9,934,848,246.32**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	**6,318,247,564.69**				**70,171,261.88**	**2,613.47**	**641,081.33**	**151,154,931.43**		**443,032,775.28**	**6,983,250,228.08**	**2,951,598,018.24**	**9,934,848,246.32**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**6,708,725,067.66**				**-40,121,732.00**	**-778,984.40**	**514,245.97**	**47,304,450.49**		**155,011,690.21**	**6,870,654,737.93**	**153,470,161.58**	**7,024,124,899.51**
（一）综合收益总额						-778,984.40				390,022,040.70	389,243,056.30	360,935,211.45	750,178,267.75
（二）所有者投入和减少资本	6,708,725,067.66				-40,121,732.00						6,668,603,335.66	-40,315,946.47	6,628,287,389.19
1、所有者投入的资本	6,708,725,067.66				-32,284,818.56						6,676,440,249.10	38,148,097.08	6,714,588,346.18
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					-18,679,620.75						-18,679,620.75	-73,232,202.73	-91,911,823.48
4、其他					10,842,707.31						10,842,707.31	-5,231,840.82	5,610,866.49
（三）利润分配								47,304,450.49		-235,010,350.49	-187,705,900.00	-165,143,608.32	-352,849,508.32
1、提取盈余公积								47,304,450.49		-47,304,450.49			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-187,705,900.00	-187,705,900.00	-165,143,608.32	-352,849,508.32
4、其他													
（四）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、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备							514,245.97				514,245.97	189,006.94	703,252.91
1、本期提取							2,884,286.90				2,884,286.90	9,305,400.77	12,189,687.67
2、本期使用							-2,370,040.93				-2,370,040.93	-9,116,393.83	-11,486,434.76
（六）其他												-2,194,502.02	-2,194,502.02
四、本年年末余额	**13,026,972,632.35**				**30,049,529.88**	**-776,370.93**	**1,155,327.30**	**198,459,381.92**		**598,044,465.49**	**13,853,904,966.01**	**3,105,068,179.82**	**16,958,973,145.83**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

(所附附注系财务报表组成部分)

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注十四	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,917,812,448.79	3,484,695,576.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,554,498,187.63	5,514,219,427.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	4,324,445.19	
应收款项融资			
预付款项		2,225,599.44	1,757,157.14
其他应收款	（二）	1,162,591,883.75	1,311,815,063.93
买入返售金融资产			
存货		133,669.00	101,268.00
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			110,612.01
流动资产合计		**9,641,586,233.80**	**10,312,699,105.00**
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	19,239,625,447.84	8,940,990,634.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,680,934.44	1,194,724.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		583,421.73	1,095,031.83
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		83,964,312.58	140,473,195.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		**19,325,854,116.59**	**9,083,753,585.77**
资产总计		**28,967,440,350.39**	**19,396,452,690.77**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周 莉

母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注十四	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		746,668,041.90	590,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,000.00	606,649.25
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		25,149,389.06	23,976,377.16
应交税费		713,652.15	16,992,693.14
其他应付款		5,375,080,223.68	1,848,875,286.02
一年内到期的非流动负债		1,876,830,849.32	300,244,602.74
其他流动负债			
流动负债合计		**8,024,527,156.11**	**2,780,695,608.31**
非流动负债：			
长期借款		1,907,455,000.00	896,700,000.00
应付债券		2,018,747,945.21	1,941,180,821.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		300,000.00	13,920,900.00
递延所得税负债		85,136,600.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**4,011,639,545.99**	**2,851,801,721.92**
负债合计		**12,036,166,702.10**	**5,632,497,330.23**
所有者权益：			
实收资本		15,744,127,256.35	13,026,972,632.35
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,368,315.20	40,368,315.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		261,377,348.30	198,459,381.92
一般风险准备			
未分配利润		885,400,728.44	498,155,031.07
所有者权益合计		**16,931,273,648.29**	**13,763,955,360.54**
负债和所有者权益总计		**28,967,440,350.39**	**19,396,452,690.77**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周　莉

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注十四	2025年度	2024年度
一、营业总收入		**5,955,055.91**	**20,029,531.56**
其中：营业收入	（四）	5,955,055.91	20,029,531.56
二、营业总成本		**249,736,300.16**	**206,748,619.87**
其中：营业成本	（四）	1,241,485.15	2,659,940.04
税金及附加		88,893.88	4,223,864.04
销售费用			
管理费用		118,113,127.32	108,911,034.32
研发费用			
财务费用		130,292,793.81	90,953,781.47
其中：利息费用		158,725,266.94	131,806,677.91
利息收入		29,654,764.17	40,986,783.28
加：其他收益		13,867,503.89	10,286,716.87
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	725,334,169.82	609,020,572.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,626,333.33	53,414,818.28
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）		312,694,938.93	71,986,235.31
信用减值损失（损失以“－”号填列）		14,069,536.50	30,192,271.88
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		79,839.07	-2,430.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**822,264,743.96**	**534,764,277.42**
加：营业外收入		10,253.30	340,386.85
减：营业外支出		10,217,932.24	8,022,643.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**812,057,065.02**	**527,082,020.94**
减：所得税费用		182,877,401.27	54,037,516.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**629,179,663.75**	**473,044,504.88**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**629,179,663.75**	**473,044,504.88**
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		**629,179,663.75**	**473,044,504.88**
六、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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		**629,179,663.75**	**473,044,504.88**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周 莉

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,728,448.05	7,285,729.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,481,529,834.55	4,410,777,080.43
经营活动现金流入小计	**11,483,258,282.60**	**4,418,062,809.59**
购买商品、接受劳务支付的现金	3,113,589.04	2,827,726.03
支付给职工以及为职工支付的现金	86,285,572.73	66,328,774.13
支付的各项税费	56,663,134.58	99,694,744.48
支付其他与经营活动有关的现金	8,134,703,696.21	3,834,737,471.72
经营活动现金流出小计	**8,280,765,992.56**	**4,003,588,716.36**
经营活动产生的现金流量净额	**3,202,492,290.04**	**414,474,093.23**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,729,465,681.40	2,374,606,731.47
取得投资收益收到的现金	813,193,210.16	545,057,025.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,454.60	
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	1,281,151,678.04	
投资活动现金流入小计	**4,823,918,024.20**	**2,919,663,756.66**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,593,049.98	2,321,703.31
投资支付的现金	12,068,622,089.96	4,664,552,981.30
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	1,235,512,470.00	166,000,000.00
投资活动现金流出小计	**13,305,727,609.94**	**4,832,874,684.61**
投资活动产生的现金流量净额	**-8,481,809,585.74**	**-1,913,210,927.95**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,200,000,000.00	4,113,055,988.87
取得借款收到的现金	2,206,168,041.90	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金	2,300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	**6,706,168,041.90**	**6,213,055,988.87**
偿还债务支付的现金	1,690,750,000.00	2,162,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	301,900,832.30	316,727,449.11
支付其他与筹资活动有关的现金	1,083,041.78	145,900.00
筹资活动现金流出小计	**1,993,733,874.08**	**2,479,473,349.11**
筹资活动产生的现金流量净额	**4,712,434,167.82**	**3,733,582,639.76**
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	-566,883,127.88	2,234,845,805.04
加：期初现金及现金等价物余额	3,484,695,576.67	1,249,849,771.63
七、期末现金及现金等价物余额	**2,917,812,448.79**	**3,484,695,576.67**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2025年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**13,026,972,632.35**				**40,368,315.20**			**198,459,381.92**		**498,155,031.07**	**13,763,955,360.54**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**13,026,972,632.35**				**40,368,315.20**			**198,459,381.92**		**498,155,031.07**	**13,763,955,360.54**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**2,717,154,624.00**							**62,917,966.38**		**387,245,697.37**	**3,167,318,287.75**
（一）综合收益总额										629,179,663.75	629,179,663.75
（二）所有者投入和减少资本	2,717,154,624.00										2,717,154,624.00
1、所有者投入的资本	2,717,154,624.00										2,717,154,624.00
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）利润分配								62,917,966.38		-241,933,966.38	-179,016,000.00
1、提取盈余公积								62,917,966.38		-62,917,966.38	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-179,016,000.00	-179,016,000.00
4、其他											
（四）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、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**15,744,127,256.35**				**40,368,315.20**			**261,377,348.30**		**885,400,728.44**	**16,931,273,648.29**

法定代表人：

主管会计工作负责人：武金波

会计机构负责人：周莉

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：四川产业振兴基金投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

项目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**6,318,247,564.69**				**71,486,282.79**			**151,154,931.43**		**260,120,876.68**	**6,801,009,655.59**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**6,318,247,564.69**				**71,486,282.79**			**151,154,931.43**		**260,120,876.68**	**6,801,009,655.59**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**6,708,725,067.66**				**-31,117,967.59**			**47,304,450.49**		**238,034,154.39**	**6,962,945,704.95**
（一）综合收益总额										473,044,504.88	473,044,504.88
（二）所有者投入和减少资本	6,708,725,067.66				-31,117,967.59						6,677,607,100.07
1、所有者投入的资本	6,708,725,067.66				-31,117,967.59						6,677,607,100.07
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								47,304,450.49		-235,010,350.49	-187,705,900.00
1、提取盈余公积								47,304,450.49		-47,304,450.49	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-187,705,900.00	-187,705,900.00
4、其他											
（四）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、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**13,026,972,632.35**				**40,368,315.20**			**198,459,381.92**		**498,155,031.07**	**13,763,955,360.54**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：武金波　　会计机构负责人：周莉

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：四川产业振兴基金投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

登记机关：成都高新区市场监督管理局

统一社会信用代码：915101005773631645

注册资本：3,000,000.00 万元

法定代表人：张希

注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 999 号 1 栋 1 单元 16 楼 1619 号。

本公司的营业期限为：2011 年 6 月 24 日至永久。

（二）公司经营范围

股权投资及相关咨询服务（不含国家法律、行政法规、国务院决定限制和禁止的项目）、项目投资、资产管理（不得从事非法集资，吸收公众资金等金融活动）；发起设立股权投资基金企业和股权投资基金管理企业。（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）。

本公司所属行业为：商务服务业。

（三）历史沿革

2011 年 6 月 23 日，四川发展、国辰基金认缴注册资本 303,000.00 万元到位，并经四川华衡会计师事务所川华衡验字（2011）第 15 号验资报告验证。2012 年 6 月 14 日，建银国际出资 60,502.104 万元到位，并经四川华衡会计师事务所川华衡验字（2011）第 20 号验资报告验证。

2013 年 8 月 30 日，盈创投资认缴注册资本 250,000.00 万元到位，并经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2013）66 号验资报告验证。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司实收注册资本为 613,502.104 万元，其中四川发展 300,000.00 万元，占注册资本的 48.90%;盈创投资 250,000.00 万元，占注册资本 40.75%；建银国际 60,502.104 万元，占注册资本的 9.86%；国辰基金 3,000.00 万元，占注册资本的 0.49%。

2018 年 11 月 29 日，本公司召开 2018 年第 7 次（临时）股东会，会议审议通过了本公

司的减资方案，将本公司原注册资本 613,502.104 万元减少至 339,500.00 万元，其中盈创投资减少 225,083.28 万元，建银国际减少 48,918.83 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的实收资本为 339,500.00 万元，其中四川发展 300,000.00 万元，占注册资本的 88.37%；盈创投资 24,916.72 万元，占注册资本 7.34%；建银国际 11,583.28 万元，占注册资本的 3.41%；国辰基金 3,000.00 万元，占注册资本的 0.88%。

2019 年，本公司召开 2019 年第 2 次（临时）股东会，会议审议通过了本公司的减资方案，本公司注册资本减记至 300,000.00 万元，成为四川发展的全资子公司。

2020 年 12 月，根据四川省财政厅文件，四川发展以其所持有的四川发展股权投资基金管理有限公司股权向本司增资，其中增加注册资本 10,000.00 万元，资本公积 1,367.00 万元。

2021 年 3 月，四川发展以现金向本公司增资 200,000.00 万元。

2022 年 12 月，四川省财政厅川财金[2022]94 号批复，将 20 户企业的划转归母所有者权益 91,824.76 万元用于增加本公司注册资本 91,824.76 万元，由四川省财政厅代表四川省政府履行出资人职责。本次增资后，本公司注册资本由 510,000.00 万元增加至 601,824.76 万元，其中，四川省财政厅出资 91,824.76 万元，持股 15.26%；四川发展出资 510,000.00 万元，持股 84.74%。

2023 年 6 月，根据四川省财政厅文件，按照十三届第 117 次四川省人民政府常务会议审议通过的《四川省绿色低碳产业发展基金组建方案》，国家绿色基金《出资意向函》和产业振兴基金《关于拨付四川省绿色低碳产业发展基金第一批财政出资的请示》(川振兴 [2023] 32 号)，为加快推动后续募资和投资工作，下达绿色低碳产业发展基金首期财政出资 3 亿元。本次增资后，本公司注册资本由 601,824.76 万元增加至 631,824.76 万元，其中，四川省财政厅出资 121,824.76 万元，持股 19.28%；四川发展出资 510,000 万元，持股 80.72%。

2024 年 8 月，根据四川省财政厅文件，按照省政府第 30 次、33 次常务会议决定，新增公司注册资本 655,872.51 万元，作为国家资本列入企业实收资本。本次增资后，公司注册资本由 701,824,76 万元变为 1,357,697,26 万元，其中，四川省财政厅出资 847,697,26 元，持股 62.44%；四川发展出资 510,000.00 万元，持股 37.56%。

2024 年 12 月，四川省财政厅川财金[2024]34 号批复，同意将公司注册资本增加至 300 亿元，增加部分资本由四川省财政厅进行出资。本次增资后，本公司注册资本由 701,824.756469 万元增加至 3,000,000.00 万元，其中，四川省财政厅出资 2,490,000.00 万元，持股 83%；四川发展出资 510,000.00 万元，持股 17%。

2025 年 4 月，根据四川省财政厅文件决定，由四川省财政厅以股权划转形式，将持有国

家绿色发展基金股份有限公司 1.1299%股份划转给本公司，股权划转增资金额 350,000,000.00 元;2025 年 10 月，根据四川省财政厅文件决定，由四川省财政厅以货币资金形式对本公司增资 2,200,000,000.00 元，以股权划转形式，将持有四川川大智胜软件股份有限公司 6.97%股份划转给本公司，股权划转增资金额 167,154,624.00 元，合计增资 2,367,154,624.00 元。

截止 2025 年 12 月 31 日股东出资情况如下： （单位：万元）

股东名称	认缴比例	认缴金额	实缴金额
四川省财政厅	83.00	2,490,000.00	1,064,412.73
四川发展(控股)有限责任公司	17.00	510,000.00	510,000.00
合计	100.00	3,000,000.00	1,574,412.73

（四）母公司以及实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为四川省财政厅。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2026 年 04 月 27 日批准报出

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1）企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2）企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3）参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4）购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款

项；

5）购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日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，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）业务模式是以收取合同现金流量为目标；

（2）合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

（1）业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

（2）合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资

产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）组合分类

确定组合的依据：	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象的关系划分组合
无风险组合	以应收款项的款项性质划分组合，主要为所管理基金

确定组合的依据：	
	的管理费、国企单位往来款、政府及事业单位款项、押金、备用金、保证金、暂收款项等无坏账风险的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般情况下不计提减值准备
无风险组合	一般情况下不计提减值准备

（2）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	基金管理类应收款项计提比例（%）	其他类公司应收款项计提比例（%）
1 年以内	10	5
1—2 年	50	10
2—3 年	100	30
3—4 年	100	50
4—5 年	100	80
5 年以上	100	100

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具—金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（九）金融工具—金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品领用时采用五五转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合**同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。**

(十三) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供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)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。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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法合同资产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、(九)金融工具—金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—30	0—5	3.17—10
运输设备	年限平均法	4—10	0—5	9.5—25
办公设备及其他	年限平均法	2—10	0—5	9.5—50
机器设备	年限平均法	2—10	0—5	9.5—50
仪器仪表	年限平均法	2—10	0—5	9.5—50

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2） 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	2—3 年	年限平均法	0	预计可使用年限
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限	年限平均法	0	出让合同约定
专利技术	10 年	年限平均法	0	专利权证约定
非专利技术	15 年	年限平均法	0	预计可使用年限
商标权	10 年	年限平均法	0	预计可使用年限
著作权	5 年	年限平均法	0	预计可使用年限

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。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。

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。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入的确认

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第

三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务等。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③公司发生的初始直接费用；

④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十五）固定资产资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值

重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

①对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延

期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

1 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

2、出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

3、采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法

取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

（1）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。

（2）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。

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三十二) 其他重要会计政策和会计估计

1、 安全生产费

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）报告期会计政策变更

本公司本报告期无需披露的会计政策变更 。

（二）报告期会计估计变更

本公司本报告期无需披露的会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

本公司本报告期无需披露的重大前期差错更正。

（四）其他事项调整

本公司本报告期无其他事项调整。

六、税项

（一）本公司主要应纳税项及税率列示如下：

税种	税率	计税依据
增值税	13% 9%、6%、	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
	3%	本集团亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额

	1%、3%	本集团下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额
城市维护建设税	5%、7%	按实际缴纳的增值税计缴
教育费附加	3%	按实际缴纳的增值税计缴
地方教育费附加	2%	按实际缴纳的增值税计缴
企业所得税	15% 20%、25%	按应纳税所得额计缴

（二）本公司税收优惠情况

2023 年 8 月，财政部、国家税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分孙、子公司享受上述政策。

《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号）第二条规定，本公司部分孙、子公司享受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。

本公司部分孙、子公司享受高新技术企业认定的相关税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一） 子公司情况

（本项下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	四川聚信致远私募基金管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	2,000.00	100	100	9,501.72	1
2	四川盈耀发展资产管理有限公司	2	2	成都市	成都市	资产管理	1,000.00	100	100	1,000.00	1
3	四川恒盈产融私募基金管理有限公司	2	2	成都市	成都市	资产管理	1,000.00	100	100	2,181.22	1
4	四川众信资产管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	10,000.00	95	95	10,376.63	1
5	四川鼎浩发展股权投资基金管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	1,500.00	100	100	1,528.60	1
6	四川创新发展投资管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	3,000.00	80	80	2,400.00	1
7	成都丝路重组股权投资基金管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	2,602.22	100	100	2,490.47	1
8	成都高新振兴润和投资管理有限责任公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	3,000.00	100	100	3,000.00	1
9	四川和信振兴股权投资基金管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	1,000.00	51	51	510.00	1
10	四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	5,756.84	100	100	6,927.03	1
11	成都盈耀创新投资中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资、资产管理	26,000.00	100	100	43,103.88	1
12	成都天府华振投资中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资、资产管理	1,001.00	100	100	1,000.00	1
13	泸州市纳溪区盈溪投资中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资、资产管理	5,700.00	98.25	98.25	5,600.00	1
14	成都振旭企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资	2,100.00	99.53	99.53	2,100.00	1
15	成都振兴嘉业股权投资中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资	125.23	100	100	125.23	1
16	成都润和东村企业服务中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资	28,300.00	100	100	28,300.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
17	四川众产股权投资合伙企业（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资	48,694.00	100	100	48,694.00	1
18	成都振兴嘉业贰号股权投资中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	项目投资	3,597.81	99	99	3,561.83	1
19	四川振兴兴合企业管理中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	8,106.53	99.98	99.98	8,106.53	1
20	四川兴融永续企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	投资管理及项目咨询	10,000.00	99.73	99.73	9,976.00	1
21	四川振兴新兴产业投资有限公司	2	1	成都市	成都市	园区管理服务	40,000.00	100	100	47,032.47	1
22	四川振兴信安企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	企业管理	2,621.30	99.9	99.9	2,351.85	1
23	新疆西盈私募基金合伙企业（有限合伙）	2	2	阿拉尔市	阿拉尔市	股权投资	1,001.67	99.83	99.83	1,000.00	1
24	四川船城振兴企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	企业管理咨询	20,010.00	99.95	99.95	20,000.00	1
25	四川省鼎弘非融资担保有限公司	2	2	成都市	成都市	项目担保	2,157.69	100	100	2,004.22	4
26	四川振兴产业技术研究院有限公司	2	1	成都市	成都市	创业投资	62,498.68	100	100	184,088.38	1
27	成都高新区陆港润和企业管理中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	商务服务业	19,800.00	99.77	99.77	19,755.00	1
28	成都高新区智达润和企业管理中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	商务服务业	19,895.00	99.87	99.87	19,870.00	1
29	武汉华振股权投资合伙企业（有限合伙）	2	2	武汉市	武汉市	资本市场服务	45,000.00	100	100	45,000.00	1
30	四川省中试研发有限公司	2	1	成都市	成都市	研究和试验发展	15,300.00	70	70	12,600.00	1
31	四川省产业投资引导基金有限公司	2	2	成都市	成都市	资本市场服务	720,000.00	100	100	720,000.00	1
32	四川振兴投资有限公司	2	1	成都市	成都市	资本市场服务	360,776.46	100	100	385,426.03	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
33	海南耀科企业管理中心（有限合伙）	2	2	海口市	海口市	商务服务业	19,975.00	100	100	19,975.00	1
34	海南盈蓉企业管理中心（有限合伙）	2	2	海口市	海口市	商务服务业	19,980.00	100	100	19,980.00	1
35	海南德供兴融企业管理中心（有限合伙）	2	2	海口市	海口市	商务服务业	10,015.00	100	100	10,015.00	1
36	海南众兴都企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	海口市	海口市	商务服务业	19,930.00	100	100	19,930.00	1
37	海南众兴建企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	海口市	海口市	商务服务业	19,930.00	100	100	19,930.00	1
38	四川省科技成果转化股权投资基金合伙企业(有限合伙）	2	2	天府新区	成都市	资本市场服务	18,273.88	51.63	51.63	9,556.08	3
39	四川天府蜀道交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙）	2	2	天府新区	成都市	资本市场服务	9,353.56	100	100	9,353.61	3
40	四川昌融企业管理中心（有限合伙）	2	2	成都市	成都市	商务服务业	19,024.50	100	100	19,024.50	1
41	川振兴集团（海南）有限公司	2	2	海口市	海口市	商务服务业	35,000.00	100	100	35,000.00	2
42	海南众兴绵企业管理合伙企业（有限合伙）	2	2	海口市	海口市	商务服务业	15,000.00	100	100	15,000.00	1
43	四川振兴商业管理有限公司	2	1	成都市	成都市	商务服务业	21,269.98	100	100	22,330.36	2
44	四川振兴产城发展置业有限公司	2	1	成都市	成都市	房地产开发经营	48,000.00	100	100	48,000.00	1
45	四川蓉欧振兴企业管理合伙企业（有限合伙）	2	1	成都市	成都市	综合管理服务	10,200.00	98	98	10,000.00	1

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。

（二） 本期合并范围变化

1、本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决比例	本期不再成为子公司的原因
1	成都东移润和企业管理中心（有限合伙）	四川省成都市	投资管理及项目咨询	97.55%	97.55%	股权转让
2	成都恒得振兴投资中心（有限合伙）	四川省成都市	项目投资	100.00%	100.00%	注销
3	成都蓉欧润和企业管理中心（有限合伙）	四川省成都市	企业管理	99.79%	99.79%	股权转让
4	海南兴津股权投资基金合伙企业（有限合伙）	海南澄迈县	股权投资及投资管理	50.25%	50.25%	股权转让
5	西藏聚信融汇农业技术服务有限公司	拉萨市	组织管理服务	99.00%	99.00%	注销
6	四川省建材工业科学研究院有限公司	四川省成都市	其他科技服务推广业	100.00%	100.00%	无偿划转

注：2025 年 7 月 28 日，四川省政府国有资产监督管理委员会四川省财政厅关于相关建筑企业股权无偿划转的通知（川国资委〔2025)38 号〕，将下属子公司四川产业振兴产业技术研究院有限公司持有的四川省建材工业科学研究院有限公司（以下简称省建材工业院公司）100%股权无偿划转至省国资委，由省国资委履行出资人职责。

2、本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	形成控制权方式	期末净资产	期末净利润
1	成都高新区恒瑞润和企业管理中心（有限合伙）	投资设立	199,850,000.00	7,588,540.01
2	海南郸兴企业管理合伙企业（有限合伙）	投资设立	199,250,000.00	8,949,989.67
3	四川振兴招商运营管理有限公司	投资设立	979,776.05	-1,020,223.95
4	成都中岚科技有限公司	收购	-161,390.26	-162,403.42
5	四川数智绿色科技服务有限公司	投资设立	-1,432,042.50	-1,432,042.50
6	四川科锐莱新材料有限责任公司	投资设立	16,970,644.83	-529,355.17
7	四川筹算科技有限公司	投资设立	6,374,298.65	374,298.65
8	成都易证通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	收购	14,558,423.08	1,504,860.26

序号	企业名称	形成控制权方式	期末净资产	期末净利润
9	成都安信控企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	收购	57,793,331.57	-27,718.20
10	豪符密码检测技术（成都）有限责任公司	收购	56,460,287.40	8,024,803.12
11	成都硕润信息产业有限公司	收购	15,865,502.24	47,641.46
12	成都多元空间企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	4,733,841.64	-2,559.47

3、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	确认商誉金额
成都多元空间企业管理合伙企业（有限合伙）	2025年6月30日	664.69	100.00%	现金购买	2025年6月30日	通过取得安信合伙企业控制权间接控制	1,957,862.90
成都硕润信息产业有限公司	2025年6月30日	1,870.83	100.00%	现金购买	2025年6月30日	通过取得安信合伙企业控制权间接控制	2,690,170.89
豪符密码检测技术（成都）有限责任公司	2025年6月30日	2,917.32	52.97%	现金购买	2025年6月30日	通过取得安信合伙企业控制权间接控制	5,722,488.03
成都易证通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2025年5月31日	2,713.28	100.00%	现金购买	2025年5月31日	签订股权转让协议并完成大部分款项支付	12,572,921.27
成都安信控企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2025年6月30日	6,357.31	100.00%	现金购买	2025年6月30日	签订股权转让协议并完成大部分款项支付	5,533,735.85
成都中岚科技有限公司	2025年7月1日	0.00	100.00%	现金购买	2025年7月18日	签订股权转让协议并取得实际控制权	0

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年12月31日，“期末”系指2025年12月31日，“本期”系指2025年01月01日至12月31日，“上期”系指2024年01月01日至12月31日，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

1、货币资金余额情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	63,934.57	127,429.54
银行存款	4,862,060,164.22	4,788,903,939.15
其他货币资金	255,973,400.53	389,243,478.62
合计	5,118,097,499.32	5,178,274,847.31
其中：存放在境外的款项总额	14,628,616.86	20,127,293.41

2、货币资金年末受限制情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,504,910.83	22,059,826.69
履约保证金	16,266,138.75	17,378,462.44
保函保证金	5,380,705.89	2,893,045.31
其他	26,374,948.56	52,686,058.99
合计	58,526,704.03	95,017,393.43

（二） 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,416,404,750.03	9,325,902,657.52
其中：债务工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
权益工具投资	6,092,266,684.51	5,744,481,232.15
股票	455,970,063.80	1,186,104,146.76
理财产品	2,623,473,001.72	699,722,278.61
信托计划	2,234,695,000.00	1,685,595,000.00
合计	11,416,404,750.03	9,325,902,657.52

（三） 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	85,595,069.76	524.72	85,594,545.04
商业承兑票据	117,506,058.37	1,426,795.95	116,079,262.42
合计	203,101,128.13	1,427,320.67	201,673,807.46

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	102,107,752.81		102,107,752.81
商业承兑票据	101,511,512.26	534,977.25	100,976,535.01
合计	203,619,265.07	534,977.25	203,084,287.82

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	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					
组合计提	203,101,128.13	100.00	1,427,320.67	0.70	201,673,807.46
合计	203,101,128.13	100.00	1,427,320.67	0.70	201,673,807.46

（续表）

项目	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					
组合计提	203,619,265.07	100.00	534,977.25	0.26	203,084,287.82
合计	203,619,265.07	100.00	534,977.25	0.26	203,084,287.82

3、按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑票据小计：	117,506,058.37	1,426,795.95	1.21
账龄组合	80,644,091.21	1,189,430.80	1.47
其他组合	36,861,967.16	237,365.15	0.64
银行承兑票据小计：	85,595,069.76	524.72	
账龄组合	10,028,751.15		
其他组合	75,566,318.61	524.72	
合计	203,101,128.13	1,427,320.67	0.7

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑票据小计：	101,511,512.26	534,977.25	0.53
账龄组合	101,511,512.26	534,977.25	0.53
其他组合			
银行承兑票据小计：	102,107,752.81		
账龄组合	102,107,752.81		
其他组合			
合计	203,619,265.07	534,977.25	0.26

4、期末已质押的应收票据

无。

5、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,514,037.64	44,696,962.55
商业承兑汇票	31,391,879.22	931,347.79
合计	71,905,916.86	45,628,310.34

（四） 应收账款

1、账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,605,354,689.51	66,253,824.05	1,646,125,694.01	58,018,918.55
1—2 年	385,640,509.79	48,198,749.33	596,200,268.66	80,730,927.10
2—3 年	340,985,883.01	140,354,845.18	140,993,952.96	12,537,031.73
3—4 年	56,578,565.64	18,762,058.53	46,614,220.53	13,431,141.45
4—5 年	16,152,538.12	12,303,539.43	12,834,482.26	7,154,946.68
5 年以上	53,402,350.98	52,459,036.01	52,039,495.79	51,761,539.72
合计	2,458,114,537.05	338,332,052.53	2,494,808,114.21	223,634,505.23

2、应收账款分类列示

项目	期末金额				
	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	331,525,328.82	13.49	171,234,641.68	51.65	160,290,687.14
组合计提	2,126,589,208.23	86.51	167,097,410.85	7.86	1,959,491,797.38
①账龄组合	1,662,151,601.53	67.62	166,996,964.98	10.05	1,495,154,636.55
②关联方组合	2,441,138.27	0.10	100,445.87	4.11	2,340,692.40
③无风险组合	461,996,468.43	18.79			461,996,468.43
合计	2,458,114,537.05	100.00	338,332,052.53	13.76	2,119,782,484.52

（续表）

项目	期初金额				
	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	383,266,522.86	15.36	77,140,387.40	20.13	306,126,135.46
组合计提	2,111,541,591.35	84.64	146,494,117.83	6.94	1,965,047,473.52

项目	期初金额				
	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(%)	
①账龄组合	998,389,340.31	40.02	146,423,271.45	14.67	851,966,068.86
②关联方组合	1,416,927.63	0.06	70,846.38	5.00	1,346,081.25
③无风险组合	1,111,735,323.41	44.56			1,111,735,323.41
合计	2,494,808,114.21	100.00	223,634,505.23	8.96	2,271,173,608.98

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川蜀物广润物流有限公司	140,333,819.80	70,166,909.90	50.00	逾期违约，已涉诉
四川省粮油贸易有限责任公司	63,836,936.35	31,918,468.18	50.00	逾期违约，已涉诉
四川交运供应链管理有限公司	31,920,398.40	15,960,199.20	50.00	逾期违约，已涉诉
成都伊藤洋华堂有限公司	31,529,258.89	5,177,123.89	16.42	涉诉，预计无法收回
四川有色金澳铝业有限责任公司	15,983,442.22	7,991,721.11	50.00	逾期违约，已涉诉
单位 A	13,108,653.81	13,108,653.81	100.00	预期无法收回
四川中晖铝基新材料有限公司	5,652,032.62	4,236,837.44	74.96	逾期违约，已涉诉
成都海纳十方科技有限公司	5,390,330.82	1,617,099.25	30.00	预计部分无法收回
其他零星客商	23,770,455.91	21,057,628.90	88.59	预计部分无法收回
合计	331,525,328.82	171,234,641.68	51.65	

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	比例（%）	坏账准备	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,312,358,232.70	78.96	61,054,968.69	742,111,085.08	74.33	57,948,072.17
1—2 年	212,398,586.93	12.77	20,638,283.52	131,217,083.36	13.14	13,947,387.64
2—3 年	48,536,421.93	2.92	14,470,020.19	50,029,007.88	5.01	12,525,216.73
3—4 年	31,858,879.03	1.92	16,216,325.82	24,577,392.60	2.46	13,261,625.32
4—5 年	12,910,571.06	0.78	10,528,456.88	8,569,009.07	0.86	6,855,207.27
5 年以上	44,088,909.88	2.65	44,088,909.88	41,885,762.32	4.20	41,885,762.32
合计	1,662,151,601.53	100.00	166,996,964.98	998,389,340.31	100.00	146,423,271.45

（2）其他组合

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	2,441,138.27	100,445.87	4.1	1,416,927.63	70,846.38	5.00
无风险组合	461,996,468.43			1,111,735,323.41		
合计	464,437,606.70	100,445.87	0.02	1,113,152,251.04	70,846.38	0.01

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川蜀物广润物流有限公司	140,333,819.80	5.71	70,166,909.90
中密-第一名	132,078,603.69	5.37	6,813,732.28
三星电子香港有限公司	115,682,780.27	4.71	5,784,139.01
泸州市纳溪区教育和体育局	71,316,405.73	2.90	
四川省粮油贸易有限责任公司	63,836,936.35	2.60	31,918,468.18
合计	523,248,545.84	21.29	114,683,249.37

（五） 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	207,375,414.29	94,726,854.33
合计	207,375,414.29	94,726,854.33

（六） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	251,287,492.47	77.19	220,974,035.21	84.75
1－2 年	52,776,793.37	16.21	26,835,580.34	10.29
2－3 年	11,404,031.95	3.50	4,630,178.39	1.78
3 年以上	10,100,447.73	3.10	8,297,306.27	3.18
合计	325,568,765.52	100.00	260,737,100.21	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
四川界无际科技有限公司	17,075,471.70	5.24
四川省国新联程煤炭运销有限责任公司	16,974,396.34	5.21
四川云通科技有限公司	11,364,504.43	3.49
三台县银泰丝绸有限公司	8,453,821.43	2.60
四川润茂丝绸有限公司	8,151,237.90	2.50
合计	62,019,431.80	19.04

（七） 其他应收款

1、总表

项目	期末余额	期初余额
应收利息	257,703.52	
应收股利		263,608.13
其他应收款	463,859,333.43	401,953,777.26

项目	期末余额	期初余额
合计	464,117,036.95	402,217,385.39

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	257,703.52	
合计	257,703.52	

3、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：		263,608.13		
东进大港（金堂）股权投资基金中心（有限合伙）		101,978.63		
宜宾市新兴产业发展投资基金管理有限责任公司		161,629.50		
合计		263,608.13		

4、其他应收款

(1)账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	244,891,394.53	330,505.39	26,048,072.02	294,801.54
1—2 年	25,966,292.74	4,763,584.60	461,673,333.78	147,182,705.60
2—3 年	378,876,381.86	227,807,137.70	18,263,032.44	144,839.27
3—4 年	15,154,381.17	202,734.60	103,767,046.37	92,280,578.85
4—5 年	83,924,867.38	78,148,641.10	3,560,983.91	349,212.87
5 年以上	46,904,425.58	20,605,806.44	66,457,971.72	37,564,524.85
合计	795,717,743.26	331,858,409.83	679,770,440.24	277,816,662.98

（2）按坏账准备计提方法分类披露的其他应收款

项目	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提	434,434,387.66	54.60	313,024,407.95	72.05	121,409,979.71
按信用风险特征	361,283,355.60	45.40	18,834,001.88	5.21	342,449,353.72
①账龄组合	53,458,443.96	6.72	18,834,001.88	35.23	34,624,442.08
②无风险组合	307,824,911.64	38.69			307,824,911.64
合计	795,717,743.26	100.00	331,858,409.83	41.71	463,859,333.43

（续表）

项目	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提	464,521,632.64	68.34	240,375,442.43	51.75	224,146,190.21
按信用风险特征	215,248,807.60	31.66	37,441,220.55	17.39	177,807,587.05
①账龄组合	70,072,487.67	10.31	37,441,220.55	53.43	32,631,267.12
②无风险组合	145,176,319.93	21.35			145,176,319.93
合计	679,770,440.24	100.00	277,816,662.98	40.87	401,953,777.26

（3） 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	其他应收款原值	坏帐准备	计提比例	计提理由
金控华粮（湖北）粮食物流有限公司	85,487,981.72	68,961,354.27	80.67	逾期违约，已诉讼
成都勤智数码科技股份有限公司	73,478,668.19	73,478,668.19	100.00	预计无法收回
蓝泰（广州）供应链管理有限公司	60,685,570.30	47,788,456.24	78.75	逾期违约，已诉讼
四川省粮油贸易有限责任公司	53,130,650.00	23,687,204.50	44.58	逾期违约，已诉讼
介休市兴宇煤化有限公司	38,476,071.20	19,238,035.60	50.00	预计部分无法收回

债务单位名称	其他应收款原值	坏帐准备	计提比例	计提理由
毕节市工投矿业开发利用有限公司	27,764,069.84	13,882,034.92	50.00	逾期违约，已诉讼
贵州百里杜鹃新兴能源投资开发有限责任公司	27,046,012.76	18,932,208.93	70.00	逾期违约，已诉讼
其他零星款	22,452,051.69	16,443,700.73	73.24	预计部分无法收回
陕西华美通能源贸易有限公司	17,414,407.85	12,190,085.50	70.00	逾期违约，已诉讼
海南牧甜实业有限公司	12,564,678.90	8,366,278.90	66.59	逾期违约，已诉讼
中林绿安（上海）科贸发展有限公司	8,970,000.00	4,485,000.00	50.00	预计无法收回
木联众信（天津）电子商务有限公司	6,964,225.21	5,571,380.17	80.00	逾期违约，已诉讼
合计	434,434,387.66	313,024,407.95	72.05	

（4）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	8,657,004.67	16.19	421,163.70	6,489,287.95	9.26	294,801.54
1—2 年	1,692,662.76	3.17	187,968.84	2,173,336.72	3.10	221,333.67
2—3 年	1,526,379.69	2.86	424,942.94	455,211.20	0.65	144,839.27
3—4 年	364,569.19	0.68	202,284.60	1,425,293.84	2.03	718,032.93
4—5 年	1,211,701.28	2.27	971,515.43	436,357.69	0.62	349,212.87
5 年以上	40,006,126.37	74.83	16,626,126.37	59,093,000.27	84.34	35,713,000.27
合计	53,458,443.96	100.00	18,834,001.88	70,072,487.67	100.00	37,441,220.55

（5）其他组合

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	307,824,911.64			145,176,319.93		

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	307,824,911.64			145,176,319.93		

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
四川川大智胜软件股份有限公司	关联方借款	192,400,000.00	1 年以内	24.18	
金控华粮（湖北）粮食物流有限公司	货款	85,487,981.72	2—3 年	10.74	68,961,354.27
勤智数码科技股份有限公司	其他	73,478,668.19	4—5 年	9.23	73,478,668.19
蓝泰(广州)供应链管理有限公司	货款	60,685,570.30	2-3 年	7.63	47,788,456.24
四川省粮油贸易有限责任公司	货款	53,130,650.00	2-3 年	6.68	23,687,204.50
合计		465,182,870.21		58.46	213,915,683.20

（八） 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	6,255,000.00	
减：减值准备		
合计	6,255,000.00	

（九） 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,597,385.86	19,713,219.03	274,884,166.83
自制半成品及在产品	1,053,671,176.34		1,053,671,176.34
其中：开发成本	859,977,184.34		859,977,184.34

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	990,607,855.44	91,155,756.93	899,452,098.51
其中：开发产品	659,102,939.34	72,838,569.88	586,264,369.46
发出商品	276,221,544.62	10,940,708.37	265,280,836.25
周转材料	2,031,999.04	140,071.00	1,891,928.04
合同履约成本	44,818,839.78		44,818,839.78
其他	16,617,214.38		16,617,214.38
合计	2,678,566,015.46	121,949,755.33	2,556,616,260.13

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,984,783.89	17,169,173.80	288,815,610.09
自制半成品及在产品	1,047,167,091.34		1,047,167,091.34
其中：开发成本	842,445,127.94		842,445,127.94
库存商品（产成品）	946,099,466.41	66,688,260.22	879,411,206.19
其中：开发产品	667,647,995.63	48,460,132.51	619,187,863.12
发出商品	233,023,920.60	8,295,746.94	224,728,173.66
周转材料			
合同履约成本	20,353,936.63		20,353,936.63
其他	15,298,010.89		15,298,010.89
合计	2,567,927,209.76	92,153,180.96	2,475,774,028.80

（十） 合同资产

1、合同资产分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金款项	77,415,472.70	5,130,416.30	72,285,056.40
未结算货款	3,756,905.88	139,581.70	3,617,324.18

合计	81,172,378.58	5,269,998.00	75,902,380.58

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金款项	76,048,705.92	4,431,629.95	71,617,075.97
合计	76,048,705.92	4,431,629.95	71,617,075.97

（十一） 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及应计利息	31,829,589.04	32,962,684.93
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	398,000,000.00	150,000,000.00
合计	429,829,589.04	182,962,684.93

（十二） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	212,460,188.78	206,255,740.51
预缴增值税	14,929,565.86	
预缴企业所得税	2,590,963.39	1,032,820.95
预缴的其他税金		11,401,724.71
定期存款及应计利息	503,943,810.24	
短期债权投资		196,146,472.60
待摊费用		267,595.64
其他	5,772,503.23	5,684.44
合计	739,697,031.50	415,110,038.85

（十三） 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
企业贷款及垫款		
成都福利印务有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00
小计	4,750,000.00	4,750,000.00
减：减值准备	4,750,000.00	3,750,000.00

合计		1,000,000.00

账龄情况：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
5 年以上	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00	3,750,000.00
合计	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00	3,750,000.00

（十四） 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00

（十五） 长期应收款

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP 项目款项	45,246,928.40		45,246,928.40	67,252,938.82		67,252,938.82
分期收款销售商品	4,420,350.00		4,420,350.00	8,638,361.44		8,638,361.44
关联方借款及利息	171,386,739.73		171,386,739.73	171,386,739.73		171,386,739.73
合计	221,054,018.13		221,054,018.13	247,278,039.99		247,278,039.99

（十六） 长期股权投资

1、长期股权投资分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	312,775,412.45	577,013,895.57	153,509,652.88	736,279,655.14
小计	312,775,412.45	577,013,895.57	153,509,652.88	736,279,655.14
减：长期股权投资减值准备	14,671,731.47		1,911,418.64	12,760,312.83
合计	298,103,680.98	577,013,895.57	151,598,234.24	723,519,342.31

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
成都山水和信股权投资基金管理有限公司	1,214,691.32								1,214,691.32	1,214,691.32
四川川大智胜软件股份有限公司		167,154,624.00		-1,626,333.33					165,528,290.67	
四川天府增进投资	5,006,498.29			-590,191.64					4,416,306.65	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
管理有限公司										
内江高新盈鸿源私募基金管理有限公司	5,000,000.00			-422,447.59					4,577,552.41	
成都武侯股权投资基金管理有限公司	1,169,121.15			-653,297.52					515,823.63	
四川壹通股权投资基金管理有限公司	475,255.42		475,255.42							
遂宁市鼎泰股权投资基金管理有限公司	5,360,401.95		5,735,025.08	374,623.13						
绵阳绵投私募基金管理有限公司	5,035,579.71	567,209.21		138,687.70					5,741,476.62	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
成都创投世豪投资管理有限公司	7,683,136.03			-154,693.32			-2,462,166.77		5,066,275.94	
四川格远股权投资基金管理有限公司		764,951.59		-248,466.25					516,485.34	
众煜私募基金管理（海南）有限公司	2,577,479.37		3,500,000.00	922,520.63						
宜宾久胜绿色能源有限公司	4,636,977.28			-1,065.48					4,635,911.80	
成都市金牛区交子私募基金管理有限公司	878,629.22			25,711.50					904,340.72	
四川润恒发展股权投资基金管理有限公司	10,413,292.21			-235,532.48					10,177,759.73	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
成都捷龙重振汽车科技有限公司		389,717,510.77		-97,429.38					389,620,081.39	
川企（海南）国际实业有限公司	41,000,000.00								41,000,000.00	
德阳智造工程技术有限公司	12,460,688.85			-1,589,220.09					10,871,468.76	
广元市朝天区罗圈岩蔬菜种植专业合作社	200,000.00								200,000.00	
四川省工程装备设计研究院有限责任公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
四川智仁汇教育科技有限公司	800,000.00								800,000.00	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
四川省数智传感器检验检测股份有限公司	19,789,670.57			-3,191,363.82					16,598,306.75	
四川中科振兴新材料有限公司	19,790,601.57	10,500,800.00	1,933,310.07	-2,452,383.81					25,905,707.69	
四川上实生态环境有限责任公司	112,156,739.70		112,156,739.70							
泸州市金盾数据资源服务有限公司	525,811.95			-80,952.53					444,859.42	
成都中观信息技术有限公司	40,477.14		40,477.14							
豪符密码检测技术（成都）有限责任公司	9,687,096.79	1,508,800.00		-832,743.94	-10,363,152.85					

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
中智壹号成都股权投资基金中心	20,101,263.70			-10,579.21					20,090,684.49	11,545,621.51
四川工创企业管理服务有限公司	9,041,433.65			-1,818,830.33		-600,000.00			6,622,603.32	
四川具身人形机器人科技有限公司	1,253,611.33	830,000.00							2,083,611.33	
四川川机祺耀工程技术有限公司	2,623,513.09			-1,016,795.53					1,606,717.56	
苏州普力密封科技有限公司	9,210,808.55			-1,169,266.65					8,041,541.90	
成都哈工智传科技有限公司	277,552.04			27,489.71					305,041.75	
四川高联工程技术	453,662.93			370,453.02					824,115.95	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	减值准备期末余额
咨询有限公司										
四川千辉装饰工程有限公司	600,000.00							-600,000.00		
四川省建材科研院都江堰市岷江水泥厂	940,418.64							-940,418.64		
四川省建委房地产公司	20,000.00							-20,000.00		
简阳节能材料厂	351,000.00							-351,000.00		
四川省川味食品产业创新有限公司		5,970,000.00							5,970,000.00	
小计	312,775,412.45	577,013,895.57	123,840,807.41	-14,332,107.21	-10,363,152.85	-600,000.00	-2,462,166.77	-1,911,418.64	736,279,655.14	12,760,312.83

（十七） 其他权益工具投资

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
四川施金格合成生物科技有限公司	750,000.00	750,000.00
景泽生物医药（合肥）股份有限公司	6,980,000.00	
成都易澄新能源科技有限公司	4,200,000.00	
合计	11,930,000.00	750,000.00

（十八） 其他非流动金融资产

项目	期末金额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,807,589.92	10,007,612.58
其中：权益工具投资	19,807,589.92	10,007,612.58
合计	19,807,589.92	10,007,612.58

（十九） 投资性房地产

1、以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,112,509,206.41	202,403,844.80	100,616,980.07	1,214,296,071.14
其中：房屋、建筑物	1,066,504,126.61	189,520,639.48	90,577,329.87	1,165,447,436.22
土地使用权	46,005,079.80	12,883,205.32	10,039,650.20	48,848,634.92
二、累计折旧和累计摊销合计	85,928,064.88	36,076,295.15	2,113,161.62	119,891,198.41
其中：房屋、建筑物	85,296,435.78	33,997,167.73	1,894,590.08	117,399,013.43
土地使用权	631,629.10	2,079,127.42	218,571.54	2,492,184.98
三、账面净值合计	1,026,581,141.53	166,327,549.65	98,503,818.45	1,094,404,872.73
其中：房屋、建筑物	981,207,690.83	155,523,471.75	88,682,739.79	1,048,048,422.79
土地使用权	45,373,450.70	10,804,077.90	9,821,078.66	46,356,449.94
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	1,026,581,141.53	166,327,549.65	98,503,818.45	1,094,404,872.73
其中：房屋、建筑物	981,207,690.83	155,523,471.75	88,682,739.79	1,048,048,422.79
土地使用权	45,373,450.70	10,804,077.90	9,821,078.66	46,356,449.94

（二十） 固定资产

1、总表

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,624,807,289.49	1,284,348,003.92
固定资产清理		2,366,845.55
合计	1,624,807,289.49	1,286,714,849.47

2、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	2,169,035,666.16	483,982,008.08	56,583,628.36	2,596,434,045.88
房屋及建筑物	985,213,524.76	262,985,745.56	13,909,313.82	1,234,289,956.50
机器设备	788,571,221.50	165,313,732.43	3,946,826.30	949,938,127.63
运输设备	48,629,082.72	5,144,466.71	8,899,499.13	44,874,050.30
电子设备	200,416,483.02	32,392,934.40	2,979,779.64	229,829,637.78
办公设备	17,459,427.51	7,591,930.99	1,077,231.37	23,974,127.13
其他设备	87,223,483.09	4,319,980.51	18,564,813.07	72,978,650.53
通用设备	7,707,472.64	836,326.78		8,543,799.42
专用设备	33,814,970.92	5,396,890.70	7,206,165.03	32,005,696.59
二、累计折旧合计	838,343,994.50	123,850,306.62	36,907,006.87	925,287,294.25
房屋及建筑物	186,619,057.06	39,481,632.32	14,698,109.99	211,402,579.39
机器设备	409,428,558.75	54,729,377.54	2,460,462.33	461,697,473.96
运输设备	36,825,462.40	3,220,666.33	8,366,262.63	31,679,866.10
电子设备	136,414,845.86	11,697,164.39	2,297,660.58	145,814,349.67
办公设备	11,248,399.59	2,331,938.05	871,749.05	12,708,588.59
其他设备	35,442,421.38	7,753,217.28	2,763,770.95	40,431,867.71
通用设备	3,446,999.84	808,708.46		4,255,708.30
专用设备	18,918,249.62	3,827,602.25	5,448,991.34	17,296,860.53
三、减值准备合计	46,343,667.74		4,205.60	46,339,462.14
房屋及建筑物	550,790.28			550,790.28
机器设备	35,454,121.67			35,454,121.67
运输设备	120,938.79			120,938.79
电子设备	10,217,817.00		4,205.60	10,213,611.40
办公设备				
其他设备				
通用设备				
专用设备				
四、账面价值合计	1,284,348,003.92			1,624,807,289.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	798,043,677.42			1,022,336,586.83
机器设备	343,688,541.08			452,786,532.00
运输设备	11,682,681.53			13,073,245.41
电子设备	53,783,820.16			73,801,676.71
办公设备	6,211,027.92			11,265,538.54
其他设备	51,781,061.71			32,546,782.82
通用设备	4,260,472.80			4,288,091.12
专用设备	14,896,721.30			14,708,836.06

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
机器设备		2,366,845.55	清理尚未结束
合计		2,366,845.55	

（二十一）在建工程

1、总表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,160,675,739.07	487,081.29	1,160,188,657.78	1,276,548,548.61	487,081.29	1,276,061,467.32
工程物资						
合计	1,160,675,739.07	487,081.29	1,160,188,657.78	1,276,548,548.61	487,081.29	1,276,061,467.32

2、在建工程项目变动情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000t/aMPP 阻燃剂装置建设项目	6,765,401.05		6,765,401.05			
四川振兴新一代电子信息智慧产业园一期	39,876,634.55		39,876,634.55	280,573,791.71		280,573,791.71
中密控股高端装备制造及新材料研发综合体建设工程项目	104,641,153.17		104,641,153.17			
能源石化行业高端装备关键零部件产业化项目	21,020,755.08		21,020,755.08			
南充临江新区先进制造（真空）产业园双创基地一期（地块三）	12,915,140.59		12,915,140.59	6,763,897.97		6,763,897.97
自贡航空产业园保障性租赁住房（人才公寓）项目				2,339,783.59		2,339,783.59
办公楼装修				4,201,296.14		4,201,296.14
3000t/aDPP 阻燃剂装置建设项目	5,532,625.16		5,532,625.16			
在安装设备	13,531,304.57		13,531,304.57	45,705,315.66		45,705,315.66
机械密封、特种泵生产基地				1,148,616.28		1,148,616.28
阀门研发中心及智能化改				8,835,156.18		8,835,156.18
西部股权投资基金基地	902,035,669.91		902,035,669.91	799,217,994.51		799,217,994.51
需要安装的设备				597,278.42		597,278.42
其他项目	54,357,054.99	487,081.29	53,869,973.70	127,165,418.15	487,081.29	126,678,336.86
合计	1,160,675,739.07	487,081.29	1,160,188,657.78	1,276,548,548.61	487,081.29	1,276,061,467.32

（二十二）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	40,333,786.76	25,189,841.80	14,557,172.01	50,966,456.55
房屋建筑物	33,618,552.05	24,428,044.54	12,334,300.84	45,712,295.75
机器运输办公设备	6,715,234.71	761,797.26	2,222,871.17	5,254,160.80
其他				
二、累计折旧合计	12,888,186.80	14,575,466.42	7,166,347.31	20,297,305.91
房屋建筑物	9,363,916.92	12,743,196.71	5,268,267.24	16,838,846.39
机器运输办公设备	3,524,269.88	1,832,269.71	1,898,080.07	3,458,459.52
其他				
三、使用权资产账面净值合计	27,445,599.96			30,669,150.64
房屋建筑物	24,254,635.13			28,873,449.36
机器运输办公设备	3,190,964.83			1,795,701.28
其他				
四、减值准备合计				
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	27,445,599.96			30,669,150.64
房屋建筑物	24,254,635.13			28,873,449.36
机器运输办公设备	3,190,964.83			1,795,701.28
其他				

（二十三）无形资产

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	560,830,020.86	44,596,163.08	2,506,227.35	602,919,956.59
软件	89,718,173.70	23,639,508.71	1,530.00	113,356,152.41
土地使用权	258,773,663.59			258,773,663.59
专利权	105,079,513.79	19,899,383.46	1,136,400.21	123,842,497.04
非专有技术	102,405,009.20	943,396.23	1,329,881.30	102,018,524.13
商标权	3,702,560.58	113,874.68	38,415.84	3,778,019.42
著作权	1,151,100.00			1,151,100.00
特许权				
二、累计摊销合计	175,568,556.55	39,737,835.07	215,210.96	215,091,180.66

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	38,164,607.58	14,433,843.28		52,598,450.86
土地使用权	51,665,876.91	6,547,810.79		58,213,687.70
专利权	41,605,870.15	9,436,983.64	212,329.88	50,830,523.91
非专有技术	43,075,927.39	8,744,430.98		51,820,358.37
商标权	480,724.52	286,991.38	2,881.08	764,834.82
著作权	575,550.00	287,775.00		863,325.00
特许权				
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	385,261,464.31			387,828,775.93
软件	51,553,566.12			60,757,701.55
土地使用权	207,107,786.68			200,559,975.89
专利权	63,473,643.64			73,011,973.13
非专有技术	59,329,081.81			50,198,165.76
商标权	3,221,836.06			3,013,184.60
著作权	575,550.00			287,775.00
特许权				

（二十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加额	其他减少额	期末余额
开发支出	27,765,646.28	38,161,843.74	30,626,458.48	35,301,031.54
合计	27,765,646.28	38,161,843.74	30,626,458.48	35,301,031.54

开发支出明细

项　目	年初余额	本期增加额		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
*新能源用无卤阻燃系列材料研究JK2022-03	4,754,820.51	3,530.16					4,758,350.67
赤泥综合利用中试生产线建设项目	6,613,628.87	204,457.24				6,818,086.11	
超级直流智能充电桩研发	3,347,887.08						3,347,887.08
支持大规模定制的智能工厂管控工业互联网平台	3,623,115.01						3,623,115.01
筹算科技数据加密密码模块研发项目		2,438,286.69					2,438,286.69
筹算科技物联网边缘安全系统研发项目		1,109,790.43					1,109,790.43
自主可控信创终端研发项目		1,799,821.44					1,799,821.44
HFZLKJXM2025001-基于密码保护的网络和数据安全检测技术研		1,803,556.80					1,803,556.80
商用密码公共服务系统		1,793,949.08					1,793,949.08
其他	9,426,194.81	29,005,060.49	3,391.41	493,962.96	14,926,924.94	8,387,484.47	14,626,274.34
合计	27,765,646.28	38,158,452.33	3,391.41	493,962.96	14,926,924.94	15,205,570.58	35,301,031.54

（二十五）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
四川省数字证书认证管理中心有限公司	35,506,598.62			35,506,598.62
四川联智科技有限责任公司	15,040,514.01			15,040,514.01
成都昊普环保技术有限公司	18,107,190.38			18,107,190.38
四川鸿创电子科技有限公司	65,233,369.37			65,233,369.37
优泰科	40,851,793.35			40,851,793.35
华阳密封	38,051,620.75			38,051,620.75
新地佩尔	80,131,124.19			80,131,124.19
KS 公司	544,883.64			544,883.64
成都多元空间企业管理合伙企业（有限合伙）		1,957,862.90		1,957,862.90
成都硕润信息产业有限公司		2,690,170.89		2,690,170.89
豪符密码检测技术（成都）有限责任公司		5,722,488.03		5,722,488.03
成都易证通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		12,572,921.27		12,572,921.27
成都安信控企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		5,533,735.85		5,533,735.85
合计	293,467,094.31	28,477,178.94		321,944,273.25

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川省数字证书认证管理中心有限公司	35,506,598.62			35,506,598.62				
四川联智科技有限责任公司	15,040,514.01			15,040,514.01				

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都昊普环保技术有限公司	18,107,190.38			18,107,190.38				
四川鸿创电子科技有限公司	65,233,369.37			65,233,369.37				
优泰科	51,057,902.17			51,057,902.17	10,206,108.82			10,206,108.82
华阳密封	38,051,620.75			38,051,620.75				
新地佩尔	80,131,124.19			80,131,124.19				
KS 公司	544,883.64			544,883.64				
成都多元空间企业管理合伙企业（有限合伙）		1,957,862.90		1,957,862.90				
成都硕润信息产业有限公司		2,690,170.89		2,690,170.89				
豪符密码检测技术（成都）有限责任公司		5,722,488.03		5,722,488.03				
成都易证通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		12,572,921.27		12,572,921.27				
成都安信控企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		5,533,735.85		5,533,735.85				
合计	303,673,203.13	28,477,178.94		332,150,382.07	10,206,108.82			10,206,108.82

（二十六）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
装修费	30,121,806.64	27,284,646.18	12,041,187.05	494,886.00	44,870,379.77
其他	7,630,982.02	772,034.27	889,639.19		7,513,377.10
合计	37,752,788.66	28,056,680.45	12,930,826.24	494,886.00	52,383,756.87

（二十七）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

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	146,810,826.46	685,641,174.24	186,729,451.78	809,042,549.52
信用减值准备	9,613,622.01	52,704,866.23	10,810,408.66	48,466,118.96
资产减值准备	22,147,802.51	143,492,280.52	19,139,165.04	123,253,977.31
可抵扣亏损	84,108,693.63	338,744,871.33	700,888.59	4,672,590.60
交易性金融资产公允价值变动			140,473,195.53	561,892,782.12
政府补助	7,796,190.36	31,184,761.42	11,800,937.72	51,159,901.11
股权激励	5,596,373.43	37,309,156.20	294,545.97	1,963,639.80
递延收益	2,392,168.95	15,947,793.00	510,762.41	2,185,954.88
内部交易未实现利润	13,990.02	44,255.11		
预计负债及租赁负债	1,507,611.69	8,288,074.89		
其他	13,634,373.86	57,925,115.54	2,999,547.86	15,447,584.74
二、递延所得税负债	137,037,502.48	413,858,878.49	51,364,405.55	259,696,572.43
非同一控制下企业合并资产评估增值	23,345,260.90	30,936,188.02	24,473,311.14	142,657,776.98
其他权益工具投资公允价值变动			790,907.88	5,272,719.20
交易性金融资产公允价值变动	92,521,117.09	370,084,468.36	7,134,643.28	769,810.67
固定资产投资相关应纳税暂时性差异	11,560,440.39		3,220,724.84	10,928,992.67
大额存单应计利息	1,183,843.56		1,074,063.58	7,160,423.85
新租赁准则税会差异	5,694,087.29		5,208,682.60	30,274,796.25
使用权资产	1,357,418.23	7,336,882.03		
其他	1,375,335.02	5,501,340.08	9,462,072.23	62,632,052.81

2、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	15,589,333.16	131,221,493.30	13,328,904.78	173,400,547.00
递延所得税负债	15,589,333.16	121,448,169.32	13,328,904.78	38,035,500.77

（二十八）其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
引导基金投资	3,991,515,700.00	912,094,961.88
预付设备款	45,682,793.64	6,574,126.76
其他	677,810,321.72	72,859,710.27
合计	4,715,008,815.36	991,528,798.91

注：引导基金投资详见附注十三（二）产业投资引导基金投资情况

（二十九）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	24,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	6,900,608.33	38,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	83,000,000.00
信用借款	1,481,450,093.29	1,011,916,392.00
未到期应计利息	26,509.72	2,947,123.17
票据贴现		4,550,000.00
合计	1,538,377,211.34	1,165,413,515.17

（三十） 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,128,303.18	55,128,540.21
商业承兑汇票	32,465,365.58	16,448,391.68
合计	155,593,668.76	71,576,931.89

（三十一）应付账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	802,923,419.33	1,088,741,039.31
1—2 年（含 2 年）	401,224,574.97	242,984,048.64
2—3 年（含 3 年）	139,291,030.48	30,279,497.32

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	38,124,270.85	23,125,527.58
合计	1,381,563,295.63	1,385,130,112.85

（三十二） 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	4,350,076.09	4,794,286.43
1 年以上	1,967,602.17	1,372,337.37
合计	6,317,678.26	6,166,623.80

（三十三） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	186,106,300.51	166,348,697.41
预收工程款		7,667,943.55
预收服务费	1,850,186.99	17,984,926.54
预收房款	83,461,979.03	60,246,194.87
酒店预收款	10,179.98	12,708.74
其他	66,613,840.18	2,749,191.50
合计	338,042,486.69	255,009,662.61

（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
一、短期薪酬	278,955,130.39	1,205,150,468.27	1,155,792,445.44	328,313,153.22
二、离职后福利-设定提存计划	12,127,815.83	96,653,101.27	99,367,828.93	9,413,088.17
三、辞退福利	224,845.00	1,224,100.98	1,448,945.98	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	291,307,791.22	1,303,027,670.52	1,256,609,220.35	337,726,241.39

2、短期薪酬

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	273,014,004.38	1,028,866,719.24	980,706,135.03	321,174,588.59
职工福利费	78,372.05	44,543,571.53	44,587,749.50	34,194.08
社会保险费	780,389.95	58,138,000.75	58,092,807.76	825,582.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	272,962.94	54,970,782.64	54,505,834.76	737,910.82
工伤保险费	16,882.41	2,401,839.59	2,355,187.07	63,534.93
其他	490,544.60	765,378.52	1,231,785.93	24,137.19
住房公积金	899,653.91	51,385,413.99	50,792,746.08	1,492,321.82
工会经费和职工教育经费	4,019,405.10	15,659,744.76	15,085,574.22	4,593,575.64
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	163,305.00	6,557,018.00	6,527,432.85	192,890.15
合计	278,955,130.39	1,205,150,468.27	1,155,792,445.44	328,313,153.22

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,200.00	82,771,627.34	81,762,925.73	1,011,901.61
失业保险费	120.00	3,638,374.90	3,600,528.75	37,966.15
企业年金缴费	12,124,495.83	10,237,299.03	13,998,574.45	8,363,220.41
其他		5,800.00	5,800.00	
合计	12,127,815.83	96,653,101.27	99,367,828.93	9,413,088.17

（三十五）应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	25,585,722.89	31,689,284.07
企业所得税	83,956,925.42	69,943,784.46
城市维护建设税	2,305,136.40	1,995,048.57
印花税	1,495,513.69	1,886,138.20
房产税	10,383,755.17	181,669.89
车船税		
土地增值税	97,010.69	4,201.83
土地使用税	60,388.52	31,483.56
个人所得税	3,789,635.84	4,214,130.55
教育费附加及地方教育费附加	1,670,359.88	1,435,511.99
其他税费	10,518.08	13,843.86
合计	129,354,966.58	111,395,096.98

（三十六）其他应付款

1、总表

项目	期末金额	期初金额
应付利息	1,520,421.59	2,097,733.49
应付股利	112,347,157.21	117,881,578.65
其他应付款	550,886,647.22	667,097,689.00
合计	664,754,226.02	787,077,001.14

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,520,421.59	2,097,733.49
合计	1,520,421.59	2,097,733.49

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	112,222,357.21	117,881,578.65
划分为权益工具的优先股\永续债股利	124,800.00	
合计	112,347,157.21	117,881,578.65

4、其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
押金及保证金	83,743,005.20	197,342,902.75
代扣代缴款项	7,752,152.78	8,445,194.82
代扣个人款项	2,750,609.39	1,201,970.56
已报销未付款	515,224.00	730,606.68
应付暂收款	70,905,617.03	119,598,014.43
往来款	112,489,071.50	129,594,533.41
拆借款	500,000.00	33,917,436.95
代垫款	1,193,479.90	728,813.93
预提费用	27,379,972.06	34,331,727.42
购房意向金	1,260,000.00	2,599,216.00
应付/预估工程款	35,169,724.93	37,211,421.21
应付/预估设备款	850,777.28	2,987,540.69
应付股权收购款	33,759,212.00	40,460,000.00
其他	172,617,801.15	57,948,310.15
合计	550,886,647.22	667,097,689.00

（三十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	253,779,157.42	55,257,778.05
一年内到期的应付债券	1,749,330,849.32	306,224,602.74
一年内到期的租赁负债	9,711,556.02	6,938,952.99
合计	2,012,821,562.76	368,421,333.78

（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	12,639,528.57	27,254,469.52
短期财务担保合同负债	4,528,816.83	4,254,089.09
已背书未终止确认的应收票据	90,993,585.91	78,481,349.91
一年内清偿的预计应付退货款	188,267.39	154,014.89
合计	108,350,198.70	110,143,923.41

（三十九）长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	70,128,613.67	94,690,000.00
抵押借款	923,890,514.37	771,062,338.22
保证借款	264,696,080.51	324,300,230.20
信用借款	3,104,492,826.97	1,203,952,284.38
未到期应付利息	172,166.52	
减：一年到期的长期借款	253,779,157.42	55,257,778.05
合计	4,109,601,044.62	2,338,747,074.75

（四十） 应付债券

1、应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
中期票据	2,733,762,356.17	1,728,524,054.80
企业债券	1,014,816,438.36	512,901,369.86
金融债券	701,020,000.00	707,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,749,330,849.32	306,224,602.74
合计	2,700,267,945.21	2,642,200,821.92

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
四川产业振兴发展投资基金有限公司2021年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2022/3/30	5年	500,000,000.00	512,901,369.86			512,901,369.86	
CMBS	720,000,000.00	2022/7/6	28年	720,000,000.00	707,000,000.00			5,980,000.00	701,020,000.00
23四川振兴MTN001	1,000,000,000.00	2023/2/27	3年	1,000,000,000.00	1,027,090,410.96		27,002,739.73	27,090,410.96	1,027,002,739.73
23 四川振兴 MTN002（科创票据）	400,000,000.00	2023/11/27	3年	400,000,000.00	401,189,041.10		10,463,561.64	10,463,561.64	401,189,041.10
24四川振兴SCP002	300,000,000.00	2024/12/13	270天	300,000,000.00	300,244,602.74		2,767,068.49	303,011,671.23	
25 振兴 K1	1,000,000,000.00	2025/4/15	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,816,438.36		1,014,816,438.36
25 四川振兴 SCP001	300,000,000.00	2025/9/3	270天	300,000,000.00		300,000,000.00	1,639,068.49		301,639,068.49

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
25 振兴基金MTN001(科创债）	1,000,000,000.00	2025/10/22	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,931,506.85		1,003,931,506.85
减:一年内到期的应付债券					306,224,602.74				1,749,330,849.32
合计	5,220,000,000.00			5,220,000,000.00	2,642,200,821.92	2,300,000,000.00	60,620,383.56	859,447,013.69	2,700,267,945.21

（四十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	31,978,983.16	29,399,349.59
减：未确认的融资费用	1,850,005.34	2,310,719.89
减：一年内到期的租赁负债	9,711,556.02	6,938,952.99
合计	20,417,421.80	20,149,676.71

（四十二）长期应付款

1、总表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	160,117,768.17	202,742,912.00	75,076,950.38	287,783,729.79
合计	160,117,768.17	202,742,912.00	75,076,950.38	287,783,729.79

2、专项应付款期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款	64,551,941.56		2,868,268.50	61,683,673.06
拆迁补偿款	71,992,874.22		42,442,769.49	29,550,104.73
职工安置费	3,459,196.39	2,482,912.00	5,942,108.39	
专项科研经费	2,113,756.00	200,260,000.00	5,823,804.00	196,549,952.00
其他	18,000,000.00		18,000,000.00	
合计	160,117,768.17	202,742,912.00	75,076,950.38	287,783,729.79

（四十三） 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	28,254,418.06	
合计	28,254,418.06	

（四十四） 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	236,874,450.81	92,761,211.54	105,655,923.87	223,979,738.48
合计	236,874,450.81	92,761,211.54	105,655,923.87	223,979,738.48

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入收益或本期摊销金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 省级人才培训基地	3,000,000.00		1,100,000.00	1,900,000.00	与收益相关
2023 年省级工业发展专项资金	1,210,000.00			1,210,000.00	与收益相关
财政资金购固定资产	1,276,040.24		209,346.34	1,066,693.90	与收益相关
拆迁补偿-停产停业损失	18,039,500.00			18,039,500.00	与收益相关
成都高新区运营补贴	13,620,900.00		13,620,900.00		与收益相关
待结转购置固定资产经费	3,292,637.27	497,300.88	431,358.50	3,358,579.65	与收益相关
果蔬腌制加工技术集成科研基地建设项目	8,863,240.00		2,694,253.75	6,168,986.25	与收益相关
近红外光谱多参数鉴别模型在调味品原料快速质控中的成果转化	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
丘陵山地通用动力底盘研制	1,000,000.00	318,750.00	1,102,086.76	216,663.24	与收益相关
四川省丘区山区智能农机装备制造业创新中心	2,862,946.24		1,944,711.32	918,234.92	与收益相关
特色水果贮藏保鲜及高值化加工技术研究与示范-专项	1,672,780.00	1,169,990.00	1,990,480.34	852,289.66	与收益相关
特色水果贮藏保鲜与高值化加工技术研究与示范-自筹	1,085,506.64			1,085,506.64	与收益相关
西充县经济合作和外事局工业发展资金补助	20,254,000.00	189,000.00	1,500,000.00	18,943,000.00	与收益相关
西南菌种站科研条件修缮项目	1,000,000.00		54,171.00	945,829.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入收益或本期摊销金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
重载高精度牵引机器人	1,761,522.06		1,327,619.46	433,902.60	与收益相关
转制院所经费	3,195,567.20	4,849,458.40	4,965,509.60	3,079,516.00	与收益相关
进出口补贴		2,937,600.00		2,937,600.00	与收益相关
其他项目	31,481,453.24	26,006,939.76	32,675,533.70	24,812,859.30	与收益相关
保障性租赁住房建设补助	3,427,083.33		3,427,083.33		与资产相关
拆迁补偿-土地	50,084,519.67		12,976,003.80	37,108,515.87	与资产相关
达州市达川空港新区开发建设有限公司工业发展补助金	44,718,750.00		1,125,000.00	43,593,750.00	与资产相关
工业转型升级强基工	1,394,880.83		398,386.92	996,493.91	与资产相关
欧拉项目 2024 年产业扶持资金	1,779,000.00		1,779,000.00		与资产相关
欧拉项目中央财政支持资金	2,611,700.00		639,600.00	1,972,100.00	与资产相关
企业发展扶持资金	1,809,529.62		185,592.72	1,623,936.90	与资产相关
省级工业发展专项资金	2,786,572.26	1,080,000.00	829,754.64	3,036,817.62	与资产相关
省级科技计划项目资金	2,179,367.29		1,420,157.82	759,209.47	与资产相关
西充县政府工业发展资金一期项目建设补助款	5,490,240.00	6,939,372.50	187,851.08	12,241,761.42	与资产相关
项目资金	1,550,000.00		1,150,000.00	400,000.00	与资产相关
中央财政支持资金	1,248,000.00		32,000.00	1,216,000.00	与资产相关
大功率电子束物理气相沉积设备研发与应用		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
复杂曲面高温合金叶片多轴联动智能磨抛加工机床研发与应用		5,960,000.00		5,960,000.00	与资产相关
智能关节模组研制		4,893,000.00		4,893,000.00	与资产相关
黏重土壤根茎类中药材（川芎、丹参）种植机		3,660,000.00	473,266.94	3,186,733.06	与资产相关
高性能机械密封四川省工程研究中心创新能力建设项目		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入收益或本期摊销金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
发动机叶片用大功率电子束物理气相沉积装备研制与验证		11,248,000.00	9,722,059.04	1,525,940.96	与资产相关
其他项目	3,178,714.92	15,011,800.00	7,694,196.81	10,496,318.11	与资产相关
合计	236,874,450.81	92,761,211.54	105,655,923.87	223,979,738.48	

（四十五） 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他	18,769,465.75	
合计	18,769,465.75	

（四十六） 实收资本

投资者名称	年初余额		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（%）
四川发展(控股)有限责任公司	5,100,000,000.00	39.15			5,100,000,000.00	32.39
四川省财政厅	7,926,972,632.35	60.85	2,717,154,624.00		10,644,127,256.35	67.61
合计	13,026,972,632.35	100.00	2,717,154,624.00		15,744,127,256.35	100.00

注：实收资本增加变动情况详见附注十三（三）四川省财政厅增资情况

（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
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	30,049,529.88	11,609,234.16	27,479,807.90	14,178,956.14
合计	30,049,529.88	11,609,234.16	27,479,807.90	14,178,956.14

注 2：其他资本公积增加主要系子公司中密股份本年确认的股份支付费用等因素影响。

（四十八） 其他综合收益

项目	期末余额			期初余额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进						

项目	期末余额			期初余额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	434,967.61		434,967.61	-776,370.93		-776,370.93
1、外币财务报表折算差额	434,967.61		434,967.61	-776,370.93		-776,370.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	434,967.61		434,967.61	-776,370.93		-776,370.93
2、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	434,967.61		434,967.61	-776,370.93		-776,370.93

（四十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,155,327.30	3,680,318.40	2,597,079.88	2,238,565.82
合计	1,155,327.30	3,680,318.40	2,597,079.88	2,238,565.82

（五十） 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	198,459,381.92	62,917,966.38		261,377,348.30
合计	198,459,381.92	62,917,966.38		261,377,348.30

（五十一）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末余额	598,044,465.49	443,032,775.28
加：年初未分配利润调整数		
本年期初余额	598,044,465.49	443,032,775.28
本期增加额	419,243,046.14	390,022,040.70
本年归属于母公司所有者的净利润	419,243,046.14	390,022,040.70

项目	本期发生额	上期发生额
其他调整因素		
本期减少额	241,933,966.38	235,010,350.49
提取法定盈余公积	62,917,966.38	47,304,450.49
提取一般风险准备		
分配现金股利数	179,016,000.00	187,705,900.00
转增资本		
其他减少		
本年期末余额	775,353,545.25	598,044,465.49

（五十二）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
基金管理业务	293,522,979.96	124,876.24	223,017,807.02	3,403,461.66
咨询业务	27,657,378.08	699,000.00	36,644,179.30	1,018,349.81
资金占用业务	6,767,075.45	32,664.14	41,456,749.31	3,333,077.57
产品销售业务	4,853,609,920.10	3,671,897,848.51	4,709,424,832.82	3,455,449,569.26
供应链业务	1,452,422,715.67	1,403,807,971.56	1,611,474,534.02	1,608,388,951.54
检测及技术服务业务	390,114,614.53	222,639,005.20	334,948,185.62	188,462,712.75
PPP 项目业务	47,900,846.29	38,074,992.87	52,106,718.97	39,847,875.06
工程服务业务	43,995,600.56	28,634,467.28	12,797,208.81	10,046,289.10
租赁物业业务	63,110,391.24	76,690,105.21	80,575,399.84	61,748,777.10
其他业务	171,942,762.29	105,919,628.40	162,112,875.48	119,555,540.77
合计	7,351,044,284.17	5,548,520,559.41	7,264,558,491.19	5,491,254,604.62

（五十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,326,334.48	5,060,909.96
房产税	8,977,740.30	15,872,137.19
车船税	15,100.00	27,280.90
土地使用税	7,044,242.63	8,412,357.92
城市维护建设税	12,345,863.86	13,509,132.97
教育费附加	5,315,330.70	5,913,263.30
地方教育费附加	3,665,344.72	3,982,638.81

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	21,711.44	10,601.17
印花税	7,160,987.97	6,478,243.58
其他	112,598.52	362,703.82
合计	45,985,254.62	59,629,269.62

（五十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,112,128.08	124,453,595.83
折旧费及摊销	1,436,989.97	1,355,951.44
运输费	1,438,010.43	708,843.40
业务招待费	17,447,383.38	19,330,991.83
办公费	608,299.84	827,469.85
差旅费	16,779,601.90	15,191,666.72
修理费	1,880.00	283,655.31
物业及租赁费	2,694,970.07	2,842,211.40
财产保险费	607,352.01	1,295,317.16
广告费	1,418,877.70	4,283,166.12
业务宣传费	3,885,656.98	5,436,641.92
销售服务费	2,729,133.98	37,997,722.64
其他	62,179,015.86	41,670,721.04
合计	263,339,300.20	255,677,954.66

（五十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,084,982.27	477,140,936.66
折旧费及摊销	75,781,393.90	59,576,106.43
租赁费	5,354,295.92	5,433,532.65
业务招待费	3,911,823.14	5,111,394.05
办公费	11,063,101.15	14,702,485.45
差旅费	7,816,176.80	6,454,492.54
水电费	2,967,251.51	2,253,757.84
会议费	539,113.90	1,427,099.94
修理费	2,046,411.22	3,899,418.82
物业费	7,676,099.46	7,120,524.11

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	3,449,380.20	5,180,458.89
劳务费	2,723,376.59	2,521,809.52
邮电通讯费	835,325.19	453,732.80
劳动保护费	73,989.12	1,354,672.84
财产保险费	173,629.82	571,855.62
咨询服务费	5,373,449.87	4,300,338.04
机物料消耗	189,162.89	68,877.75
低值易耗品摊销	102,259.52	603,421.20
聘请中介机构费	24,484,922.84	25,503,420.91
其他	68,138,279.71	35,599,116.66
合计	763,784,425.02	659,277,452.72

（五十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	165,675,736.99	144,467,793.68
折旧费及摊销	11,322,698.91	19,227,235.16
材料费	77,352,718.85	50,652,870.83
燃料动力费	25,198,575.95	20,535,016.11
设计费	90,312.46	1,270,782.26
设备调试费		2,556,128.96
试验费	2,471,227.37	328,668.52
专家咨询费	21,963.41	125,300.00
专利申请费		178,719.05
办公费	173,126.35	40,797.78
差旅费	2,641,718.96	2,330,291.12
其他	21,826,776.25	16,131,039.45
合计	306,774,855.50	257,844,642.92

（五十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	240,128,917.98	232,445,326.20
其中：租赁负债利息费用	103,644.41	576,303.99
减：利息收入	71,482,766.81	62,742,675.61
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,344,069.74	-5,601,174.15

其他	8,451,860.20	5,851,807.63
合计	178,442,081.11	169,953,284.07

（五十八） 其他收益

1、按款项性质列示其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	175,008,528.00	213,937,864.31
进项税加计抵减	1,685,674.12	8,784,746.44
直接减免的增值税	17,606.94	3,401.54
代扣个人所得税手续费	78,567.71	682,482.09
其他	13,052,096.78	139,697.00
合计	189,842,473.55	223,548,191.38

（五十九） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,332,107.21	18,446,840.42
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	60,242,874.33	1.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	631,256,020.43	449,281,196.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	148,885,384.43	42,495,802.73
债权投资持有期间的投资收益	4,010,848.59	1,944,798.22
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,653,988.75	
其他债权投资持有期间的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-1,409,615.67	
银行理财产品的利息收入		1,910,219.18
国债逆回购的利息收入	565,192.27	9,028.29
其他	14,940,435.84	11,442,697.41
合计	845,813,021.76	525,530,583.56

（六十） 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	171,141,917.98	32,756,287.18
其他非流动金融资产		-15,734.69
合计	171,141,917.98	32,740,552.49

（六十一） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-120,078,591.51	-65,476,484.64
其他应收款坏账损失	-72,765,500.88	-78,892,057.80

应收票据坏账损失	-419,691.78	-544,650.67
合计	-193,263,784.17	-144,913,193.11

（六十二） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-34,611,082.32	-57,882,196.39
合同资产减值损失	-838,368.05	-1,048,133.24
固定资产减值损失		-13,329,018.68
合计	-35,449,450.37	-72,259,348.31

（六十三） 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	8,379,070.73	474,338.22
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,459,379.50	197,868.96
无形资产处置收益	6,618,830.12	
其他资产处置收益	222,699.39	
租赁资产处置利得（损失以“-”填列）	78,161.72	276,469.26
合计	8,379,070.73	474,338.22

（六十四） 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	426,431.53	337,120.98	426,431.53
其中：固定资产	56,102.25	337,120.98	56,102.25
接受捐赠	20,084.48	36,308.82	20,084.48
与企业日常活动无关的政府补助	102,014.89	79,368,456.09	102,014.89
盘盈利得			
罚款收入	545,583.40	1,071,597.12	545,583.40
违约赔偿收入	146,763,059.36	1,261,113.85	146,763,059.36
收购子公司利得	1,013.16		1,013.16
无法支付的应付款项	62,295.34	164,340.08	62,295.34
其他	20,475,956.19	5,942,212.65	20,475,956.19
合计	168,396,438.35	88,181,149.59	168,396,438.35

（六十五） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,567,942.90	239,366.94	2,567,942.90
其中：固定资产	2,165,144.52	239,366.94	2,165,144.52
对外捐赠支出	12,299,306.20	9,635,700.00	12,299,306.20
非常损失	5.52	93,977.56	5.52
罚款支出	3,232,734.70	2,135,419.33	3,232,734.70
违约赔偿支出	28,257,370.06	1,058,367.95	28,257,370.06
无法收回的应收款项	165,068,939.34	130,000.00	165,068,939.34
其他	16,159,640.06	4,943,480.31	16,159,640.06
合计	227,585,938.78	18,236,312.09	227,585,938.78

（六十六）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	239,011,894.41	259,328,833.55
递延所得税费用	124,784,957.11	-6,015,559.97
合计	363,796,851.52	253,313,273.58

（六十七）现金流量表项目

1、合并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	807,674,705.84	752,673,970.73
加：资产减值准备	35,449,450.37	72,259,348.31
信用减值损失	193,263,784.17	144,913,193.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,690,579.06	108,048,933.15
使用权资产折旧	14,575,466.42	7,548,518.15
无形资产摊销	39,981,196.61	31,088,830.01
长期待摊费用摊销	12,930,826.24	22,256,014.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-8,379,070.73	-474,338.22
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,165,144.52	239,366.94
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-171,141,917.98	-32,740,552.49
财务费用（收益以“一”号填列）	232,540,059.20	220,431,406.07

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“一”号填列）	-845,813,021.76	-525,530,583.56
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	42,179,053.70	-11,764,798.20
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	83,412,668.55	13,745,534.98
存货的减少（增加以“一”号填列）	-80,842,231.33	87,224,312.53
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	1,653,561,763.21	551,007,438.39
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,792,025,355.70	-1,279,574,650.14
其他	38,148,646.30	-39,946,906.63
经营活动产生的现金流量净额	380,371,746.69	121,405,037.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,059,570,795.29	5,083,257,453.88
减：现金的期初余额	5,083,257,453.88	3,050,753,191.82
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	-23,686,658.59	2,032,504,262.06

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	5,059,570,795.29	5,083,257,453.88
其中：库存现金	63,934.57	127,429.54
可随时用于支付的银行存款	4,862,060,164.22	4,788,903,939.15
可随时用于支付的其他货币资金	197,446,696.50	294,226,085.19
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	5,059,570,795.29	5,083,257,453.88
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	58,526,704.03	95,017,393.43

3、所有权或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	58,526,704.03	票据保证金、业务保证金等
应收账款	72,303,237.94	借款质押
固定资产	10,382,249.76	借款抵押
无形资产	4,637,500.00	借款抵押
投资性房地产	762,777,898.54	借款抵押
在建工程	951,185,368.59	借款质押
子公司净资产	44,873,091.45	借款质押
合计	1,904,686,050.31	

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	455,970,063.80	2,633,473,001.72	8,326,961,684.51	11,416,404,750.03
1.以公允价值计量	455,970,063.80	2,633,473,001.72	8,326,961,684.51	11,416,404,750.03
（1）债务工具投资		10,000,000.00		10,000,000.00
（2）权益工具投资	455,970,063.80		8,326,961,684.51	8,782,931,748.31
（3）理财产品		2,623,473,001.72		2,623,473,001.72
2.指定为以公允价值计量				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资			207,375,414.29	207,375,414.29
◆其他债权投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	455,970,063.80	2,633,473,001.72	8,326,961,684.51	11,416,404,750.03
◆其他权益工具投资			11,930,000.00	11,930,000.00
◆其他非流动金融资产			19,807,589.92	19,807,589.92
持续以公允价值计量的资产总额	455,970,063.80	2,633,473,001.72	8,566,074,688.72	11,655,517,754.24

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对上市的权益工具投资，以上市公司股票收盘价格确认公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司采用第二层次公允价值计量的项目主要系交易性金融资产，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品和信托产品的公允价值的计价参考银行公布的相关理财产品和信托产品的净值来确定。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	8,326,961,684.51			
应收款项融资	207,375,414.29			
其他权益工具投资	11,930,000.00			
其他非流动金融资产	19,807,589.92			

公司使用初始投资成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东及最终控制方

控制方名称	控制方对本公司的持股比例(%)	控制方对本公司的表决权比例(%)
四川省财政厅	83.00	83.00

（二）本企业的子企业有关信息

本公司子企业情况详见附注七、企业合并及合并财务报表

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息

本公司联营企业情况详见附注八、(十六)长期股权投资

（四）本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
四川发展（控股）有限责任公司	持股本公司 17%
四川川大智胜软件股份有限公司	本公司持股 6.97%

（五）关联方交易

1、关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日
川企（海南）国际实业有限公司	143,500,000.00	2022-1-18	
四川川大智胜软件股份有限公司	192,400,000.00	2025-10-17	2026-10-17
合计	335,900,000.00		

注：2025 年 10 月 31 日，四川省财政厅关于增加四川产业振兴基金投资集团有限公司实收资本的通知川财金（2025）71 号文件，经省政府同意，将持有的四川川大智胜软件股份有限公司 6.97%股份（对应认缴出资 167,154,624.00 元）划转至公司作为资本金注入。

子公司四川振兴产业技术研究院有限公司向四川川大智胜软件股份有限公司提供关联方借款，该笔借款根据签订的 CYY-A-SC-028 号《最高额权利质押合同》，明确游志胜持有四川川大智胜软件股份有限公司的股份（股份数量为 20589033）作为质押，同时根据 CYY-A-SC-027 号《最高额抵押合同》，明确由四川川大智胜软件股份有限公司相关资产作为抵押，协议约定的抵押价值为 19380 万元。

（六）关联方往来

1、本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川省财政厅	3,102,979.70		3,102,979.70	
长期应收款	川企(海南)国际实业有限公司	173,436,739.73		173,436,739.73	
其他应收款	四川川大智胜软件股份有限公司	192,400,000.00			
合计		368,939,719.43		176,539,719.43	

2、本公司应付关联方款项

关联方名称	交易内容	期末余额	期初余额
其他应付款	四川发展（控股）有限责任公司	111,436,258.39	111,935,842.04
合计		111,436,258.39	111,935,842.04

十一、或有事项

（一）南充港务有限责任公司合同纠纷

子公司川振兴集团（海南）有限公司因贸易业务纠纷，于 2024 年 8 月 16 日被四川南充港务有限责任公司提起诉讼，涉案金额 260,904,831.08 元，该案由海口市中级人民法院立案审理。

2025 年 1 月，海口市中级人民法院作出一审判决，判令川振兴集团（海南）有限公司向四川南充港务有限责任公司支付货款 124,877,486.20 元及相应违约金。公司不服一审判决并提起上诉，案件由海南省高级人民法院进行二审审理。2025 年 6 月，海南省高级人民法院作出二审判决，驳回上诉、维持原判。

2025 年 12 月 15 日，川振兴集团（海南）有限公司就该案向最高人民法院申请再审，目前再审申请已获立案受理。

截止 2025 年 12 月 31 日，子公司川振兴集团（海南）有限公司已依据法院二审生效判决，对应支付的违约金部分计提预计负债 28,254,418.06 元。

（三）合作商违约未付款事项

子公司川振兴集团（海南）有限公司供应链业务所涉及的合作商违约未付款事项，已由其提起诉讼，涉诉金额详见本附注八（四）应收账款与本附注八（七）其他应收款。

（四）成都伊藤洋华堂有限公司违约事件

子公司眉山润和东村企业服务中心（有限合伙）（以下简称“润和东村”）与成都伊藤洋华堂有限公司（以下简称“伊藤公司”）存在合同纠纷，伊藤公司于 2024 年 10 月单方面告知子公司眉山润和解除租约，2025 年 2 月 28 日闭店，根据双方签订协议中关于违约责任约定伊藤公司的违约责任按照《建造租赁合同书》，子公司眉山润和有权向对方追究违约责任。

2026 年 2 月 6 日，根据(2025)川 0104 民初 15992 号判决，伊藤公司保证金 8,000,000.00 元用于抵扣伊藤公司尚欠的租金，品迭后，伊藤公司还应向子公司润和东村支付租金 18,352,135.00 元、违约金 35,136,180.00 元。公司不服一审生效判决，已依法向人民法院申请二审，相关程序正在推进中。

十二、资产负债表日后事项

（一）募集资金

2026 年 2 月 5 日，公司公开发行 2026 年度第一期中期票据，金额 10.00 亿元，发行认购倍数 3.85 倍，期限 3 年，票面利率 1.8%。

（二）管理层变动

2026 年 1 月 26 日，根据四川省人民政府文件川府函（2026）16 号文件，免去刘铁的四川产业振兴基金投资集团有限公司董事职务，截至报告出具日，已完成工商登记变更。

十三、其他重要事项

（一）财政政策引导基金情况

2015 年，四川省财政厅与发展股权公司签订引导基金财政出资委托管理协议，四川省财政厅委托本公司作为发起人设立引导基金，发展股权公司应按最少不低于财政厅出资额 4 倍的总规模募集设立基金。发展股权公司代表财政厅行使财政出资人的出资管理、退出、分配、清算等出资人权利，并向其收取委托管理费和获得业绩奖励。按委托管理协议，每年管理费收入的金额需上报财政厅审批。

本公司 2021 年吸收合并发展股权公司，承接了发展股权公司在引导基金财政出资委托管理协议中的权利和义务关系。

由于财政引导基金单独设账核算，资金专户管理，项目收益全部上缴财政，不具有投资主导权，也未享有项目投资收益，因此，本公司未将财政引导基金纳入公司财务报表。

2024 年 7 月，根据四川省财政厅与本公司《关于 12 支省级政府产业投资引导基金财政出资得划转协议》文件，四川省财政厅划转 12 支省级政府产业投资引导基金中省级财政出资的部分作为资本金注入本公司，划转基准日为 2024 年 6 月 30 日，双方达成一致后，本公司对于部分原引导基金财政出资委托管理变更为实际持有。

截至 2025 年 12 月 31 日，财政引导基金数据如下：

项目	2025.12.31	项目	2025.12.31
货币资金		专项应付款	87,031,016.84
金融资产	87,031,016.84	其他应付款	
资产合计	87,031,016.84	负债合计	87,031,016.84

（二）产业投资引导基金投资情况

2024 年四川省级财政出资以资本金方式注入本公司，由本公司代表财政厅出资，发起投资母基金；本公司专门设立子公司四川省产业投资引导基金有限公司作为投资母基金运作

平台；由于该等投资有专门的评价与考核方式，故本公司对该类投资按投资成本列报于“其他非流动资产”；截至 2025 年 12 月 31 日，已投资相应的引导母基金金额为 3,991,515,700.00 元。

（三）公司发债情况

2025 年度，本公司累计发行中长期企业债 2,300,000,000.00 元，其中短期债 300,000,000.00 元，5 年期债 2,000,000,000.00 元，相关明细信息详见本财务报表附注八（四十）“应付债券”。

十四、母公司财务报表主要注释

（一） 应收账款

1、账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	4,324,445.19			
合计	4,324,445.19			

2、应收账款分类列示

项目	期末金额				
	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					
按信用风险特征计提	4,324,445.19	100.00			4,324,445.19
①账龄组合					
②关联方组合	4,324,445.19	100.00			4,324,445.19
③无风险组合					
合计	4,324,445.19	100.00			4,324,445.19

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）其他组合

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	4,324,445.19					
无风险组合						

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	4,324,445.19					
合计	4,324,445.19					

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川振兴投资有限公司	4,324,445.19	100.00	
合计	4,324,445.19	100.00	

（二） 其他应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,958,333.34	18,958,333.34
应收股利	21,284,101.67	57,581,626.70
其他应收款项	1,122,349,448.74	1,235,275,103.89
合计	1,162,591,883.75	1,311,815,063.93

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	18,958,333.34	18,958,333.34
小计	18,958,333.34	18,958,333.34
减：坏账准备		
合计	18,958,333.34	18,958,333.34

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
四川盈耀发展资产管理有限公司	7,045,484.06	7,045,484.06	尚未支付	否
成都高新振兴润和投资管理有限责任公司	14,238,617.61	9,312,353.83	尚未支付	否
四川聚信发展股权投资基金管理有限公司		8,878,759.34		
四川聚信致远私募基金管理有限公司		17,794,389.65		
四川和信振兴股权投资基金管		2,791,593.05		

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
理有限公司				
四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司		11,759,046.77		
合计	21,284,101.67	57,581,626.70		

2、其他应收款

（1）账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,118,734,091.44		1,232,503,166.12	
1 至 2 年	843,419.53		2,427,573.56	
2 至 3 年	2,427,573.56		218,514.25	
3 至 4 年	218,514.25		91,370,432.13	91,244,582.17
4 至 5 年	77,300,895.63	77,175,045.67		
合计	1,199,524,494.41	77,175,045.67	1,326,519,686.06	91,244,582.17

（2）其他应收账款分类列示

项目	期末金额				
	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	77,175,045.67	6.43	77,175,045.67	100.00	
按信用风险特征	1,122,349,448.74	93.57			1,122,349,448.74
①账龄组合					
②关联方组合	1,118,723,351.97	93.27			1,118,723,351.97
③无风险组合	3,626,096.77	0.30			3,626,096.77
合计	1,199,524,494.41	100.00	77,175,045.67	6.43	1,122,349,448.74

（续表）

项目	期初金额				
	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	91,244,582.17	6.88	91,244,582.17	100.00	
按信用风险特征	1,235,275,103.89	93.12			1,235,275,103.89

项目	期初金额				
	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(%)	
①账龄组合					
②关联方组合	1,234,762,720.88	93.08			1,234,762,720.88
③无风险组合	512,383.01	0.04			512,383.01
合计	1,326,519,686.06	100.00	91,244,582.17	6.64	1,235,275,103.89

（3）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
成都勤智数码科技股份有限公司	73,478,668.19	73,478,668.19	100.00	预计无法收回
成都金建展昭投资（有限合伙）	3,210,171.10	3,210,171.10	100.00	预计无法收回
四川发展环境投资集团有限公司	486,206.38	486,206.38	100.00	预计无法收回
合计	77,175,045.67	77,175,045.67		

（4）采用风险等级组合方法计提坏账准备的其他应收账款

信用组合	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,118,723,351.97			1,234,762,720.88		
无风险组合	3,626,096.77			512,383.01		
合计	1,122,349,448.74			1,235,275,103.89		

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况。

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）
四川振兴产城发展置业有限公司	往来款	98,912,470.00	1 年以内	8.25
四川振兴产城环天置业有限公司	往来款	297,090,000.00	1 年以内	24.77
四川振兴集团（海南）有限公司	往来款	400,000,000.00	1 年以内	33.35
四川省产业投资引导基金有限公司	往来款	205,000,000.00	1 年以内	17.09
勤智数码科技股份有限公司	往来款	73,478,668.19	4-5 年	6.13

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）
合计		1,074,481,138.19		89.59

（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	8,940,990,634.01	12,347,117,050.53	2,214,010,527.37	19,074,097,157.17
对合营企业投资				
对联营企业投资		167,154,624.00	1,626,333.33	165,528,290.67
小计	8,940,990,634.01	12,514,271,674.53	2,215,636,860.70	19,239,625,447.84
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,940,990,634.01	12,514,271,674.53	2,215,636,860.70	19,239,625,447.84

2、长期股权投资明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川昌融企业管理中心（有限合伙）	190,000,000.00			190,000,000.00
四川聚信发展股权投资基金管理有限公司	75,017,237.37		75,017,237.37	
四川聚信致远私募基金管理有限公司	20,000,000.00	75,017,237.37		95,017,237.37
四川盈耀发展资产管理有限公司	490,000,000.00		480,000,000.00	10,000,000.00
四川振兴产城发展置业有限公司		480,000,000.00		480,000,000.00
四川恒盈产融私募基金管理有限公司	10,191,600.00	11,620,629.52		21,812,229.52
四川振兴科创接力股权投资基金合伙企业（有限合伙）	46,495,680.00		46,495,680.00	
成都金控发展私募基金管理有限公司	11,620,629.52		11,620,629.52	
四川众信资产管理有限公司	103,766,302.06			103,766,302.06
四川鼎浩发展股权投资基金管理有限公司	15,286,000.00			15,286,000.00
四川创新发展投资管理有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
四川省科技成果转化股权	107,465,806.37		16,400,000.00	91,065,806.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资基金合伙企业（有限合伙）				
成都丝路重组股权投资基金管理有限公司	488,882,525.60	142,957,078.04	606,934,906.40	24,904,697.24
四川振兴集团（海南）有限公司		350,000,000.00		350,000,000.00
成都高新振兴润和投资管理有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
四川和信振兴股权投资基金管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
四川天府蜀道交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	93,536,097.30			93,536,097.30
四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司	42,620,324.04	26,650,000.00		69,270,324.04
四川振兴新兴产业投资有限公司	470,324,660.39	62,000,000.00		532,324,660.39
成都盈耀创新投资中心（有限合伙）	270,435,013.70	160,603,800.00		431,038,813.70
四川振兴商业管理有限公司		212,699,817.48		212,699,817.48
成都天府华振投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
泸州市纳溪区盈溪投资中心（有限合伙）	56,000,000.00			56,000,000.00
成都振旭企业管理合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00			21,000,000.00
成都振兴嘉业股权投资中心（有限合伙）	422,509,552.32		421,257,275.35	1,252,276.97
成都润和东村企业服务中心（有限合伙）	282,000,000.00			282,000,000.00
四川众产股权投资合伙企业（有限合伙）	486,930,000.00			486,930,000.00
成都振兴嘉业贰号股权投资中心（有限合伙）	149,292,000.00		113,673,663.20	35,618,336.80
成都东移润和企业管理中心（有限合伙）	188,000,000.00		188,000,000.00	
四川兴融永续企业管理合伙企业（有限合伙）	89,310,000.00	35,000,000.00	24,550,000.00	99,760,000.00
四川振兴兴合企业管理中心（有限合伙）	73,462,653.62	7,602,683.71		81,065,337.33
四川振兴产业技术研究院有限公司	1,208,962,139.48	631,921,671.57		1,840,883,811.05
四川省鼎弘非融资担保有限公司	22,103,339.62		2,061,135.53	20,042,204.09
四川振兴信安企业管理中心（有限合伙）	25,389,072.62	823,881.38		26,212,954.00
海南兴津股权投资基金合	34,000,000.00		34,000,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
伙企业（有限合伙）				
新疆西盈私募基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
成都蓉欧润和企业管理中心（有限合伙）	194,000,000.00		194,000,000.00	
四川船城振兴企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
四川省中试研发有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00		126,000,000.00
武汉华振股权投资合伙企业（有限合伙）	450,000,000.00			450,000,000.00
成都高新区陆港润和企业管理中心（有限合伙）	197,550,000.00			197,550,000.00
四川省产业投资引导基金有限公司	1,117,040,000.00	6,082,960,000.00		7,200,000,000.00
成都高新区智达润和企业管理中心(有限合伙)	198,700,000.00			198,700,000.00
海南耀科企业管理中心（有限合伙）	199,500,000.00			199,500,000.00
海南德供兴融企业管理中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
海南盈蓉企业管理中心（有限合伙）	199,500,000.00			199,500,000.00
海南众兴都企业管理合伙企业（有限合伙）	199,000,000.00			199,000,000.00
海南众兴建企业管理合伙企业（有限合伙）	199,000,000.00			199,000,000.00
海南众兴绵企业管理合伙企业（有限合伙）		150,000,000.00		150,000,000.00
四川振兴投资有限公司	50,000,000.00	3,804,260,251.46		3,854,260,251.46
四川蓉欧振兴企业管理合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	8,940,990,634.01	12,347,117,050.53	2,214,010,527.37	19,074,097,157.17

3、联营企业长期股权投资明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川川大智胜软件股份有限公司		167,154,624.00	1,626,333.33	165,528,290.67
合计		167,154,624.00	1,626,333.33	165,528,290.67

（四） 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	1,630,587.84	1,241,485.15	4,580,712.79	2,659,940.04
其他业务	4,324,468.07		15,448,818.77	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,955,055.91	1,241,485.15	20,029,531.56	2,659,940.04

（五） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	193,495,163.99	141,065,816.07
权益法核算的长期股权投资收益	-1,626,333.33	53,414,818.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	520,591,543.57	408,486,326.27
其他	12,873,795.59	6,053,611.84
合计	725,334,169.82	609,020,572.46

四川产业振兴基金投资集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：武金波

会计机构负责人：周莉

二〇二六年四月二十七日

统一社会信用代码

91510500083391472Y

营业执照

（副 本）

扫描经营主体信息码，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

仅供出报告使用

名　　称　四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李武林(委派代表:李武林)

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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）。

出　资　额　壹仟叁佰万元整

成立日期　2013年11月27日

主要经营场所　泸州市江阳中路28号楼3单元2号

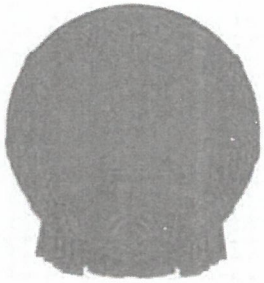
登记机关　泸州市江阳区市场监督管理局

2025 年 12 月 15 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



会计师事务所

执业证书

仅供出报告使用

名　　称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

2022年 4月 20日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

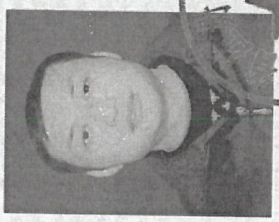
姓名 武兴田
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1967年8月16日
Date of birth

工作单位 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 510502196708166311
Identity card No.



武兴田 510401441585

证书编号：510401441585
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：1996 年 2 月 16 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

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.

年 月 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 黄磊
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986年10月15日
工作单位 Working unit 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 420983198610153616



黄磊 510100033107

证书编号： 510100033107
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： 2014 年 4 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

年 /y 月 /m 日 /d

5