

四川华西集团有限公司

2023 年年度报告

本公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本报告的真实性、准确性、完整性承担法律责任。

二〇二四年四月二十九日



重要声明

本公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

目 录

释 义.....	5
第一章 企业及中介机构主要情况.....	6
第二章 债务融资工具存续情况.....	11
第三章 报告期内重要事项.....	15
第四章 财务信息.....	18
第五章 备查文件.....	148

释 义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
发行人、本公司	指	四川华西集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
亿元	指	人民币亿元
万元	指	人民币万元

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

- 1、中文注册名称：四川华西集团有限公司
- 2、英文注册名称：Sichuan Huashi Group Corporation Limited
- 3、中文简称：华西集团公司或集团公司
- 4、英文简称：Huashi
- 5、法定代表人：杨斌
- 6、注册资本：人民币 100000 万元
- 7、实缴资本：人民币 181000 万元
- 8、注册地址：四川省成都市解放路二段九十五号
- 9、办公地址：四川省成都市解放路二段九十五号
- 10、邮政编码：610081
- 11、企业网址：<http://www.huashi.sc.cn/>

二、债务融资工具信息披露事务负责人基本情况

- 1、信息披露事务负责人：杨斌
- 2、信息披露事务负责人职务：董事长
- 3、联系地址：四川省成都市解放路二段九十五号
- 4、电话：028-83350511
- 5、电子邮箱：huashi66@126.com

三、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

- 1、控股股东变更情况：无变化
- 2、实际控制人变更情况：无变化
- 3、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴体	总工程师	任职	2023年4月4日	新任
武勇	职工董事、工会主席	免职	2023年7月5日	退休
杨海军	职工董事、工会主席	任职	2023年7月21日	新任
罗孝银	专职外部董事	免职	2023年7月21日	退休
杨福林	四川省纪委监委驻华西集团纪检监察组组长、党委委员、纪委书记	免职	2023年7月21日	工作变动

四、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况及控股股东对企业非经营性资金占用情况

（一）报告期内与控股股东和实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立情况

报告期内，发行人与控股股东和实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立。

（二）报告期内控股股东对企业非经营性资金占用情况不涉及。

五、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

不涉及。

六、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响
不涉及。

七、报告期末除债券外的其他有息负债的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展
不涉及。

八、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所

审计时间	审计机构名称	办公地址	签字会计师
2021/04/09	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	杨树杰、 陈蓓蕾
2022/04/18			杨树杰、 陈蓓蕾
2023/04/04			杨树杰、 李黎
2024/04/10	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	四川省成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼	李敏、刘均、 罗圆圆

（二）主承销商

截至本报告批准报出日，发行人存续债务融资工具主承销商信息如下：

债务融资工具简称	主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
24 川华西 MTN001	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	赵崧	028-86160705
24 川华西 SCP001	中国民生银行股份有限公司	成都市高新区天府大道北段966号6号楼	杨溪	028-62939778

债务融资工具简称	主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
23 川华西 MTN003	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	罗曼 王猷扬	0755-88026234 028-61817912
23 川华西 MTN002	交通银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中 路 188 号交银大厦	马稳	021-58781234-6761
23 川华西 MTN001	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	罗曼 王猷扬	0755-88026234 028-61817912
23 川华西 ABN001 优先 A、23 川华西 ABN001 优先 B、23 川华西 ABN001 次	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	罗曼 王猷扬	0755-88026234 028-61817912
	华夏银行股份有限公司	北京市东城区建国门内 大街 22 号	李妍	010-85237730
21 川华西 MTN001	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	罗曼 王猷扬	0755-88026234 028-61817912
	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内 大街 69 号	李姝婧	010-85106338
20 川华西（疫情防 控债）MTN001	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	罗曼 王猷扬	0755-88026234 028-61817912
	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内 大街 69 号	李姝婧	010-85106338

（三）存续期管理机构

债务融资工具简称	存续期管理机构	办公地址	联系人	联系电话
24 川华西 MTN001	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西 御街 16 号	赵崑	028-86160705
24 川华西 SCP001	中国民生银行股份有限公司	成都市高新区天府大道 北段 966 号 6 号楼	杨溪	028-62939778
23 川华西 MTN003	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	陈妮娜	0755-88026246
23 川华西 MTN002	交通银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中 路 188 号交银大厦	马稳	021-58781234-6761
23 川华西 MTN001	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	陈妮娜	0755-88026246
23 川华西 ABN001 优先 A、23 川华西 ABN001 优先 B、23 川华西 ABN001 次	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	陈妮娜	0755-88026246
21 川华西 MTN001	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	陈妮娜	0755-88026246
20 川华西（疫情防 控债）MTN001	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 2016 号 招商银行深圳分行大厦	陈妮娜	0755-88026246

（四）报告期内债务融资工具跟踪评级的评级机构

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5
号楼

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续期债务融资工具

(一) 存续债务融资工具基本信息

截至本报告批准报出日，发行人存续债务融资工具情况如下：

待偿还债务融资工具名称	待偿还债务融资工具简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
四川华西集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 川华西 MTN001	102481235	2024/03/26	2024/03/28	2027/03/28	10 亿元	3.50%	按年付息、到期一次还本	银行间市场	成都银行	成都银行
四川华西集团有限公司 2024 年度第一期超短期融资券	24 川华西 SCP001	012480254	2024/01/18	2024/01/19	2024/07/17	10 亿元	2.75%	到期一次还本付息	银行间市场	民生银行	民生银行
四川华西集团有限公司 2023 年度第三期中期票据	23 川华西 MTN003	102382586	2023/09/21	2023/09/25	2025/09/25	10 亿元	4.20%	按年付息、到期一次还本	银行间市场	招商银行	招商银行
四川华西集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	23 川华西 MTN002	102381096	2023/04/25	2023/04/27	2025/04/27	10 亿元	4.13%	按年付息、到期一次还本	银行间市场	交通银行	交通银行

待偿还债务融资工具名称	待偿还债务融资工具简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
四川华西集团有限公司2023年度第一期中期票据	23川华西MTN001	102380272	2023/02/21	2023/02/23	2025/02/23	10亿元	4.50%	按年付息、到期一次还本	银行间市场	招商银行	招商银行
四川华西集团有限公司2023年度第一期资产支持票据	23川华ABN001 优先 A	082380026	2023/01/18	2023/01/19	2025/01/19	5亿元	4.50%	循环期内每6个月循环一次,每年6月、12月付息;摊还到期还本付息。次级在优先级本期偿付完毕后获得本金和约定利息	银行间市场	招商银行、华夏银行	招商银行
	23川华ABN001 优先 B	082380027				4.5亿元	4.80%				
	23川华ABN001 次	082380028				0.5亿元	/				
四川华西集团有限公司2021年度第一期中期票据	21川华西MTN001	102103128	2021/11/25	2021/11/29	2024/11/29	6.4亿元	4.19%	按年付息、到期一次还本	银行间市场	招商银行、农业银行	招商银行
四川华西集团有限公司2020年度第一期中期票据(疫情防控债)	20川华西(疫情防控债)MTN001	102000329	2020/03/11	2020/03/13	2025/03/13	5亿元	4.18%	按年付息、到期一次还本	银行间市场	招商银行、农业银行	招商银行

（二）发行人是否存在逾期未偿还债券

不涉及，发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级结果调整情况

不涉及，截至 2023 年末，中诚信国际信用评级有限责任公司对本公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定。信用评级级别及评级展望无变化。

三、截至报告期末，报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金使用情况

截至报告期末，发行人存续及报告期内到期的债务融资工具资金使用情况如下：

债务融资工具简称	募集资金总额 (亿元)	已使用 金额 (亿元)	未使用 金额 (亿元)	募集资金用途	用途是否变更	变更情况是否披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
24 川华西 MTN001	10.00	10.00	0.00	偿还有息负债	是	是	是
24 川华西 SCP001	10.00	10.00	0.00	偿还有息负债	否	/	/
23 川华西 MTN003	10.00	10.00	0.00	偿还有息负债	否	/	/
23 川华西 MTN002	10.00	10.00	0.00	偿还有息负债	否	/	/
23 川华西 MTN001	10.00	10.00	0.00	偿还有息负债	否	/	/
23 川华西 ABN001 优先 A、23 川华西 ABN001 优先 B、23 川华西 ABN001 次	10.00	10.00	0.00	补充营运资金	否	/	/
21 川华西 MTN001	6.40	6.40	0.00	偿还有息负债	否	/	/
20 川华西（疫情防控债）MTN001	5.00	5.00	0.00	偿还有息债务，支持疫情防控、建筑施工等补充流动资金	否	/	/

截至报告期末，报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金不涉及用途变更的情况。

四、截至报告期末附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的存续债务融资工具在报告期内触发和执行情况

不涉及。

五、截至报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

不涉及。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正

（一）会计政策变更情况

不涉及，报告期内发行人无会计政策变更。

（二）会计估计变更情况

不涉及，报告期内发行人无会计估计变更。

（三）会计差错更正情况

不涉及，报告期内发行人无前期差错更正。

二、报告期内是否存在被出具非标准意见审计报告

否。

三、报告期内合并报表范围重大变化

报告期内，发行人新增 22 家纳入合并报表范围公司，

减少 3 家纳入合并报表范围公司，具体如下：

序号	新增/减少	企业名称	注册地	出资额 (万元)	持股比例	变动原因
1	新增	华西西南（重庆）建设有限公司	重庆	-	100%	投资设立
2	新增	华西西南（重庆）企业管理有限公司	重庆	100	100%	投资设立
3	新增	四川华西站东大道工程项目管理有限公司	四川南充	4750	95%	投资设立
4	新增	四川华西绿色智能制造有限公司	四川成都	3500	100%	投资设立
5	新增	四川华西建科物资有限公司	四川成都	3000	100%	投资设立
6	新增	四川华西建科建高新材料有限公司	四川宜宾	1020	51%	投资设立
7	新增	四川建研万瑞科技有限公司	四川成都	480	40%	投资设立

序号	新增/ 减少	企业名称	注册地	出资额 (万元)	持股 比例	变动 原因
8	新增	四川华善云谷数字科技有限公司	四川宜宾	8000	80%	投资设立
9	新增	四川华西善建资产管理有限公司	四川成都	8000	100%	投资设立
10	新增	成都东部新区华西建设有限公司	四川成都	-	100%	投资设立
11	新增	仁寿善建置业有限公司	四川眉山	1700	85%	投资设立
12	新增	上海善建翔建设工程有限公司	上海	510	51%	投资设立
13	新增	自贡市善建建设工程有限公司	四川自贡	51	51%	投资设立
14	新增	四川华西钢构有限公司	四川德阳	-	100%	投资设立
15	新增	四川华西攀西工程建设有限公司	四川凉山彝族自治州	220	55%	投资设立
16	新增	四川川咨建设工程咨询有限责任公司	四川成都	-	100%	投资设立
17	新增	西昌国华置业有限公司	四川凉山彝族自治州	51	51%	投资设立
18	新增	芜湖卓立股权投资合伙企业（有限合伙）	安徽芜湖	200	20.33%	投资设立
19	新增	芜湖临江站东股权投资合伙企业（有限合伙）	安徽芜湖	4271.43	100%	投资设立
20	新增	四川华西星辉建设有限公司	四川遂宁	100	100%	投资设立
21	新增	四川华西善建装饰工程有限公司	四川成都	303.53	51%	其他
22	新增	四川华西融诚商业管理有限公司	四川成都	-	100%	其他
23	减少	四川红运物业管理有限责任公司	四川成都	50	100%	注销
24	减少	四川华西绿舍新型墙体材料有限公司	四川成都	4500	100%	注销
25	减少	四川川建工程检测有限责任公司	四川成都	40	40%	注销

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情形

不涉及。

五、报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十情况

不涉及。

六、报告期末受限资产情况

序号	项目	受限资产账面价值 (万元)	受限原因
1	货币资金	93,533.47	主要为银行承兑汇票、信用证保证金及冻结资金
2	应收账款	106,712.48	资产支持票据融资
3	固定资产	4,110.71	银行借款抵押担保
4	无形资产	3,336.31	银行借款抵押担保
合计		207,692.97	

七、报告期末对外担保情况

不涉及，截至报告期末，发行人不存在单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况。

八、报告期末重大未决诉讼或仲裁情况

不涉及。

九、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

十、报告期内环境信息披露情况

不涉及。

第四章 财务信息

四川华西集团有限公司 2023 年年度审计报告如下：

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

四川华西集团有限公司
2023 年度审计报告
川华信审(2024)第0157号

目录:

- | | |
|---------------|------------------|
| 1、审计报告 | 4、合并及母公司现金流量表 |
| 2、合并及母公司资产负债表 | 5、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司利润表 | 6、财务报表附注 |



审计报告

川华信审（2024）第 0157 号

四川省政府国有资产监督管理委员会：

四川华西集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川华西集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十日





合并资产负债表
2023年12月31日

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: 四川华西集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	15,522,987,643.73	12,909,051,657.21
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	162,103,855.30	166,218,211.25
衍生金融资产	6		
应收票据	7	966,749,993.14	1,811,063,743.52
应收账款	8	38,940,491,832.58	30,782,638,489.43
应收款项融资	9	104,532,225.82	
预付款项	10	2,932,846,596.04	1,644,612,004.10
△应收保费	11		
△应收分保账款	12		
△应收分保合同准备金	13		
其他应收款	14	2,959,106,246.22	2,503,380,635.95
其中: 应收股利	15	1,929,868.33	1,929,868.33
△买入返售金融资产	16		
存货	17	13,373,058,134.95	7,560,495,641.39
其中: 原材料	18	904,008,218.63	576,528,072.84
库存商品 (产成品)	19	737,671,656.03	725,328,175.93
合同资产	20	57,911,754,487.12	44,373,619,031.83
持有待售资产	21		1,563,367.35
一年内到期的非流动资产	22	105,996,155.78	60,396,348.50
其他流动资产	23	1,696,026,461.68	1,190,129,087.01
流动资产合计	24	134,675,653,632.36	103,003,168,217.54
非流动资产:	25		
△发放贷款和垫款	26		
债权投资	27	109,215.00	109,215.00
其他债权投资	28		
长期应收款	29	5,408,932,117.88	5,273,523,407.54
长期股权投资	30	2,212,877,520.14	1,881,837,445.62
其他权益工具投资	31	623,272,748.75	647,707,879.06
其他非流动金融资产	32	15,600,000.00	
投资性房地产	33	4,965,808,072.27	4,631,546,964.19
固定资产	34	2,851,676,583.00	2,725,997,009.41
其中: 固定资产原价	35	4,416,194,168.44	4,161,638,360.61
累计折旧	36	1,553,359,516.78	1,424,533,855.81
固定资产减值准备	37	12,245,794.83	12,245,794.83
在建工程	38	473,587,558.44	235,013,393.22
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
使用权资产	41	154,811,032.02	169,387,467.79
无形资产	42	2,113,154,418.34	2,107,668,756.79
开发支出	43	57,832,965.10	46,345,945.47
商誉	44		
长期待摊费用	45	120,440,230.01	62,008,589.01
递延所得税资产	46	970,845,943.75	805,268,394.07
其他非流动资产	47	1,369,042,077.35	1,767,248,824.16
其中: 特准储备物资	48		
非流动资产合计	49	21,337,990,482.05	20,353,663,291.33
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
资产总计	73	156,013,644,114.41	123,356,831,508.87

法定代表人:

杨斌
5101060518052

主管会计工作负责人:

印世

会计机构负责人:

张华





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

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: 四川华信集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	74		
短期借款	75	20,400,892.396.85	15,090,918,674.67
△向中央银行借款	76		
△拆入资金	77		
交易性金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80	6,501,031,709.59	5,656,041,743.17
应付账款	81	68,940,539,185.27	48,972,380,060.37
预收款项	82		
合同负债	83	7,908,665,124.54	6,696,485,494.86
△卖出回购金融资产款	84		
△吸收存款及同业存放	85		
△代理买卖证券款	86		
△代理承销证券款	87		
应付职工薪酬	88	2,434,530,646.30	1,856,373,744.04
其中: 应付工资	89	2,259,731,877.02	1,771,163,357.34
应付福利费	90	2,468,343.95	2,850,586.16
#其中: 职工奖励及福利基金	91		
应交税费	92	1,042,629,392.05	911,558,939.04
其中: 应交税金	93	1,024,071,977.51	893,444,897.79
其他应付款	94	7,365,861,791.85	7,501,602,498.83
其中: 应付股利	95	63,647,797.77	18,927,652.98
△应付手续费及佣金	96		
△应付分保账款	97		
持有待售负债	98		
一年内到期的非流动负债	99	3,241,188,801.23	4,276,995,129.18
其他流动负债	100	3,688,466,194.91	3,726,419,362.89
流动负债合计	101	121,523,805,242.59	94,688,775,647.05
非流动负债:	102		
△保险合同准备金	103		
长期借款	104	10,506,199,344.31	7,792,621,442.92
应付债券	105	4,500,000,000.00	1,740,542,036.02
其中: 优先股	106		
永续债	107		
租赁负债	108	121,024,242.65	123,499,072.30
长期应付款	109	64,423,154.16	93,984,451.45
长期应付职工薪酬	110		
预计负债	111	615,700,993.22	636,157,391.07
递延收益	112	271,353,430.67	312,134,411.60
递延所得税负债	113	814,019,735.93	832,910,821.98
其他非流动负债	114	135,567,037.71	554,695,468.23
其中: 特准储备基金	115		
非流动负债合计	116	17,028,287,938.65	12,086,545,095.57
负债合计	117	138,552,093,181.24	106,775,320,742.62
所有者权益(或股东权益):	118		
实收资本(或股本)	119	1,810,000,000.00	1,620,000,000.00
国家资本	120	1,810,000,000.00	1,620,000,000.00
国有法人资本	121		
集体资本	122		
民营资本	123		
外商资本	124		
#减: 已归还投资	125		
实收资本(或股本)净额	126	1,810,000,000.00	1,620,000,000.00
其他权益工具	127	500,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股	128		
永续债	129	500,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	130	3,914,850,612.15	3,919,932,450.06
减: 库存股	131		
其他综合收益	132	2,304,998,346.02	2,451,144,927.06
其中: 外币报表折算差额	133	-3,484,574.29	-8,749,639.30
专项储备	134	399,793,182.93	162,558,332.13
盈余公积	135	270,177,375.96	246,611,155.91
其中: 法定公积金	136	270,177,375.96	246,611,155.91
任意公积金	137		
#储备基金	138		
#企业发展基金	139		
#利润归还投资	140		
△一般风险准备	141		
未分配利润	142	6,523,646,168.95	5,955,834,859.18
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	143	15,723,465,686.01	15,356,081,724.34
*少数股东权益	144	1,738,085,247.16	1,225,429,041.91
所有者权益(或股东权益)合计	145	17,461,550,933.17	16,581,510,766.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计	146	156,013,644,114.41	123,356,831,508.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨斌
8101060818552

田世印

陈永



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
2023年12月31日

编制单位：四川华西集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	2,186,038,523.48	677,971,612.28
交易性金融资产	3	161,991,278.58	150,457,918.95
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6	1,065,329,443.99	17,510,812.63
应收款项融资	7		
预付款项	8	10,367,579.23	18,126,206.79
其他应收款	9	6,502,281,802.37	3,721,960,181.70
其中：应收股利	10	1,929,868.33	332,159,716.47
存货	11	741,241.00	899,760.00
其中：原材料	12		
库存商品（产成品）	13		
合同资产	14		
持有待售资产	15		
一年内到期的非流动资产	16		
其他流动资产	17	10,531,299.04	3,370,278.09
流动资产合计	18	9,937,281,167.69	4,590,296,770.44
非流动资产：	19		
△发放贷款和垫款	20		
债权投资	21		
其他债权投资	22		
长期应收款	23	631,163,836.01	782,800,000.00
长期股权投资	24	4,002,305,987.84	3,089,615,938.20
其他权益工具投资	25	504,494,696.00	504,494,696.00
其他非流动金融资产	26		
投资性房地产	27	234,697,107.20	299,474,659.10
固定资产	28	29,741,675.15	30,291,871.78
其中：固定资产原价	29	91,895,198.51	78,671,349.89
累计折旧	30	62,153,523.36	48,379,478.11
固定资产减值准备	31		
在建工程	32	1,679,125.71	1,679,125.71
生产性生物资产	33		
油气资产	34		
使用权资产	35		
无形资产	36	5,271,088.34	6,009,783.64
开发支出	37		
商誉	38		
长期待摊费用	39	268,798.50	268,798.50
递延所得税资产	40	14,900,725.17	14,899,878.99
其他非流动资产	41	56,012,048.00	56,012,048.00
其中：特准储备物资	42		
非流动资产合计	43	5,480,535,087.92	4,785,546,799.92
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
资产总计	61	15,417,816,255.61	9,375,843,570.36

法定代表人：

杨斌
5101000518852

主管会计工作负责人：

田世印

会计机构负责人：

张



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 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川华西集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	62		
短期借款	63	184,992,400.00	183,575,200.00
交易性金融负债	64		
衍生金融负债	65		
应付票据	66		
应付账款	67	8,256,451.68	17,092,632.19
预收款项	68		
合同负债	69	277,691.85	415,044.42
应付职工薪酬	70	71,322,666.06	64,323,263.25
其中: 应付工资	71	70,674,204.15	63,898,447.00
应付福利费	72	428,581.25	424,816.25
#其中: 职工奖励及福利基金	73		
应交税费	74	8,249,835.71	11,749,735.49
其中: 应交税金	75	7,922,767.09	11,390,038.50
其他应付款	76	6,120,871,647.64	1,144,028,182.44
其中: 应付股利	77		
持有待售负债	78		
一年内到期的非流动负债	79	747,945,100.62	773,001,400.62
其他流动负债	80	1,007,981,112.21	2,000,716,809.07
流动负债合计	81	8,149,896,905.77	4,194,902,267.48
非流动负债:	82		
长期借款	83	298,000,000.00	
应付债券	84	4,500,000,000.00	1,140,000,000.00
其中: 优先股	85		
永续债	86		
租赁负债	87		
长期应付款	88	6,223,471.99	6,223,471.99
长期应付职工薪酬	89		
预计负债	90		
递延收益	91	27,843,653.27	39,285,863.95
递延所得税负债	92	24,699,658.61	40,698,767.41
其他非流动负债	93		
其中: 特准储备基金	94		
非流动负债合计	95	4,856,766,783.87	1,226,208,103.35
负 债 合 计	96	13,006,663,689.64	5,421,110,370.83
所有者权益(或股东权益)	97		
实收资本(或股本)	98	1,810,000,000.00	1,620,000,000.00
国家资本	99	1,810,000,000.00	1,620,000,000.00
国有法人资本	100		
集体资本	101		
民营资本	102		
外商资本	103		
#减: 已归还投资	104		
实收资本(或股本)净额	105	1,810,000,000.00	1,620,000,000.00
其他权益工具	106		1,250,000,000.00
其中: 优先股	107		
永续债	108		1,250,000,000.00
资本公积	109	379,140,640.37	354,512,048.02
减: 库存股	110		
其他综合收益	111	159,432,239.95	207,429,566.34
其中: 外币报表折算差额	112	38,709.15	38,709.15
专项储备	113		
盈余公积	114	270,177,375.96	246,611,155.91
其中: 法定公积金	115	270,177,375.96	246,611,155.91
任意公积金	116		
#储备基金	117		
#企业发展基金	118		
#利润归还投资	119		
未分配利润	120	-207,597,690.31	276,180,429.26
所有者权益(或股东权益)合计	121	2,411,152,565.97	3,954,733,199.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计	122	15,417,816,255.61	9,375,843,570.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

物斌
8101660518852

云田
印世

王林





合并利润表
2023年度

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: 四川华西集团有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	108,597,456,810.69	100,556,802,240.38
其中: 营业收入	2	108,417,324,840.19	100,409,010,030.63
△利息收入	3	157,430,687.63	125,375,581.86
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	22,701,282.87	22,416,627.89
二、营业总成本	6	106,245,215,312.58	98,222,921,609.72
其中: 营业成本	7	100,072,074,309.34	93,389,026,490.18
△利息支出	8	31,517,653.31	20,517,572.50
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	271,545,233.70	233,060,352.91
销售费用	16	287,264,421.26	328,800,642.09
管理费用	17	2,837,704,055.00	2,207,441,558.46
研发费用	18	1,475,048,939.53	997,945,578.71
财务费用	19	1,270,060,700.44	1,046,129,414.87
其中: 利息费用	20	1,340,229,305.48	1,141,784,315.41
利息收入	21	205,266,091.74	151,065,435.43
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	47,762,823.11	-26,596,446.11
其他	23		
加: 其他收益	24	62,185,903.08	41,759,234.56
投资收益(损失以“-”号填列)	25	139,549,373.99	43,697,803.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	132,091,773.65	5,556,714.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-11,402,807.38	-8,965,753.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-522,636,858.76	-355,870,372.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-77,717,908.57	-47,570,039.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	73,875,931.20	6,656,694.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	2,016,095,131.67	2,013,588,197.51
加: 营业外收入	35	105,634,167.35	164,839,621.99
其中: 政府补助	36	10,535,697.35	19,440,622.35
减: 营业外支出	37	53,431,626.19	93,513,580.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	2,068,297,672.83	2,084,914,239.00
减: 所得税费用	39	665,672,882.45	539,669,057.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	1,402,624,790.38	1,545,245,181.25
(一) 按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	1,305,582,999.96	1,516,065,576.76
*少数股东损益	43	97,041,790.42	29,179,604.49
(二) 按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	1,402,624,790.38	1,545,245,181.25
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	-146,146,581.04	1,150,507,079.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-146,146,581.04	1,150,507,079.79
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	-18,327,410.68	
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-18,327,410.68	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
5. 其他	54		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-127,819,170.36	1,150,507,079.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
2. 其他债权投资公允价值变动	57		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	58		
4. 其他债权投资信用减值准备	59		
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	60		
6. 外币报表折算差额	61	5,265,065.01	20,454,132.70
7. 其他	62	-133,084,235.37	1,130,052,947.09
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63		
七、综合收益总额	64	1,256,478,209.34	2,695,752,261.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	65	1,159,436,418.92	2,666,572,656.55
*归属于少数股东的综合收益总额	66	97,041,790.42	29,179,604.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张华





母公司利润表
2023年度

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:四川华西集团有限公司

单位:人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	90,815,057.52	160,387,681.56
减:营业成本	2	4,705,139.04	21,248,768.50
税金及附加	3	3,418,346.31	3,762,914.87
销售费用	4		
管理费用	5	163,808,789.20	132,398,067.41
研发费用	6		
财务费用	7	-2,348,884.34	-11,613,278.38
其中:利息费用	8	229,837,100.77	157,819,447.57
利息收入	9	232,750,876.04	167,298,774.15
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	10	-2,266,057.40	-2,893,102.51
其他	11		
加:其他收益	12	1,541,956.80	11,661,224.56
投资收益(损失以“-”号填列)	13	321,313,161.24	531,892,737.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	14	28,690,049.64	9,065,640.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	16		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	17	9,956,998.01	-60,819,147.16
信用减值损失(损失以“-”号填列)	18	-5,854,963.69	1,125,511.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	19		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	20	3,498.37	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	21	248,192,318.04	498,451,535.35
加:营业外收入	22	5,191,568.76	535,944.88
其中:政府补助	23		
减:营业外支出	24	5,005,025.00	11,217,713.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25	248,378,861.80	487,769,766.27
减:所得税费用	26	12,716,661.32	-8,622,314.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	27	235,662,200.48	496,392,080.77
(一)持续经营净利润	28	235,662,200.48	496,392,080.77
(二)终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-47,997,326.39	122,096,302.24
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	31		
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3.其他权益工具投资公允价值变动	34		
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	37	-47,997,326.39	122,096,302.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2.其他债权投资公允价值变动	39		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	40		
4.其他债权投资信用减值准备	41		
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	42		
6.外币报表折算差额	43		
7.其他	44	-47,997,326.39	122,096,302.24
六、综合收益总额	45	187,664,874.09	618,488,383.01

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

Ze fang





合并现金流量表
2023年度

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:四川华西集团有限公司

单位:人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	86,861,968.16	73,379,998,241.26
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	162,868,950.11	131,399,771.35
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	9,528,701.26	67,853,436.80
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,897,619,543.10	1,710,466,308.53
经营活动现金流入小计	16	88,931,985,364.44	75,289,717,757.94
购买商品、接受劳务支付的现金	17	80,860,316,466.20	67,792,809,896.41
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	16,866,547.17	25,496,612.37
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	4,912,229,337.54	4,513,081,857.67
支付的各项税费	25	2,419,742,159.16	2,184,928,745.53
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,600,571,707.48	1,497,147,490.83
经营活动现金流出小计	27	89,809,726,217.55	76,013,464,602.81
经营活动产生的现金流量净额	28	-877,740,853.11	-723,746,844.87
二、投资活动产生的现金流量:	29		
收回投资收到的现金	30	402,253,355.50	367,502,529.26
取得投资收益收到的现金	31	72,039,006.90	26,176,825.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	36,563,554.34	11,688,266.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34	925,230,250.81	23,307,961.47
投资活动现金流入小计	35	1,436,086,167.55	428,675,582.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	549,911,362.75	394,241,522.54
投资支付的现金	37	2,484,145,564.42	1,398,643,896.39
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		487,537,386.36
支付其他与投资活动有关的现金	40	185,264,163.76	
投资活动现金流出小计	41	3,219,321,090.93	2,280,422,805.29
投资活动产生的现金流量净额	42	-1,783,234,923.38	-1,851,747,222.75
三、筹资活动产生的现金流量:	43		
吸收投资收到的现金	44	541,542,921.08	68,450,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	354,402,681.08	68,450,000.00
取得借款收到的现金	46	36,285,056,116.32	27,797,800,810.97
收到其他与筹资活动有关的现金	48	500,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	49	37,326,599,037.40	27,896,250,810.97
偿还债务支付的现金	50	27,238,450,568.26	21,197,066,807.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	2,823,868,170.24	2,011,262,344.92
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	52	38,316,636.11	25,223,132.76
支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,750,248,785.67	405,928,471.12
筹资活动现金流出小计	54	31,812,567,524.17	23,614,257,623.51
筹资活动产生的现金流量净额	55	5,514,031,513.23	4,281,993,187.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	8,810,664.17	5,433,885.16
五、现金及现金等价物净增加额	57	2,861,866,400.91	1,711,933,005.00
加:期初现金及现金等价物余额	58	11,725,786,546.78	10,013,853,541.78
六、期末现金及现金等价物余额	59	14,587,652,947.69	11,725,786,546.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨斌
5101060518852

田世印

张永





母公司现金流量表
2023年度

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: 四川华西集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	19,421,587.54	16,010,067.22
收到的税费返还	3	1,751,499.58	747,245.70
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,621,571,611.57	663,798,295.04
经营活动现金流入小计	5	1,642,744,698.69	680,555,607.96
购买商品、接受劳务支付的现金	6	4,959,124.84	11,633,391.10
支付给职工及为职工支付的现金	7	86,142,696.94	68,914,069.85
支付的各项税费	8	34,122,303.10	29,650,034.06
支付其他与经营活动有关的现金	9	325,284,753.04	2,411,329,355.15
经营活动现金流出小计	10	450,508,877.92	2,521,526,850.16
经营活动产生的现金流量净额	11	1,192,235,820.77	-1,840,971,242.20
二、投资活动产生的现金流量:	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	332,623,111.60	278,942,364.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	18,900.00	4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	147,782,436.37	222,579,940.64
投资活动现金流入小计	18	480,424,447.97	501,526,905.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	2,072,099.61	4,451,132.96
投资支付的现金	20	924,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	23	1,026,072,099.61	14,451,132.96
投资活动产生的现金流量净额	24	-545,647,651.64	487,075,772.58
三、筹资活动产生的现金流量:	25		
吸收投资收到的现金	26	190,000,000.00	
取得借款收到的现金	27	6,885,531,200.00	4,681,609,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	29	7,375,531,200.00	4,681,609,000.00
偿还债务支付的现金	30	4,325,030,300.00	2,576,508,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	926,274,312.11	757,990,143.08
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,251,182,830.19	
筹资活动现金流出小计	33	6,502,487,442.30	3,334,498,543.08
筹资活动产生的现金流量净额	34	873,043,757.70	1,347,110,456.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	934,984.37	2,944,078.97
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,520,566,911.20	-3,840,933.73
加: 期初现金及现金等价物余额	37	665,171,612.28	669,012,546.01
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,185,738,523.48	665,171,612.28

法定代表人:

杨斌
5101060518552

主管会计工作负责人:

田世印

会计机构负责人:

王世平



合并所有者权益（股东）权益变动表
2023年度

四川华信(集团)会计师事务所
随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所															单位:人民币元
四川华信(集团)会计师事务所															
本年金额															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															
四川华信(集团)会计师事务所															

张静

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

世印

杨斌
9101060518862



合并所有者权益变动表(续)

2021年度

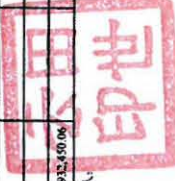
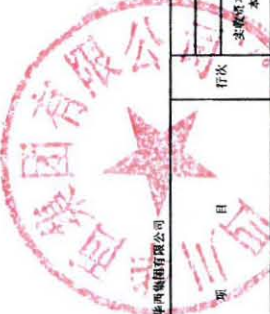
编制单位: 四川华信(集团)股份有限公司

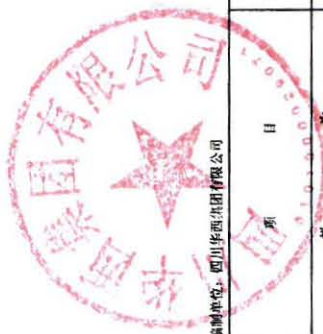
项目	行次	归属于母公司所有者权益（或股本）权益										上年金额										
		实收资本（或股本）					资本公积					所有者权益					所有者权益					
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	合计	
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00			3,750,517,701.31			1,306,637,847.27	188,298,590.39			5,089,300,790.50	13,145,726,886.30	439,587,168.55							13,385,314,054.85	
加：会计政策变更	2																					
前期差错更正	3																					
其他	4																					
二、本年初余额	5	1,620,000,000.00			3,750,517,701.31			1,306,637,847.27	188,298,590.39			5,089,300,790.50	13,145,726,886.30	439,587,168.55							13,385,314,054.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				169,414,748.75			1,150,307,079.79	-25,740,267.26			866,534,066.68	2,210,354,838.04	785,841,873.36							2,996,196,711.40	
（一）综合收益总额	7							1,150,307,079.79				1,516,065,576.76	2,666,572,656.55	39,179,604.49							2,695,752,261.04	
（二）所有者投入和减少资本	8				169,414,748.75								169,414,748.75	782,238,134.96	951,652,883.71							951,652,883.71
1.所有者投入的普通股	9																					
2.其他权益工具持有者投入资本	10																					
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																					
4.其他	12				169,414,748.75																	68,450,000.00
（三）专项储备提取和使用	13																					
1.提取专项储备	14								-25,740,267.26													883,202,883.71
2.使用专项储备	15								1,538,078,285.52													-26,093,000.59
（四）利润分配	16								-1,563,818,552.78													1,539,159,997.54
1.提取盈余公积	17																					-1,565,252,988.13
其中：法定公积金	18																					-25,223,132.76
任意公积金	19																					-625,115,432.76
2.盈余公积补亏	20																					
3.企业费用基金	21																					
4.利润归还投资	22																					
5.提取一般风险准备	23																					
6.对所有者（或股东）的分配	24																					
7.其他	25																					
（五）所有者权益内部结转	26																					
1.资本公积转增资本（或股本）	27																					
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																					
3.盈余公积弥补亏损	29																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																					
5.其他综合收益结转留存收益	31																					
6.其他	32																					
四、本年年末余额	33	1,620,000,000.00			3,919,932,450.06			2,451,144,927.06	162,558,332.13			5,955,834,859.18	15,356,081,724.34	1,225,429,041.91								16,581,510,766.25

法定代表人:

会计机构负责人:

2021





母公司所有者（或股东）权益变动表
2023年度

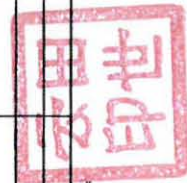
随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所
单位：人民币元

行次	项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计		
			优先股	永续债	其他					9	10	11
一、上年年末余额		1,620,000,000.00		1,250,000,000.00		354,512,048.02		207,429,566.34		246,611,155.91	276,180,429.26	3,954,733,199.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		1,620,000,000.00		1,250,000,000.00		354,512,048.02		207,429,566.34		246,611,155.91	276,180,429.26	3,954,733,199.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		190,000,000.00		-1,250,000,000.00		24,628,592.35		-47,997,326.39		23,566,220.05	-483,778,119.57	-1,543,580,633.56
（一）综合收益总额								-47,997,326.39			235,662,200.48	187,664,874.09
（二）所有者投入和减少资本		190,000,000.00		-1,250,000,000.00		24,628,592.35						-1,035,371,407.65
1.所有者投入的普通股		190,000,000.00										190,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				-1,250,000,000.00								-1,250,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						24,628,592.35						24,628,592.35
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额		1,810,000,000.00				379,140,640.37		159,432,239.95		270,177,375.96	-207,597,690.31	2,411,152,565.97

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永



母公司所有者(或股东)权益变动表(续)

2023年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:人民币元

项 目	行次	上年金额					本年金额					所有者权益合计
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
加:会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,620,000,000.00		1,250,000,000.00		354,512,048.02		85,333,264.10		196,971,947.83	429,319,856.57	3,936,137,116.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一)综合收益总额	7							122,096,302.24		49,639,208.08	-153,139,427.31	18,596,083.01
(二)所有者投入和减少资本	8							122,096,302.24		496,392,080.77		618,488,383.01
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三)专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四)利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中:法定盈余公积	18											
任意盈余公积	19											
2.盈余公积	20											
3.企业发展基金	21											
4.利润分配	22											
5.对所有者(或股东)的分配	23											
6.其他	24											
(五)所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本(或股本)	26											
2.盈余公积转增资本(或股本)	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	1,620,000,000.00		1,250,000,000.00		354,512,048.02		207,429,566.34		246,611,555.91	276,180,429.26	3,954,733,199.53

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

王

田印世

杨斌 8101060518852



财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

四川华西集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经四川省政府国有资产监督管理委员会批准，由原四川华西集团总公司改制设立，于1993年8月17日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。截至2023年12月31日，本公司持有成都市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510000201806705D的营业执照。

地址：成都市解放路二段九十五号

法定代表人：杨斌

公司类型：有限责任公司（国有控股）

注册资本：100,000万元（人民币壹拾亿元整）

营业期限：1993年8月17日至长期

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于房屋建筑行业，经营范围：承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；（以上项目及期限以许可证为准）。（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）房屋建筑工程施工总承包、公路工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、机电安装工程施工总承包、建筑装修装饰工程专业承包、电梯安装工程专业承包、消防设施工程专业承包、附着升降脚手架专业承包、机电设备安装工程专业承包、公路路基工程专业承包；房地产开发；建筑勘测、设计、科研与开发；城市雕塑；建筑机械及构件的生产、销售、维修、租赁（生产项目仅限分支机构经营）；建筑技术咨询；建设监理；销售建筑及金属材料（不含稀贵金属）；混凝土的生产、销售（生产项目仅限分支机构经营）；建筑业类培训；进出口业；项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司及实际控制方均为四川省政府国有资产监督管理委员会。其中四川省政府国有资产监督管理委员会持股90.00%，四川省财政厅持股10.00%。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2024年4月10日。

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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他

综合收益“项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

1、金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司列示该类的金融为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同……

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（十）应收票据”以及“四、（十一）应收款项”。

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司对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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收票据

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

按组合计提减值准备，考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对于应收票据组合1 商业承兑汇票：按照应收票据资产负债表日余额的0.25%计提。对于应收票据组合2 银行承兑汇票：不计提。

（十一）应收款项

1、应收账款

（1）单项计提减值准备

计提方法：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进行充分评估，采用个别认定方法计算预期信用损失，计提坏账准备。包括：

- 1) 单项应收款项超过人民币1000万元的。
- 2) 工程项目竣工后超过三年未办完工程结算项目的应收账款和合同资产。
- 3) 累计停工1年以上项目应收账款和合同资产。
- 4) 涉及诉讼事项等相关应收账款和合同资产。
- 5) 其他某一单项的认定风险显著高于组合认定风险的应收账款和合同资产。

但存在以下情况时，可以不考虑账龄因素等而对该应收款项全额计提坏账准备：

- 1) 债务单位被依法宣告破产、撤销的，在取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料后。
- 2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，在取得相关法律文件后。
- 3) 债务单位发生严重的自然灾害等不可抗力事件导致生产经营发生严重困难，无法正常开展经营活动，且在两年时间内无法偿付债务。

（2）按组合计提减值准备

1) 应收账款组合1工程项目竣工验收前（在建项目）应收账款：按照应收账款余额的0.2%计提坏账准备。在院病人医疗款：不计提坏账准备。

2) 应收账款组合2其余应收账款组合计提坏账准备的比例：

组合名称	一年以内	一到二年	二到三年	三到四年	四到五年	五年以上
应收中央企业客户	0.50%	3%	5%	10%	15%	40%
应收地方政府/地方国有企业客户	0.50%	3%	5%	10%	15%	50%

组合名称	一年以内	一到二年	二到三年	三到四年	四到五年	五年以上
应收其他客户	0.50%	5%	10%	15%	20%	60%

2、其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）存货

本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本、开发产品、开发成本、拟开发土地、出租开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法计价确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照详见本节(十一)应收账款中有关应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产

无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产、所承担债务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的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7号）》核算的，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。

4、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，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5、长期股权投资的减值

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时，投资方应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过5,000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	32.00	4.00	3.00
2	机器设备	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
3	运输设备	5.00-8.00	4.00	12.00-19.20
4	电子设备	4.00	4.00	24.00
5	办公设备	5.00	4.00	19.20
6	酒店业家具	5.00	4.00	19.20
7	其他设备	5.00	4.00	19.20

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

固定资产的减值，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。期末固定资产按固定资产净值（账面净值）与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。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。

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

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。期末在建工程按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

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

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。无形资产的减值，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40 年、50 年
专利技术	10 年
非专利技术	10 年
计算机软件	5-10 年

（二十）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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、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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）长期资产减值

对子公司、固定资产、无形资产、使用权资产商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值确认

在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。可收回金额的计量结果表明，使用权资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十四）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十五）职工薪酬

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

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

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。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债

或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）应付债券

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

（二十七）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十八）收入

本公司的营业收入主要包括工程承包业务、房地产开发业务、勘测设计、监理与咨询业务、科研业务、EPC业务、特许经营权（BOT）收入、重大投融资合同（BT）收入、金融（类金融）业务收入和其他收入，收入确认原则如下：

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十九) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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，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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十二）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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注（二十三）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于一定金额的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对于集团内部各单位之间的租赁资产不确认使用权资产。

（3）租赁变更

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，本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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

融资租赁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：

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；

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。

融资租赁发生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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）持有待售

1、本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3、本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4、后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

8、终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十四）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费。本公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，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；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；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。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。

2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3、公允价值层次划分

本公司根据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公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异金额较小，不对上述会计政策变更进行追溯调整。

（二）会计估计变更及影响

报告期内，本公司无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

报告期内，本公司无前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城建税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
应交所得税	应纳税所得额	免征、15%、25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号), 自2021年1月1日至2030年12月31日, 对设在西部地区(包括重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、宁夏回族自治区、青海省、新疆维吾尔自治区、新疆生产建设兵团、内蒙古自治区和广西壮族自治区)的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本集团在西部地区设立的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023)》(财政部税务总局公告2023年第7号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2023年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2023年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号), 对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(4) 子公司四川省建筑医院为非营利机构, 免征企业所得税。

2、增值税

(1) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号), 2023年1月1日至2023年12月31日, 增值税小规模

纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）及《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号）相关规定，2023 年度享受可抵扣进项税额加计 5%扣除税收优惠。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的二级子公司共 32 户，具体情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	四川华西集团物业管理有限公司	2	1	成都	成都	物业管理
2	四川省建筑科学研究院有限公司	2	1	成都	成都	工程和技术研究和试验发展
3	四川省第一建筑工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
4	四川华西绿舍建材有限公司	2	1	成都	成都	水泥制品制造
5	四川省第十一建筑有限公司	2	1	宜宾	自贡	住宅房屋建筑
6	四川省建筑设计研究院有限公司	2	1	成都	成都	工程设计活动
7	四川省建筑医院	2	1	成都	成都	综合医院
8	四川华曦建设工程质量检测有限公司	2	1	成都	成都	检测服务
9	四川省长江房地产综合开发有限公司	2	1	泸州	泸州	房地产开发经营
10	泸州宏福物业有限公司	2	1	泸州	泸州	物业管理
11	四川省第十五建筑有限公司	2	1	南充	南充	住宅房屋建筑
12	四川省建筑机械化工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
13	四川省第二建筑工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
14	四川省第六建筑有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
15	四川省第三建筑工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
16	四川省场道工程有限公司	2	1	成都	成都	市政道路工程建筑
17	四川省工业设备安装集团有限公司	2	1	成都	成都	管道和设备安装
18	中国华西企业有限公司	2	1	深圳	深圳	住宅房屋建筑
19	四川省第四建筑有限公司	2	1	成都	德阳	住宅房屋建筑

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
20	中国华西企业股份有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
21	四川华西集团投资有限公司	2	1	成都	成都	投资与资产管理
22	四川华西发展有限公司	2	3	肯尼亚	肯尼亚	房地产开发经营
23	四川建筑安全杂志社有限公司	2	1	成都	成都	期刊出版
24	四川华西（越南）有限责任公司	2	3	越南	越南	住宅房屋建筑
25	四川华西海外投资建设有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
26	四川华西集采电子商务有限公司	2	1	成都	成都	建材批发
27	宜宾华西建设投资有限公司	2	1	宜宾	宜宾	投资与资产管理
28	四川华西金融控股股份有限公司	2	1	成都	成都	控股公司服务
29	四川华西工程项目管理有限公司	2	1	成都	成都	工程管理服务
30	四川遂宁华西建设发展有限公司	2	1	遂宁	遂宁	住宅房屋建筑
31	华西南方投资有限公司	2	1	深圳	深圳	企业总部管理
32	四川华西融诚商业管理有限公司	2	1	成都	成都	房地产开发经营

续

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	四川华西集团物业管理有限公司	300.00	100.00	100.00	362.46	1
2	四川省建筑科学研究院有限公司	10,000.00	100.00	100.00	300.00	1
3	四川省第一建筑工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
4	四川华西绿舍建材有限公司	17,900.00	100.00	100.00	16,207.77	1
5	四川省第十一建筑有限公司	40,000.00	100.00	100.00	11,031.57	1
6	四川省建筑设计研究院有限公司	15,500.00	100.00	100.00	13,843.01	1
7	四川省建筑医院	1,648.28	100.00	100.00	1,648.28	1
8	四川华曦建设工程质量检测有限公司	100.00	49.87	49.87	49.87	1
9	四川省长江房地产综合开发有限公司	800.00	100.00	100.00	800.00	1
10	泸州宏福物业有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	1
11	四川省第十五建筑有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,980.03	1
12	四川省建筑机械化工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	5,751.37	1
13	四川省第二建筑工程有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
14	四川省第六建筑有限公司	30,000.00	100.00	100.00	9,852.89	1

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
15	四川省第三建筑工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	16,089.05	1
16	四川省场道工程有限公司	42,400.00	100.00	100.00	15,702.52	1
17	四川省工业设备安装集团有限公司	15,000.00	100.00	100.00	10,106.94	1
18	中国华西企业有限公司	60,000.00	100.00	100.00	30,102.87	1
19	四川省第四建筑有限公司	20,000.00	100.00	100.00	7,778.88	1
20	中国华西企业股份有限公司	150,000.00	100.00	100.00	87,115.68	1
21	四川华西集团投资有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
22	四川华西发展有限公司	1,101.00	100.00	100.00	1,101.00	1
23	四川建筑安全杂志社有限公司	30.00	100.00	100.00	49.60	1
24	四川华西(越南)有限责任公司	613.09	100.00	100.00	630.00	1
25	四川华西海外投资建设有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
26	四川华西集采电子商务有限公司	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	1
27	宜宾华西建设投资有限公司	10,000.00	80.00	80.00	8,000.00	1
28	四川华西金融控股股份有限公司	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
29	四川华西工程项目管理有限公司	1,400.00	100.00	100.00	1,400.00	1
30	四川遂宁华西建设发展有限公司	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
31	华西南方投资有限公司		100.00	100.00		1
32	四川华西融诚商业管理有限公司		100.00	100.00		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) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	四川华曦建设工程质量检测有限公司	49.87	49.87	100.00	49.87	2	经营业务实际控制

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (元)	级次	未纳入合并范围原因
1	中国华西企业(香港)有限公司	100.00	100.00	1万港币		2	公司已解散
2	四川省城建(集团)股份有限公司	97.78	97.78	3,105.00	26,072,023.95	2	已进入清理整顿程序
3	四川建兴物业管理有限责任公司	100.00	100.00	50.00	400,000.00	2	已进入清理整顿程序
4	四川华西集团总公司海南公司	100.00	100.00	566.00	2,347,978.49	2	已进入清理整顿程序
5	四川华西建设机械设备租赁工程公司	100.00	100.00	100.00	1,000,000.00	2	已进入清理整顿程序
6	四川五环实业开发公司	100.00	100.00	300.00	3,000,000.00	2	已进入清理整顿程序
7	成都华凌房地产有限公司	45.00	45.00	1,200.00	5,400,000.00	3	已进入清理整顿程序
8	峨江发展(加拿大)有限公司	70.00	70.00		10,291,530.31	3	已进入清理整顿程序
9	四川省建设工程材料设备公司	100.00	100.00	834.00	11,430,307.02	2	已进入清理整顿程序
10	厦门华美水泥制品厂	100.00	100.00	200.00	2,561,490.17	4	其他原因
11	蜀港铝业有限公司	100.00	100.00	519.51		3	已进入清理整顿程序

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	四川华西建设工程质量检测有限公司	50.13	-83,603.49		759,824.50
2	宜宾华西建设投资有限公司	20.00	4,628,767.29		38,771,005.63

2. 主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	四川华曦建设工程质量检测有限公司	宜宾华西建设投资有限公司	四川华曦建设工程质量检测有限公司	宜宾华西建设投资有限公司
流动资产	1,578,447.34	127,814,046.61	1,616,581.89	88,378,699.72
非流动资产	75,120.23	143,480,568.54	101,432.45	195,076,287.68
资产合计	1,653,567.57	271,294,615.15	1,718,014.34	283,454,987.40
流动负债	137,859.41	31,939,587.02	35,532.82	2,743,795.72
非流动负债		45,500,000.00		110,000,000.00
负债合计	137,859.41	77,439,587.02	35,532.82	112,743,795.72
营业收入	1,763,871.74	39,540,552.39	3,213,268.00	36,540,980.15
净利润	-166,773.36	23,143,836.45	-495,154.55	19,971,038.65
综合收益总额	-166,773.36	23,143,836.45	-495,154.55	19,971,038.65
经营活动现金流量	160,623.79	-8,625,569.23	-621,796.98	-13,295,827.89

(五) 本年合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (元)	本年净利润 (元)	备注
华西南(重庆)建设有限公司	100.00	-700,049.94	-700,049.94	投资设立
华西南(重庆)企业管理有限公司	100.00	940,000.00	-60,000.00	投资设立
四川华西站东大道工程项目管理有限公司	95.00	48,090,034.73	1,799.44	投资设立
四川华西绿色智能制造有限公司	100.00	34,881,502.40	-118,497.60	投资设立
四川华西建科物资有限公司	100.00	35,387,108.45	5,387,108.45	投资设立
四川华西建科建高新材料有限公司	51.00	21,574,034.46	-1,425,965.54	投资设立
四川省建研万瑞科技有限公司	40.00	11,715,408.55	-284,591.45	投资设立
四川华善云谷数字科技有限公司	80.00	100,383,508.72	383,508.72	投资设立
四川华西善建资产管理有限公司	100.00	77,508,536.89	-2,491,463.11	投资设立
成都东部新区华西建设有限公司	100.00	961,789.21	961,789.21	投资设立
仁寿善建置业有限公司	85.00	19,289,808.99	-710,191.01	投资设立
上海善建翔建设工程有限公司	51.00	8,812,160.85	-1,187,839.15	投资设立
自贡市善建建设工程有限公司	51.00	999,384.59	-615.41	投资设立
四川华西钢构有限公司	100.00	-82,112.60	-82,112.60	投资设立
四川华西攀西工程建设有限公司	55.00	4,495,507.54	495,507.54	投资设立
四川川咨建设工程咨询有限责任公司	100.00	10,861,659.24	-4,014,519.20	无偿划拨

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (元)	本年净利润 (元)	备注
西昌国华置业有限公司	51.00	1,013,423.97	13,423.97	投资设立
芜湖卓立股权投资合伙企业 (有限合伙)	20.33	26,019,854.16	19,854.16	投资设立
芜湖临江站东股权投资合伙企业 (有限合伙)	100.00	42,734,478.54	20,192.83	投资设立
四川华西星辉建设有限公司	100.00	286,819.48	-713,180.52	投资设立
四川华西善建装饰工程有限公司	51.00	2,946,786.52	-2,053,315.10	其他
四川华西融诚商业管理有限公司	100.00	-3,812,985.79	336,183.02	其他

2. 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 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	四川红运物业管理有限责任公司	成都市	物业管理	100.00	100.00	已注销
2	四川华西绿舍新型墙体材料有限公司	成都市	加气混凝土生产、销售	100.00	100.00	已注销
3	四川省川建工程检测有限责任公司	成都市	材料检测	40.00	40.00	已注销

续 1

序号	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
1						
2						
3						

续 2

序号	2023 年 1-12 月			2022 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
1					171.46	-268,547.82
2					36,092.31	-3,575,046.33
3					<u>75,576.17</u>	<u>-74,749.17</u>

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，“期末余额”系指 2023 年 12 月 31 日余额，“期初余额”系指 2023 年 1 月 1 日余额，“本期金额”系指 2023 年度发生额，“上期金额”系指 2022 年度发生额，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,673,599.86	1,888,780.82
银行存款	14,751,551,703.81	12,070,060,453.42
其他货币资金	763,762,340.06	837,102,422.97
合计	<u>15,522,987,643.73</u>	<u>12,909,051,657.21</u>
其中：存放在境外的款项总额	67,683,948.07	48,662,357.85

2.受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	512,421,038.92	586,722,171.53
信用证保证金	60,770,169.94	81,496,861.81
履约保证金	139,855,154.98	141,243,461.73
用于担保的定期存款或通知存款	852,025.20	27,001,048.61
房改专款	613,879.29	613,879.29
信用卡存款	25,000.00	25,000.00
冻结资金	220,797,427.71	346,162,687.46
合计	<u>935,334,696.04</u>	<u>1,183,265,110.43</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,991,278.58	166,057,918.95
其中：权益工具投资	161,991,278.58	166,057,918.95
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	112,576.72	160,292.30
其中：其他	112,576.72	160,292.30
合计	<u>162,103,855.30</u>	<u>166,218,211.25</u>

(三) 应收票据

1.应收票据分类

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	461,351,472.34		461,351,472.34
商业承兑汇票	512,666,431.97	7,267,911.17	505,398,520.80
合计	<u>974,017,904.31</u>	<u>7,267,911.17</u>	<u>966,749,993.14</u>

续

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	868,255,076.89		868,255,076.89
商业承兑汇票	950,503,459.53	7,694,792.90	942,808,666.63
合计	<u>1,818,758,536.42</u>	<u>7,694,792.90</u>	<u>1,811,063,743.52</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	17,413,755.68	1.79	6,029,779.48	34.63	11,383,976.20
按组合计提坏账准备	956,604,148.63	98.21	1,238,131.69	0.13	955,366,016.94
合计	974,017,904.31	100.00	7,267,911.17	0.75	966,749,993.14

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	106,915,855.07	5.88	5,585,823.87	5.22	101,330,031.20
按组合计提坏账准备	1,711,842,681.35	94.12	2,108,969.03	0.12	1,709,733,712.32
合计	1,818,758,536.42	100.00	7,694,792.90	0.42	1,811,063,743.52

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收商业承兑汇票	17,413,755.68	6,029,779.48	34.63	预计部分无法收回
合计	<u>17,413,755.68</u>	<u>6,029,779.48</u>	<u>34.63</u>	

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	495,252,676.29	1,238,131.69	0.25
商业承兑汇票组合	495,252,676.29	1,238,131.69	0.25

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	461,351,472.34		
银行承兑汇票组合	461,351,472.34		
合计	956,604,148.63	1,238,131.69	0.13

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	5,585,823.87	443,955.61				6,029,779.48
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,108,969.03	-870,837.34				1,238,131.69
合计	7,694,792.90	-426,881.73				7,267,911.17

3.年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,076,643.63	600,000.00
商业承兑汇票	92,644,791.47	54,096,716.48
合计	179,721,435.10	54,696,716.48

4.年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	257,822,556.50
合计	257,822,556.50

(四) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	29,267,364,255.71	189,179,819.94	22,989,855,584.23	183,916,024.54
1-2年	5,388,398,506.01	435,636,632.87	4,825,145,652.29	315,236,986.65
2-3年	2,818,201,740.71	313,201,989.24	2,086,700,258.53	253,763,025.79
3年以上	3,861,159,512.62	1,456,613,740.42	2,774,785,456.90	1,140,932,425.54
合计	41,335,124,015.05	2,394,632,182.47	32,676,486,951.95	1,893,848,462.52

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,808,149,316.98	14.05	1,050,714,748.10	18.09	4,757,434,568.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,526,974,698.07	85.95	1,343,917,434.37	3.78	34,183,057,263.70
其中：账龄组合	23,518,752,839.70	56.90	1,319,654,071.32	5.61	22,199,098,768.38
其他组合	12,008,221,858.37	29.05	24,263,363.05	0.20	11,983,958,495.32
合计	<u>41,335,124,015.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,394,632,182.47</u>	<u>5.79</u>	<u>38,940,491,832.58</u>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,247,768,604.23	13.00	776,038,889.15	18.27	3,471,729,715.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,428,718,347.72	87.00	1,117,809,573.37	3.93	27,310,908,774.35
其中：账龄组合	17,047,945,748.07	52.17	1,095,049,417.32	6.42	15,952,896,330.75
其他组合	11,380,772,599.65	34.83	22,760,156.05	0.20	11,358,012,443.60
合计	<u>32,676,486,951.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,893,848,462.52</u>	<u>5.80</u>	<u>30,782,638,489.43</u>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
阆中古城文化旅游发展有限公司	371,042,587.40	1,855,212.93	0.50	预计无法全额收回
昭通市泰斗房地产开发经营有限公司	364,860,508.45	3,648,605.07	1.00	预计无法全额收回
自贡市城市建设投资开发集团有限公司	225,990,629.57	1,129,953.15	0.50	预计无法全额收回
海南仙云琼楼商贸有限公司	200,000,000.00	2,000,000.00	1.00	预计无法全额收回
惠州市华源宏实业发展有限公司	156,517,803.19	23,477,670.48	15.00	预计无法全额收回
都江堰市土地储备中心	151,007,326.08	1,510,073.26	1.00	预计无法全额收回
汇通国基房地产开发有限公司西安分公司	149,349,143.95	22,332,688.99	14.95	预计无法全额收回
万源市华威农业开发有限公司	129,019,184.70	887,634.35	0.69	预计无法全额收回
MONDAY-OFF DEVELOPMENTS SDNB HD	123,568,255.76	30,554,076.30	24.73	预计无法全额收回
成都新尚能智置业有限公司	123,424,178.54	6,480,000.00	5.25	预计无法全额收回
儋州智源旅游开发有限公司	123,423,375.45	12,882,147.61	10.44	预计无法全额收回
成都奔银置业有限公司	118,770,809.90	10,253,887.97	8.63	预计无法全额收回
前海君临实业发展(深圳)有限公司	89,460,756.54	4,473,037.83	5.00	预计无法全额收回
惠州市上轩投资有限公司	88,641,654.89	4,432,082.74	5.00	预计无法全额收回
佛山市三水区盛利房地产有限公司	80,554,886.64	80,554,886.64	100.00	预计全额无法收回
绵阳中建投房地产开发有限公司	79,501,905.55	4,904,325.16	6.17	预计无法全额收回
四川巨兴商贸有限公司	76,981,707.72	76,981,707.72	100.00	预计全额无法收回
天全县国泰房地产开发有限公司	73,868,052.00	17,831,460.88	24.14	预计无法全额收回
四川瀚峰置业有限公司	70,845,008.29	6,834,207.93	9.65	预计无法全额收回
惠州市广新房地产开发有限公司	69,598,622.36	6,959,862.24	10.00	预计无法全额收回
惠州市鹏惠达实业有限公司	65,810,537.41	3,290,526.87	5.00	预计无法全额收回
四川税通房地产开发有限公司	63,058,320.75	12,611,664.15	20.00	预计无法全额收回
优联发展集团有限公司	62,555,150.01	9,383,272.51	15.00	预计无法全额收回
水富金江房地产开发经营有限责任公司	61,477,112.57	614,771.13	1.00	预计无法全额收回
德阳市呈邦置业有限公司	61,419,896.06	9,212,984.41	15.00	预计无法全额收回
中移电子商务有限公司	60,541,580.51	605,415.81	1.00	根据中国银保监会办公厅“205号文”的监管要求计提坏账准备金
平武天友国际酒店有限公司	59,132,237.66	18,024,079.59	30.48	预计无法全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
内江职业技术学院	56,756,913.67	567,569.14	1.00	预计无法全额收回
遂宁金科房地产开发有限公司	52,490,415.78	10,122,603.94	19.28	预计无法全额收回
成都鑫虹光商贸有限公司	51,846,285.39	3,057,814.27	5.90	预计无法全额收回
西昌国瑞新型建材开发有限公司	49,500,000.00	495,000.00	1.00	预计无法全额收回
惠州市华源达实业发展有限公司	48,673,490.05	7,301,023.51	15.00	预计无法全额收回
佛山市顺德区协城房地产有限公司	45,428,532.91	22,714,266.46	50.00	预计无法全额收回
四川国坤投资有限公司	44,525,223.87	43,767,387.00	98.30	预计无法全额收回
资阳万诚置业有限公司	42,505,768.73	2,125,288.43	5.00	预计无法全额收回
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	41,410,453.31	12,141,276.94	29.32	预计无法全额收回
自贡鑫茂置业有限公司	41,094,421.11	4,015,943.93	9.77	预计无法全额收回
泸州正力房地产开发有限公司	40,241,620.98	19,264,613.73	47.87	预计无法全额收回
广东百勤建设工程有限公司	40,000,000.00	400,000.00	1.00	根据中国银保监会办公厅“205号文”的监管要求计提坏账准备金
重庆金科金裕房地产开发有限公司	38,608,300.45	24,791,245.07	64.21	预计无法全额收回
儋州一帆旅游运营管理有限公司	34,156,477.11	9,716,239.51	28.45	预计无法全额收回
四川天府新区华阳街道办事处	30,610,706.85	306,107.07	1.00	预计无法全额收回
成都金宝盛世投资管理有限公司	28,811,471.12	8,643,441.34	30.00	预计无法全额收回
宜宾鸿浩同展置业有限公司	27,353,039.44	15,226,345.05	55.67	预计无法全额收回
中盟商业发展(开县)有限公司	26,304,110.72	17,404,710.93	66.17	预计无法全额收回
成都泰禾农产品市场管理有限公司	24,007,144.29	9,676,500.50	40.31	预计无法全额收回
四川佳和阳光投资有限公司	22,932,479.44	1,146,623.97	5.00	预计无法全额收回
成都凯和房地产开发有限公司	22,855,405.22	22,855,405.22	100.00	预计全额无法收回
沐川县乡里莱农产品批发市场有限公司	22,361,977.62	22,361,977.62	100.00	预计全额无法收回
四川万宸房地产开发有限公司	20,663,203.89	5,165,800.97	25.00	预计无法全额收回
四川科鸿远建筑劳务有限责任公司	19,900,000.00	199,000.00	1.00	预计无法全额收回
芦山县投资经营管理有限责任公司	17,527,409.99	2,916,865.19	16.64	预计无法全额收回
东莞市恒展房地产开发有限公司	14,746,212.64	1,474,621.27	10.00	预计无法全额收回
中科建设开发总公司西南分公司	14,439,555.79	14,439,555.79	100.00	预计全额无法收回
四川英华房地产有限公司	13,638,382.91	8,864,948.89	65.00	预计无法全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
攀枝花恒大房地产开发有限公司	11,969,122.24	5,266,192.59	44.00	预计无法全额收回
荣经云峰房地产开发有限公司	11,740,433.15	1,174,043.32	10.00	预计无法全额收回
四川泰发建筑工程有限责任公司	11,657,049.35	582,852.47	5.00	预计无法全额收回
成都市古奇鞋业有限公司	11,121,915.00	4,448,766.00	40.00	预计无法全额收回
四川新城建中置业有限公司	11,105,435.58	1,110,543.56	10.00	预计无法全额收回
广盛华侨(大亚湾)房产开发有限公司	10,279,600.00	1,027,960.00	10.00	预计无法全额收回
邳州东城商品混凝土有限公司	10,113,394.83	101,133.95	1.00	预计无法全额收回
南昌市合一房地产开发有限公司	10,022,910.85	50,114.55	0.50	预计无法全额收回
金额小于1000万元的合并列示	1,486,329,220.75	372,064,730.20	25.03	预计无法全额收回
合计	<u>5,808,149,316.98</u>	<u>1,050,714,748.10</u>	<u>18.09</u>	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,698,996,040.98	62.50	73,494,994.91
1-2 年	4,170,799,441.55	17.73	186,035,812.12
2-3 年	2,076,982,228.41	8.83	172,327,247.58
3 年以上	2,571,975,128.76	10.94	887,796,016.71
合计	<u>23,518,752,839.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,319,654,071.32</u>

续

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,427,215,267.43	61.16	52,130,828.84
1-2 年	2,971,044,246.12	17.43	125,453,292.61
2-3 年	1,485,934,867.27	8.72	129,936,391.91
3 年以上	2,163,751,367.25	12.69	787,528,903.96
合计	<u>17,047,945,748.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,095,049,417.32</u>

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
工程项目竣工验收前(在建项目)应收账款	12,002,804,760.79	0.20	24,263,363.05	11,376,368,622.73	0.20	22,760,156.05
在院病人医疗款	5,417,097.58			4,403,976.92		
合计	<u>12,008,221,858.37</u>	<u>0.20</u>	<u>24,263,363.05</u>	<u>11,380,772,599.65</u>	<u>0.20</u>	<u>22,760,156.05</u>

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,893,848,462.52	500,783,719.95				2,394,632,182.47
合计	<u>1,893,848,462.52</u>	<u>500,783,719.95</u>				<u>2,394,632,182.47</u>

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南充市嘉陵城市建设投资有限公司	502,199,880.00	1.21	1,004,399.76
什邡通航建设工程管理有限责任公司	498,600,406.33	1.21	2,493,002.03
阆中古城文化旅游发展有限公司	371,042,587.40	0.90	1,855,212.93
昭通市泰斗房地产开发经营有限公司	364,860,508.45	0.88	3,648,605.07
射洪市盛洪实业有限责任公司	306,878,438.35	0.74	613,756.88
合计	<u>2,043,581,820.53</u>	<u>4.94</u>	<u>9,614,976.67</u>

(五) 应收款项融资

1.明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	104,532,225.82	
应收账款		
合计	<u>104,532,225.82</u>	

2.年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	140,555,908.59
小 计	140,555,908.59

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,524,636,860.08	86.08	6,436.64	1,378,147,713.24	83.80	
1-2 年	246,622,614.36	8.41		120,881,393.62	7.35	
2-3 年	70,783,395.92	2.41		45,045,064.55	2.74	
3 年以上	90,810,162.32	3.10		100,537,832.69	6.11	
合计	2,932,853,032.68	100.00	6,436.64	1,644,612,004.10	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆市武隆区路遐农业发展有限公司	26,424,686.11	2-3 年	结算未完成
四川汇客建筑工程有限公司	16,681,932.51	1-2 年	结算未完成
自贡市珠迹建筑安装劳务有限公司	9,035,724.51	3 年以上	结算未完成
四川阆驰商贸有限公司	8,165,442.44	1-2 年	结算未完成
大连宗益科技发展有限公司	6,546,348.00	1-2 年	结算未完成
巴特勒(上海)有限公司	5,593,500.00	1-2 年	结算未完成
资阳海天水务有限公司	5,448,000.00	3 年以上	结算未完成
合计	77,895,633.57		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川国安新源石油化工有限公司	76,287,009.45	2.60	
北京泊林中和新材料有限公司	70,409,579.30	2.40	
中卓商务(青岛)有限公司	59,977,949.56	2.05	
包头钢铁(集团)铁捷物流有限公司 钢材现货贸易分公司	45,827,131.10	1.56	
AMOUNT DUE TO HOLDING COMPANY-INTERNATIONAL	44,736,616.21	1.53	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
ENGINEERING DEPARTMENT			
合计	<u>297,238,285.62</u>	<u>10.14</u>	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,929,868.33	1,929,868.33
其他应收款项	2,957,176,377.89	2,501,450,767.62
合计	<u>2,959,106,246.22</u>	<u>2,503,380,635.95</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		1,929,868.33		
其中：四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,929,868.33		
账龄 1 年以上的应收股利	1,929,868.33			
其中：四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,929,868.33		尚未支付	否，公司正常经营
合计	<u>1,929,868.33</u>	<u>1,929,868.33</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,696,290,742.47	61,146,628.58	1,680,404,622.86	84,473,405.10
1-2 年	813,635,239.16	46,239,570.15	487,000,375.23	18,924,454.20
2-3 年	289,305,854.80	18,939,813.58	163,217,418.14	40,651,028.06
3 年以上	638,256,684.65	353,986,130.88	633,205,375.87	318,328,137.12
合计	<u>3,437,488,521.08</u>	<u>480,312,143.19</u>	<u>2,963,827,792.10</u>	<u>462,377,024.48</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	446,575,024.66	12.99	303,704,680.02	68.01	142,870,344.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,990,913,496.42	87.01	176,607,463.17	5.90	2,814,306,033.25
其中：账龄组合	2,907,483,914.96	84.58	176,607,463.17	6.07	2,730,876,451.79
其他组合	83,429,581.46	2.43			83,429,581.46
合计	<u>3,437,488,521.08</u>	<u>100.00</u>	<u>480,312,143.19</u>	<u>13.97</u>	<u>2,957,176,377.89</u>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	326,633,303.16	11.02	308,941,549.44	94.58	17,691,753.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,637,194,488.94	88.98	153,435,475.04	5.82	2,483,759,013.90
其中：账龄组合	2,521,307,906.07	85.07	153,435,475.04	6.09	2,367,872,431.03
其他组合	115,886,582.87	3.91			115,886,582.87
合计	<u>2,963,827,792.10</u>	<u>100.00</u>	<u>462,377,024.48</u>	<u>15.60</u>	<u>2,501,450,767.62</u>

①期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
万源市华威农业开发有限公司	76,358,797.22	381,781.39	0.50	根据中国银保监会办公厅“205号文”的监管要求计提坏账准备金
四川省城建(集团)股份有限公司	31,932,037.75	31,932,037.75	100.00	预计全额无法收回
深圳市弘田设备租赁有限公司	17,919,787.77	17,919,787.77	100.00	预计全额无法收回
香港维兰置业有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00	100.00	预计全额无法收回
陕西广利实业集团有限公司	12,390,000.00	12,390,000.00	100.00	预计全额无法收回
马平	11,006,091.13	11,006,091.13	100.00	预计全额无法收回
四川天正空调净化安装公司	7,745,774.57	7,745,774.57	100.00	预计全额无法收回
四川省合江县第三建筑工程公司	7,632,675.29	7,632,675.29	100.00	预计全额无法收回
汉中天泽房地产开发有限公司	7,532,800.00	7,532,800.00	100.00	预计全额无法收回
绵阳市瑞阳建设集团有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预计全额无法收回
四川金扬建筑劳务有限公司	7,419,268.70	7,419,268.70	100.00	预计全额无法收回
尚传良	6,916,681.23	6,916,681.23	100.00	预计全额无法收回
德阳市土地收购储备中心	6,746,103.80	4,047,662.28	60.00	预计无法全额收回
西安申丰房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
成都龙联置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
大通银行	4,772,796.24	4,772,796.24	100.00	预计全额无法收回
成都高投建设开发有限公司	4,698,000.00	4,698,000.00	100.00	预计全额无法收回
温俊文	4,587,976.54	4,587,976.54	100.00	预计全额无法收回
成都大野房地产开发公司	4,170,000.00	4,170,000.00	100.00	预计全额无法收回
陕西金雨林房地产开发有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计全额无法收回
中国华西企业(香港)有限公司	3,442,547.84	3,442,547.84	100.00	预计全额无法收回
四川万博建筑工程有限公司	3,424,000.00	3,424,000.00	100.00	预计全额无法收回
德阳市恒合云端科技有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	预计无法全额收回
四川智慧建业农业科技有限公司	3,000,000.00	1,298,000.00	43.27	预计无法全额收回
蒋斌	2,878,163.69	2,878,163.69	100.00	预计全额无法收回
华夏银联投资股份有限公司东兴分公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计全额无法收回
四川国坤投资有限公司	2,299,213.52	2,299,213.52	100.00	预计全额无法收回
如意电子集团	2,284,190.40	2,284,190.40	100.00	预计全额无法收回
叶科增	2,227,179.07	2,227,179.07	100.00	预计全额无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
向明清	2,146,259.17	2,146,259.17	100.00	预计全额无法收回
马跃	2,030,600.00	2,030,600.00	100.00	预计全额无法收回
陕西鹏泰房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
西安灿阳实业集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
四川天府航空教育管理有限公司	1,901,000.00	1,901,000.00	100.00	预计全额无法收回
成都鑫红光商贸有限公司	1,740,734.00	87,036.70	5.00	预计无法全额收回
四川久远新方向智能科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计全额无法收回
遂宁开达投资有限公司	1,599,000.00	1,599,000.00	100.00	预计全额无法收回
成都雅堂投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计全额无法收回
杨丽萍	1,341,511.95	1,341,511.95	100.00	预计全额无法收回
眉山市川信化工有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计全额无法收回
海口市华秀房地产开发公司	1,256,240.49	1,256,240.49	100.00	预计全额无法收回
四川中西置业有限公司	1,240,733.19	1,240,733.19	100.00	预计全额无法收回
四川岷东城市建设开发有限公司	1,118,400.10	1,118,400.10	100.00	预计全额无法收回
南华县人事劳动和社会保障局	1,098,011.00	1,098,011.00	100.00	预计全额无法收回
刘伟	1,080,877.13	1,080,877.13	100.00	预计全额无法收回
杨长义	1,069,817.76	1,069,817.76	100.00	预计全额无法收回
科卓华西实业有限公司	1,058,725.00	1,058,725.00	100.00	预计全额无法收回
四川景安投资有限公司	1,045,000.00	1,045,000.00	100.00	预计全额无法收回
海南(澄迈)金马现代物流中心管委会	1,012,620.00	405,048.00	40.00	预计无法全额收回
成都赛格兰电子科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
广元市重胜实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
资阳万鑫房地产开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
四川高弋房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全额无法收回
金额小于100万元的合并列示	142,851,410.11	84,119,792.12	58.89	预计无法全额收回
合计	446,575,024.66	303,704,680.02	68.01	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,423,615,355.14	48.97	7,136,926.76
1-2 年	794,416,929.75	27.32	28,226,237.00
2-3 年	288,719,787.09	9.93	18,899,213.18
3 年以上	400,731,842.98	13.78	122,345,086.23
合计	2,907,483,914.96	100.00	176,607,463.17

续

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,472,605,984.28	58.40	7,362,513.83
1-2 年	486,258,418.94	19.29	18,864,144.83
2-3 年	130,669,070.41	5.18	8,141,852.15
3 年以上	431,774,432.44	17.13	119,066,964.23
合计	2,521,307,906.07	100.00	153,435,475.04

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
备用金等无风险组合	83,429,581.46			115,886,582.87		
合计	83,429,581.46			115,886,582.87		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	84,473,405.10	68,962,069.94	308,941,549.44	462,377,024.48
期初余额在本年				
--转入第二阶段	-3,972,084.65	3,972,084.65		
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-73,364,393.69	96,536,381.82	-5,236,869.42	17,935,118.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	7,136,926.76	169,470,536.41	303,704,680.02	480,312,143.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
HX DEVELOPMENT MALAYSIA SDN BHD	往来款	311,874,836.22	1 年以内	9.07	1,559,374.18
四川红瑞祥置业有限公司	往来款	118,775,375.70	1 年以内	3.46	593,876.88
西南联合产权交易所有限责任公司	保证金	85,702,080.00	1 年以内	2.49	428,510.40
射洪市盛洪实业有限责任公司	履约保证金	80,000,000.00	1 年以内	2.33	400,000.00
万源市华威农业开发有限公司	往来款	76,358,797.22	1 年以内	2.22	381,781.39
合计		672,711,089.14		19.57	3,363,542.85

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	905,725,077.94	1,716,859.31	904,008,218.63

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	5,782,769,187.99		5,782,769,187.99
其中：开发成本	3,282,836,278.24		3,282,836,278.24
库存商品（产成品）	741,322,284.86	3,650,628.83	737,671,656.03
其中：开发产品	581,364,022.71		581,364,022.71
周转材料（包装物、低值易耗品等）	152,000,578.93	110,479.71	151,890,099.22
合同履约成本	5,746,203,215.12	1,265,471.45	5,744,937,743.67
其他	51,781,229.41		51,781,229.41
合计	<u>13,379,801,574.25</u>	<u>6,743,439.30</u>	<u>13,373,058,134.95</u>

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	578,259,679.08	1,731,606.24	576,528,072.84
自制半成品及在产品	2,787,647,501.55		2,787,647,501.55
其中：开发成本	1,589,777,689.34		1,589,777,689.34
库存商品（产成品）	728,977,436.93	3,649,261.00	725,328,175.93
其中：开发产品	620,585,027.88		620,585,027.88
周转材料（包装物、低值易耗品等）	253,029,982.01	110,479.71	252,919,502.30
合同履约成本	3,170,567,397.70	1,265,471.45	3,169,301,926.25
其他	48,770,462.52		48,770,462.52
合计	<u>7,567,252,459.79</u>	<u>6,756,818.40</u>	<u>7,560,495,641.39</u>

2. 存货跌价准备计提情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,731,606.24	-14,746.93				1,716,859.31
库存商品（产成品）	3,649,261.00	1,367.83				3,650,628.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	110,479.71					110,479.71

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,265,471.45					1,265,471.45
合计	<u>6,756,818.40</u>	<u>-13,379.10</u>				<u>6,743,439.30</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建设工程	52,069,148,414.36	215,346,866.81	51,853,801,547.55
基础设施建设工程	2,050,981,779.09	11,740,270.57	2,039,241,508.52
其他建筑工程	4,025,980,149.26	7,268,718.21	4,018,711,431.05
合计	<u>58,146,110,342.71</u>	<u>234,355,855.59</u>	<u>57,911,754,487.12</u>

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建设工程	40,801,134,327.34	110,900,739.54	40,690,233,587.80
基础设施建设工程	859,771,009.45	42,856,258.54	816,914,750.91
其他建筑工程	2,871,463,362.96	4,992,669.84	2,866,470,693.12
合计	<u>44,532,368,699.75</u>	<u>158,749,667.92</u>	<u>44,373,619,031.83</u>

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销
房屋建设工程	110,900,739.54	68,844,520.51		
基础设施建设工程	42,856,258.54	5,362,092.26		
其他建筑工程	4,992,669.84	2,457,529.48		
合计	<u>158,749,667.92</u>	<u>76,664,142.25</u>		

续

项目	其他变动	期末余额	原因
房屋建设工程	-913,189.05	178,832,071.00	
基础设施建设工程	36,715.58	48,255,066.38	
其他建筑工程	-181,481.11	7,268,718.21	
合计	<u>-1,057,954.58</u>	<u>234,355,855.59</u>	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	105,996,155.78	60,396,348.50
合计	<u>105,996,155.78</u>	<u>60,396,348.50</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,082,474,519.31	669,457,666.36
预缴税金	309,772,106.14	167,666,815.33
短期贷款	316,421,911.55	365,756,245.66
其他	51,187,945.93	51,380,224.60
减：其他流动资产减值准备	63,830,021.25	64,131,864.94
合计	<u>1,696,026,461.68</u>	<u>1,190,129,087.01</u>

(十二) 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
达州新达集团	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
内宜高速公路债券	132,340.00	23,125.00	109,215.00	132,340.00	23,125.00	109,215.00
合计	<u>332,340.00</u>	<u>223,125.00</u>	<u>109,215.00</u>	<u>332,340.00</u>	<u>223,125.00</u>	<u>109,215.00</u>

(十三) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	97,199,780.53	450,000.00	96,749,780.53
其中：未实现融资收益	11,967,006.64		11,967,006.64
其他	5,322,680,232.28	10,497,894.93	5,312,182,337.35
合计	<u>5,419,880,012.81</u>	<u>10,947,894.93</u>	<u>5,408,932,117.88</u>

续

项目	期初余额			年末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	97,468,112.38	450,000.00	97,018,112.38	5.00%-13.00%
其中：未实现融资收益	12,044,848.36		12,044,848.36	5.00%-13.00%
其他	5,184,005,670.63	7,500,375.47	5,176,505,295.16	5.00%-10.00%
合计	<u>5,281,473,783.01</u>	<u>7,950,375.47</u>	<u>5,273,523,407.54</u>	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,881,837,445.62	686,137,248.84	355,097,174.32	2,212,877,520.14
小计	1,881,837,445.62	686,137,248.84	355,097,174.32	2,212,877,520.14
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,881,837,445.62	686,137,248.84	355,097,174.32	2,212,877,520.14

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
能谷（南京）能源结构调整合伙企业（有限合伙）	565,000,000.00	555,000,000.00	10,000,000.00		126,792,314.22
四川发展华西建设投资有限公司	200,000,000.00	409,517,593.11			30,671,393.42
南京申宏中裕一号股权投资合伙企业（有限合伙）	53,642,892.38	353,642,892.38		300,000,000.00	-52,666,014.57
中国四川国际投资有限公司	261,568,000.00	255,542,827.12			-820,248.35
重庆华渝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	198,998,938.15	198,998,938.15			4,383,017.66
西安华能能交产业基金合伙企业（有限合伙）	40,360,603.43	40,360,603.43			64,252.63
高县建高华西矿业有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00			14,646.61
泸州发展华西绿色建材有限公司	18,000,000.00	18,414,492.82			-1,539,621.99
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责	49,000,000.00	14,350,000.00	34,650,000.00		18,477,158.27

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
任公司					
万源市华威农业开发有限公司	2,000,000.00	6,722,258.23			-1,351,687.58
成都天府新区中城检验检测有限公司	4,900,000.00	4,111,295.80			429,464.34
成都沐华股权投资管理中心（有限合伙）	4,100,000.00	4,100,000.00			
西昌国瑞华西工程管理有限公司	900,000.00	900,000.00			
宜宾市城市发展设计有限公司	980,000.00	676,544.58			30,303.14
西昌小庙建设项目管理有限责任公司	40,000,000.00		40,000,000.00		-1,031,067.50
西昌国华建设项目管理有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-62,745.64
西昌中所建设项目管理有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-67,282.29
自贡市汇东启程建筑材料有限公司	3,490,000.00		3,490,000.00		60.00
四川普建数字科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
四川华西嘉来建设工程有限公司	100,882,353.00		100,882,353.00		174,488.43
成都西信城市建设开发有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		
南京信华智慧能源合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00		300,000,000.00		8,593,342.85
合计	<u>1,929,322,786.96</u>	<u>1,881,837,445.62</u>	<u>555,022,353.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>132,091,773.65</u>

续

被投资单位	本年增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
能谷（南京）能源结构调整合伙企业（有限合伙）			15,097,174.32			676,695,139.90	
四川发展华西建设投资有限公司			40,000,000.00			400,188,986.53	
南京申宏中裕一号股权投资合伙企业（有限合伙）					-976,877.81		
中国四川国际投资有限公司						254,722,578.77	
重庆华渝股权投资基金合伙企业（有限合伙）						203,381,955.81	
西安华能能交产业基金合伙企业（有限合伙）						40,424,856.06	
高县建高华西矿业有限公司						19,514,646.61	
泸州发展华西绿色建材有限公司						16,874,870.83	
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司						67,477,158.27	
万源市华威农业开发有限公司						5,370,570.65	
成都天府新区中城检验检测有限公司						4,540,760.14	
成都沐华股权投资管理中心（有限合伙）						4,100,000.00	
西昌国瑞华西工程管理有限公司						900,000.00	
宜宾市城市发展设计有限公司						706,847.72	

被投资单位	本年增减变动					期末余额	减值准备 期末 余额
	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
西昌小庙建设项目管理有 限责任公司						38,968,932.50	
西昌国华建设项目管理有 限责任公司						19,937,254.36	
西昌中所建设项目管理有 限责任公司						19,932,717.71	
自贡市汇东启程建筑材料 有限公司						3,490,060.00	
四川普建数字科技有限公 司						20,000,000.00	
四川华西嘉来建设工程有 限公司						101,056,841.43	
成都西信城市建设开发有 限公司						6,000,000.00	
南京信华智慧能源合伙企 业（有限合伙）						308,593,342.85	
合计			55,097,174.32		-976,877.81	2,212,877,520.14	

(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
四川银行股份有限公司	390,000,000.00	390,000,000.00
四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
四川牙谷建设管理有限公司	45,888,355.71	45,888,355.71
四川省物流产业股份有限公司	33,494,696.00	33,494,696.00
宜宾华展实业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
四川牙谷园教育管理有限公司		22,264,147.57
达州众建建设投资有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00
成都国际空港新城园林有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都城投远大建筑科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
乐山市金口河区鑫路机司建设投资有限公司	4,416,000.00	4,416,000.00
简阳蜀弘实业有限责任公司	4,200,000.00	4,200,000.00
宜宾申蓉四维实业有限公司	3,697,650.00	3,697,650.00
深圳建工房地产开发有限公司	520,000.00	2,600,000.00
四川弘展建信股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宜宾丝丽雅股份有限公司	930,118.00	930,118.00
沐川惠华众建建设有限公司	500,000.00	500,000.00
宜宾市西华建设工程质量检测有限责任公司	498,010.80	498,010.80
四川天华股份有限公司	400,000.00	400,000.00
南充农商银行股份有限公司	400,000.00	400,000.00
成都雨云科技有限公司	277,500.00	277,500.00
四川一新建筑材料设备有限责任公司	247,983.16	247,983.16
襄阳知慧开发建设有限公司	133,280.00	133,280.00
成都丽雅纤维股份有限公司	100,000.00	100,000.00
宜宾市地区交通投资开发公司		92,400.00
四川西南建标科技发展有限公司	60,000.00	60,000.00
崇州康润环境有限公司	9,155.08	7,686.00
四川万屏建设工程有限公司		51.82
合计	623,272,748.75	647,707,879.06

2.年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川弘展建信股权投资基金管理有限公司	422,145.69					
四川一新建筑材料设备有限责任公司	14,878.98					
宜宾华展实业有限公司	6,000,000.00					
宜宾市西华建设工程质量检测有限责任公司	289,535.14					

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川西南建标科技发展有限公司	9,000.00					
四川牙谷教育管理有限公司			22,264,147.57			
深圳建工房地产开发有限公司			2,080,000.00			
宜宾市地区交通投资开发公司			92,400.00			
宜宾丝丽雅股份有限公司	92,400.00					
合 计	<u>6,827,959.81</u>		<u>24,436,547.57</u>			

(十六) 其他流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
甘肃省机场发展基金合伙企业（有限合伙）	15,600,000.00	
合 计	<u>15,600,000.00</u>	

(十七) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	2,097,494,126.64	542,164,456.19	38,445,895.08	
其中：房屋、建筑物	1,977,151,903.96	542,164,456.19	67,551,705.08	
土地使用权	120,342,222.68		-29,105,810.00	
二、公允价值变动合计	2,534,052,837.55	6,735,594.11	-171,465,318.02	-22,888,451.43
其中：房屋、建筑物	2,364,329,477.98	6,735,594.11	-138,595,617.22	-18,309,884.65
土地使用权	169,723,359.57		-32,869,700.80	-4,578,566.78
三、账面价值合计	<u>4,631,546,964.19</u>			
其中：房屋、建筑物	4,341,481,381.94			
土地使用权	290,065,582.25			

续

项目	本年减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	6,873,188.87	42,875,762.74	2,628,355,526.30
其中：房屋、建筑物	6,873,188.87	42,875,762.74	2,537,119,113.62
土地使用权			91,236,412.68
二、公允价值变动合计	5,892,426.05	3,089,690.19	2,337,452,545.97
其中：房屋、建筑物	5,892,426.05	3,089,690.19	2,205,177,453.98
土地使用权			132,275,091.99
三、账面价值合计			4,965,808,072.27
其中：房屋、建筑物			4,742,296,567.60
土地使用权			223,511,504.67

2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,850,588,856.83	2,724,858,709.97
固定资产清理	1,087,726.17	1,138,299.44
合计	<u>2,851,676,583.00</u>	<u>2,725,997,009.41</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>4,161,638,360.61</u>	<u>475,872,823.92</u>	<u>221,317,016.09</u>	<u>4,416,194,168.44</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,845,139,682.39	337,460,265.92	119,073,633.07	3,063,526,315.24
机器设备	878,427,697.76	79,268,211.99	50,479,540.15	907,216,369.60
运输工具	153,129,622.90	43,326,282.11	11,736,125.79	184,719,779.22
电子设备	50,759,032.88	31,549,613.71	1,156,881.17	81,151,765.42
办公设备	47,277,396.57	2,134,009.69	1,514,021.30	47,897,384.96
酒店业家具		1,998,571.12		1,998,571.12
其他	186,904,928.11	-19,864,130.62	37,356,814.61	129,683,982.88
二、累计折旧合计	<u>1,424,533,855.81</u>	<u>242,270,830.42</u>	<u>113,445,169.45</u>	<u>1,553,359,516.78</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	544,659,195.04	123,170,781.47	22,925,432.47	644,904,544.04
机器设备	545,439,576.09	75,505,897.04	46,222,558.26	574,722,914.87

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	118,438,048.92	34,670,003.10	9,701,190.07	143,406,861.95
电子设备	31,097,133.20	23,581,370.13	735,551.65	53,942,951.68
办公设备	34,485,187.38	4,925,073.18	1,395,796.16	38,014,464.40
酒店业家具		1,862,535.43		1,862,535.43
其他	150,414,715.18	-21,444,829.93	32,464,640.84	96,505,244.41
三、固定资产净值合计	<u>2,737,104,504.80</u>			<u>2,862,834,651.66</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,300,480,487.35			2,418,621,771.20
机器设备	332,988,121.67			332,493,454.73
运输工具	34,691,573.98			41,312,917.27
电子设备	19,661,899.68			27,208,813.74
办公设备	12,792,209.19			9,882,920.56
酒店业家具				136,035.69
其他	36,490,212.93			33,178,738.47
四、固定资产减值合计	<u>12,245,794.83</u>			<u>12,245,794.83</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	12,172,818.33			12,172,818.33
机器设备	14,790.18			14,790.18
运输工具				
电子设备	52,641.49			52,641.49
办公设备				
酒店业家具				
其他	5,544.83			5,544.83
五、固定资产账面价值	<u>2,724,858,709.97</u>			<u>2,850,588,856.83</u>
土地资产				
房屋及建筑物	2,288,307,669.02			2,406,448,952.87
机器设备	332,973,331.49			332,478,664.55
运输工具	34,691,573.98			41,312,917.27
电子设备	19,609,258.19			27,156,172.25
办公设备	12,792,209.19			9,882,920.56
酒店业家具				136,035.69

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他	36,484,668.10			33,173,193.64

注：本期固定资产原值发生额存在负数主要系本公司根据最新《固定资产等资产基础分类与代码（最新国标 GB/T 14885-2022）》对资产分类重新进行调整。

2.本期暂无闲置的固定资产。

3.本期暂无未办妥产权证书的固定资产。

4.固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备报废	1,087,726.17	1,138,299.44	
合计	<u>1,087,726.17</u>	<u>1,138,299.44</u>	

（十九）在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市更新与智慧建筑研发及孵化基地项目	164,832,294.79		164,832,294.79
四川华西站东大道项目	159,854,233.73		159,854,233.73
达州华西装配式建筑科技有限公司一期项目	74,869,633.94		74,869,633.94
公司新办公楼购置及装修	34,840,888.10		34,840,888.10
华西易通-武隆矿山砂石生产厂	18,987,752.14		18,987,752.14
绿色建材科技产业示范基地项目	13,484,354.51		13,484,354.51
华西混凝土-新津站建站	3,013,307.08		3,013,307.08
青白江科研基地	1,679,125.71		1,679,125.71
华西华荣建科-荣经建材产业园项目			
广东华西建筑工业园（一期）			
华西易通-旭辉九英里			
其他项目	2,564,043.86	538,075.42	2,025,968.44
合计	<u>474,125,633.86</u>	<u>538,075.42</u>	<u>473,587,558.44</u>

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市更新与智慧建筑研发及孵化基地项目	33,553,524.02		33,553,524.02
四川华西站东大道项目			
达州华西装配式建筑科技有限公司一期项目	76,198,627.72		76,198,627.72
公司新办公楼购置及装修	48,185,964.33		48,185,964.33

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华西易通-武隆矿山砂石生产厂	18,671,628.54		18,671,628.54
绿色建材科技产业示范基地项目			
华西混凝土-新津站建站			
青白江科研基地	1,679,125.71		1,679,125.71
华西华荣建科-荣经建材产业园项目	46,983,104.32		46,983,104.32
广东华西建筑工业园（一期）	3,579,951.16		3,579,951.16
华西易通-旭辉九英里	3,320,711.00		3,320,711.00
其他项目	3,378,831.84	538,075.42	2,840,756.42
合计	<u>235,551,468.64</u>	<u>538,075.42</u>	<u>235,013,393.22</u>

1.重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产
四川华西站东大道项目	1,758,535,500.00		159,854,233.73	
城市更新与智慧建筑研发及孵化基地项目	309,000,000.00	33,553,524.02	131,278,770.77	
达州华西装配式建筑科技有限公司一期项目	103,180,000.00	76,198,627.72		
合计		<u>109,752,151.74</u>	<u>291,133,004.50</u>	

续 1

工程名称	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）
四川华西站东大道项目		159,854,233.73	9.09	7.00
城市更新与智慧建筑研发及孵化基地项目		164,832,294.79	53.34	60.00
达州华西装配式建筑科技有限公司一期项目	1,328,993.78	74,869,633.94	73.85	75.00
合计	<u>1,328,993.78</u>	<u>399,556,162.46</u>		

续 2

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
四川华西站东大道项目				自筹+贷款

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来源
城市更新与智慧建筑研 发及孵化基地项目	2,061,284.35	1,966,551.02	4.30	自筹+贷款
达州华西装配式建筑科 技有限公司一期项目				自有资金
合计	2,061,284.35	1,966,551.02		

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>199,438,494.16</u>	<u>58,883,085.65</u>	<u>46,706,184.10</u>	<u>211,615,395.71</u>
其中：土地	776,985.45	7,185,313.53		7,962,298.98
房屋及建筑物	151,903,790.11	11,643,025.22	44,958,074.60	118,588,740.73
机器运输办公设备	33,614,940.17	8,796,686.67	1,748,109.50	40,663,517.34
其他	13,142,778.43	31,258,060.23		44,400,838.66
二、累计折旧合计	<u>30,051,026.37</u>	<u>39,074,347.39</u>	<u>12,321,010.07</u>	<u>56,804,363.69</u>
其中：土地	116,744.17	6,991,273.72		7,108,017.89
房屋及建筑物	18,569,290.41	20,924,196.61	11,945,030.63	27,548,456.39
机器运输办公设备	9,140,974.56	8,466,885.57	375,979.44	17,231,880.69
其他	2,224,017.23	2,691,991.49		4,916,008.72
三、账面净值合计	<u>169,387,467.79</u>			<u>154,811,032.02</u>
其中：土地	660,241.28			854,281.09
房屋及建筑物	133,334,499.70			91,040,284.34
机器运输办公设备	24,473,965.61			23,431,636.65
其他	10,918,761.20			39,484,829.94
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	<u>169,387,467.79</u>			<u>154,811,032.02</u>
其中：土地	660,241.28			854,281.09
房屋及建筑物	133,334,499.70			91,040,284.34
机器运输办公设备	24,473,965.61			23,431,636.65

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他	10,918,761.20			39,484,829.94

(二十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,637,701,590.59</u>	<u>134,190,337.40</u>	<u>62,481,605.48</u>	<u>2,709,410,322.51</u>
其中：软件	94,892,606.58	20,626,086.79	74,628.30	115,444,065.07
土地使用权	2,308,307,389.90	87,606,279.29	57,888,981.09	2,338,024,688.10
专利权	3,307,702.22	5,066,900.00	2,207,140.00	6,167,462.22
非专利技术	4,111,552.15		2,310,856.09	1,800,696.06
采矿权	227,082,339.74	20,891,071.32		247,973,411.06
二、累计摊销合计	<u>530,032,833.80</u>	<u>79,039,447.58</u>	<u>12,816,377.21</u>	<u>596,255,904.17</u>
其中：软件	67,859,766.89	17,284,288.10	74,628.30	85,069,426.69
土地使用权	457,725,287.07	60,987,285.64	10,515,742.37	508,196,830.34
专利权	781,261.47	603,142.86		1,384,404.33
非专利技术	3,666,518.37	164,730.98	2,226,006.54	1,605,242.81
采矿权				
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
采矿权				
四、账面价值合计	<u>2,107,668,756.79</u>			<u>2,113,154,418.34</u>
其中：软件	27,032,839.69			30,374,638.38
土地使用权	1,850,582,102.83			1,829,827,857.76
专利权	2,526,440.75			4,783,057.89
非专利技术	445,033.78			195,453.25
采矿权	227,082,339.74			247,973,411.06

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
华西云采平台	43,387,647.02	14,445,318.08	
ICPS 项目研发	2,350,893.10		
高环境适应性胶凝材料研发与应用示范	262,255.35		
阳光采购平台	345,150.00	666,862.26	
合计	46,345,945.47	15,112,180.34	

续

项目	本年减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
华西云采平台				57,832,965.10
ICPS 项目研发		2,350,893.10		
高环境适应性胶凝材料研发与应用示范		262,255.35		
阳光采购平台		1,012,012.26		
合计		3,625,160.71		57,832,965.10

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销
房屋装饰装修	31,194,624.83	36,842,113.42	10,895,182.31
华西绿舍-天全县泉水镇矿山项目		21,826,253.26	
深圳中华西-东莞基地场地	10,451,052.09		1,254,126.24
省设计院-建筑智慧低碳改造关键技术研究及 SADI 大楼应用示范项目		6,898,035.97	689,803.60
华西绿舍-矿山开采项目建设	6,151,965.53		
华西绿舍-安全基础建设平台		3,431,151.21	
设计院-网络系统改造费用		3,028,301.89	504,716.98
华西绿舍-生产基地改造项目	504,363.17	3,231,612.97	1,543,520.28
深圳中华西-工业园升级改造项目	2,938,077.68		979,359.24
华西股份公司-东部新区林栖科创空间及基础配套设施项目		1,904,906.54	317,484.42
省建筑医院-导视系统	1,379,942.70		275,988.60
华西绿舍-德阳基地 PC 构件项目	1,129,453.33		347,524.08

项目	期初余额	本年增加	本年摊销
其他零星项目	8,259,109.68	1,701,166.34	3,624,194.85
合计	<u>62,008,589.01</u>	<u>78,863,541.60</u>	<u>20,431,900.60</u>

续

项目	本年其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋装饰装修		57,141,555.94	
华西绿舍-天全县泉水镇矿山项目		21,826,253.26	
深圳中华西-东莞基地场地		9,196,925.85	
省设计院-建筑智慧低碳改造关键技术研究及 SADI 大楼应用示范项目		6,208,232.37	
华西绿舍-矿山开采项目建设		6,151,965.53	
华西绿舍-安全基础建设平台		3,431,151.21	
设计院-网络系统改造费用		2,523,584.91	
华西绿舍-生产基地改造项目		2,192,455.86	
深圳中华西-工业园升级改造项目		1,958,718.44	
华西股份公司-东部新区林栖科创空间及基础配套设施项目		1,587,422.12	
省建筑医院-导视系统		1,103,954.10	
华西绿舍-德阳基地 PC 构件项目		781,929.25	
其他零星项目		6,336,081.17	
合计		<u>120,440,230.01</u>	

(二十四) 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	<u>970,845,943.75</u>	<u>4,184,789,858.29</u>	<u>805,268,394.07</u>	<u>3,381,446,667.43</u>
资产减值准备	710,476,702.12	3,101,241,178.06	600,100,689.86	2,526,580,934.01
可抵扣亏损	15,283,426.80	75,857,496.43	3,851,204.87	18,349,913.55
预计负债	151,515,675.80	608,047,677.17	146,945,480.04	598,524,272.82
应付职工薪酬	42,801,507.27	178,821,457.99	31,754,177.44	133,897,697.43
租赁业务产生的税会差异	20,243,804.00	81,966,149.59		

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
内部交易未实现的损益	14,389,737.49	57,558,949.95	14,389,737.49	57,558,949.95
累计折旧确认的调整事项	6,555,072.96	42,961,719.87	5,126,994.66	34,112,330.93
其他权益工具投资公允价值变动	6,109,136.89	24,436,547.57		
无形资产摊销税会差异	1,900,340.16	7,601,360.64	1,448,633.98	5,794,535.92
暂估成本未在汇算前取得合规票据	1,564,855.26	6,259,421.02	1,564,855.26	6,259,421.02
投资性房地产按公允价值计价	5,685.00	37,900.00	86,620.47	368,611.80
二、递延所得税负债	<u>814,019,735.93</u>	<u>3,339,773,968.64</u>	<u>832,910,821.98</u>	<u>3,398,407,905.96</u>
计入其他综合收益的投资性房地产公 允价值变动	504,682,057.61	2,071,015,923.48	542,219,972.20	2,202,963,568.31
投资性房地产按公允价值计价	244,164,780.51	997,982,737.68	249,582,527.51	1,018,542,373.81
非同一控制下收购资产评估增值	38,529,670.90	161,198,203.60	38,529,670.90	161,198,203.60
租赁业务产生的税会差异	25,535,030.71	103,676,378.07		
补缴投资性房地产土地款	557,718.32	2,230,873.28	557,718.32	2,230,873.28
500 万以下固定资产一次性所得税扣除	550,477.88	3,669,852.53	2,020,933.05	13,472,886.96

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	227,756,440.02	184,279,435.16
可抵扣亏损	99,799,457.56	111,506,115.35
合计	<u>327,555,897.58</u>	<u>295,785,550.51</u>

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	242,572,870.62	260,164,134.33
临时设施	89,092,052.72	52,835,617.40
预付长期资产购置款	82,837,346.00	87,112,346.00
合同资产	952,129,537.72	1,335,990,286.43
待处理财产		31,146,440.00
其他	2,410,270.29	
合计	<u>1,369,042,077.35</u>	<u>1,767,248,824.16</u>

(二十六) 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	-	67,747,500.00
抵押借款	125,049,374.97	48,000,000.00
保证借款	18,531,352,155.33	13,856,790,450.89
信用借款	1,744,490,866.55	1,118,380,723.78
合计	<u>20,400,892,396.85</u>	<u>15,090,918,674.67</u>

2.报告期内，公司无逾期未偿还的短期借款。

（二十七）应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,434,687,903.65	3,013,377,407.04
商业承兑汇票	4,066,343,805.94	2,642,664,336.13
合计	<u>6,501,031,709.59</u>	<u>5,656,041,743.17</u>

注：截至年末公司无已到期未支付的应付票据。

（二十八）应付账款

1.应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,593,730,411.91	40,297,589,957.24
1-2年	9,431,908,876.10	5,426,469,415.37
2-3年	2,933,105,155.66	1,711,675,400.24
3年以上	1,981,794,741.60	1,536,645,287.52
合计	<u>68,940,539,185.27</u>	<u>48,972,380,060.37</u>

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆汉信新型建材有限公司	46,613,214.90	尚未办理结算
重庆泰宏新型建材有限公司	44,959,040.87	尚未办理结算
重庆科端建材有限公司	34,319,527.73	尚未办理结算
四川富圣建设集团有限公司	27,868,580.00	尚未办理结算
四川文轩宝湾供应链有限公司	23,794,670.12	尚未办理结算
广东世纪达建设集团有限公司	20,553,454.87	尚未办理结算
合计	<u>198,108,488.49</u>	

（二十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	6,849,604,714.51	6,365,330,527.10

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	994,422,839.26	213,378,601.04
预收土地指标转让款	24,851,196.00	89,131,196.00
其他	39,786,374.77	28,645,170.72
合计	7,908,665,124.54	6,696,485,494.86

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,819,851,449.20	5,258,361,173.57	4,717,210,749.45	2,361,001,873.32
二、离职后福利-设定提存计划	18,776,741.17	455,380,630.89	418,663,120.44	55,494,251.62
三、辞退福利	1,811,540.84	10,332,492.71	10,404,204.42	1,739,829.13
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	15,934,012.83	1,133,464.70	772,785.30	16,294,692.23
合计	1,856,373,744.04	5,725,207,761.87	5,147,050,859.61	2,434,530,646.30

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	1,771,163,357.34	4,440,904,848.17	3,952,336,328.49	2,259,731,877.02
职工福利费	2,850,586.16	219,931,780.53	220,314,022.74	2,468,343.95
社会保险费	160,266.40	224,098,657.58	204,946,346.81	19,312,577.17
其中：医疗保险费及生育保险费	154,226.26	209,822,746.33	192,305,210.47	17,671,762.12
工伤保险费	6,040.14	14,270,553.65	12,641,136.34	1,635,457.45
其他		5,357.60		5,357.60
住房公积金	1,328,516.96	271,191,027.83	245,581,634.55	26,937,910.24
工会经费和职工教育经费	35,416,265.98	99,330,733.77	82,664,288.06	52,082,711.69
短期带薪缺勤		18,864.29	18,864.29	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	8,932,456.36	2,885,261.40	11,349,264.51	468,453.25
合计	1,819,851,449.20	5,258,361,173.57	4,717,210,749.45	2,361,001,873.32

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	543,882.01	381,153,546.30	347,802,057.64	33,895,370.67

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
失业保险费	21,463.61	13,124,092.19	12,017,040.87	1,128,514.93
企业年金缴费	18,211,395.55	61,102,992.40	58,844,021.93	20,470,366.02
合计	<u>18,776,741.17</u>	<u>455,380,630.89</u>	<u>418,663,120.44</u>	<u>55,494,251.62</u>

(三十一) 应交税费

项目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	409,876,592.90	1,454,530,273.70	1,467,598,462.04	396,808,404.56
资源税	828,784.04	2,279,397.35	2,328,238.60	779,942.79
企业所得税	393,602,186.65	786,019,610.02	636,997,481.86	542,624,314.81
城市维护建设税	16,913,381.84	97,487,571.39	94,978,882.08	19,422,071.15
房产税	8,957,236.38	37,040,772.61	44,110,062.65	1,887,946.34
土地使用税	2,621,313.89	18,356,667.24	18,327,913.43	2,650,067.70
个人所得税	44,811,653.42	154,042,458.47	154,893,844.60	43,960,267.29
教育费附加(含地方教育费附加)	12,661,223.22	72,312,620.74	71,103,870.63	13,869,973.33
其他税费	21,286,566.70	76,803,454.07	77,463,616.69	20,626,404.08
合计	<u>911,558,939.04</u>	<u>2,698,872,825.59</u>	<u>2,567,802,372.58</u>	<u>1,042,629,392.05</u>

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	63,647,797.77	18,927,652.98
其他应付款项	7,302,213,994.08	7,482,674,845.85
合计	<u>7,365,861,791.85</u>	<u>7,501,602,498.83</u>

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	63,647,797.77	18,927,652.98
合计	<u>63,647,797.77</u>	<u>18,927,652.98</u>

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付往来款	3,540,909,454.60	4,403,333,936.06
应付保证金及押金	2,886,959,195.17	2,169,478,260.59

款项性质	期末余额	期初余额
计提待用保修金、公用设施维修基金、房改基金	139,192,320.49	90,869,435.84
应付个人款	91,155,048.36	143,906,651.28
代扣社保及住房公积金	47,684,569.40	29,665,746.11
代扣费用	46,724,504.59	39,357,329.79
其他	549,588,901.47	606,063,486.18
合计	<u>7,302,213,994.08</u>	<u>7,482,674,845.85</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还原因
绵阳欣诚建设集团有限公司	50,000,000.00	未到约定付款期
成都成华旧城改造投资有限责任公司	44,699,763.00	未到约定付款期
北川新县城工程建设指挥部	37,701,458.71	未到约定付款期
陕西润翔置业有限公司	30,000,000.00	未到约定付款期
成都鑫红光商贸有限公司	26,033,207.63	未到约定付款期
段茂林	20,691,642.99	未到约定付款期
杨欣源	18,024,900.00	未到约定付款期
荣县精神病医院	18,000,000.00	未到约定付款期
银岸投资发展有限责任公司	15,615,848.66	未到约定付款期
胡玉伟	15,158,000.00	未到约定付款期
四川宜宾市盛世华夏酒业有限公司	14,527,402.95	未到约定付款期
四川省宜宾宝蓉油脂有限公司	10,750,781.00	未到约定付款期
四川鸿业建设集团有限公司	10,000,000.00	未到约定付款期
合计	<u>311,203,004.94</u>	

(三十三) 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	1,886,911,268.02	3,365,684,768.49
一年内到期的应付债券	1,349,467,470.00	531,580,100.62
一年内到期的长期应付款		350,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,810,063.21	29,730,260.07
合计	<u>3,241,188,801.23</u>	<u>4,276,995,129.18</u>

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
待转销项税额	2,688,466,194.91	1,707,339,362.89
背书未到期的商票金额		19,080,000.00
合计	<u>3,688,466,194.91</u>	<u>3,726,419,362.89</u>

(三十五) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	244,466,861.44	520,631,582.22	5.00-6.50
抵押借款	796,240,000.43	8,500,000.00	4.30-5.50
保证借款	9,247,092,482.44	4,980,609,860.70	3.00-6.50
信用借款	218,400,000.00	2,282,880,000.00	4.05-6.50
合计	<u>10,506,199,344.31</u>	<u>7,792,621,442.92</u>	

(三十六) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
招商银行 2020 年第 1 期中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
招商银行 2021 年第 1 期中期票据		640,000,000.00
招商银行 2023 年第 1 期中期票据	1,000,000,000.00	
交通银行 2023 年第 2 期中期票据	1,000,000,000.00	
招商银行 2023 年第 3 期中期票据	1,000,000,000.00	
四川华西集团有限公司 2023 年第一期资产支持票据	1,000,000,000.00	
四川华西绿舍建材有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)		300,542,036.02
中国华西企业有限公司 2021 年面向专业机构投资者公开发行公司债券		300,000,000.00
合计	<u>4,500,000,000.00</u>	<u>1,740,542,036.02</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
招商银行 2020 年第 1 期中期票据	500,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
招商银行 2021 年第 1 期	640,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	3 年	640,000,000.00	640,000,000.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中期票据					
招商银行 2023 年第 1 期中期票据	1,000,000,000.00	2023 年 2 月 23 日	2 年	1,000,000,000.00	
交通银行 2023 年第 2 期中期票据	1,000,000,000.00	2023 年 4 月 27 日	2 年	1,000,000,000.00	
招商银行 2023 年第 3 期中期票据	1,000,000,000.00	2023 年 9 月 25 日	2 年	1,000,000,000.00	
四川华西集团有限公司 2023 年第一期资产支持票据	1,000,000,000.00	2023 年 1 月 19 日	2 年	1,000,000,000.00	
四川华西绿舍建材有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	300,000,000.00	2019 年 10 月 29 日	5 年 (3+2)	295,500,000.00	300,542,036.02
中国华西企业有限公司 2021 年面向专业机构投资者公开发行公司债券	300,000,000.00	2021 年 7 月 22 日	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	<u>5,740,000,000.00</u>			<u>5,735,500,000.00</u>	<u>1,740,542,036.02</u>

续

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类到 1 年内到期的非流动负债	期末余额
招商银行 2020 年第 1 期中期票据						500,000,000.00
招商银行 2021 年第 1 期中期票据					640,000,000.00	
招商银行 2023 年第 1 期中期票据	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
交通银行 2023 年第 2	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类到1年内到期的非流动负债	期末余额
期中票据						
招商银行 2023 年第3 期中票据	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
四川华西集 团有限公司 2023 年第 一期资产支 持票据	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
四川华西绿 舍建材有限 公司 2019 年非公开发 行公司债券 (第一期)		14,250,000.00	-980,333.36	14,250,000.00	301,522,369.38	
中国华西企 业有限公司 2021 年面 向专业机构 投资者公开 发行公司债 券					300,000,000.00	
合计	<u>4,000,000,000.00</u>	<u>14,250,000.00</u>	<u>-980,333.36</u>	<u>14,250,000.00</u>	<u>1,241,522,369.38</u>	<u>4,500,000,000.00</u>

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	160,427,854.59	180,211,740.88
减：未确认的融资费用	34,593,548.73	26,982,408.51
重分类至一年内到期的非流动负债	4,810,063.21	29,730,260.07
租赁负债净额	<u>121,024,242.65</u>	<u>123,499,072.30</u>

(三十八) 长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期应付款项	6,293,313.24	11,421,099.74	14,502,221.67	3,212,191.31
专项应付款	87,691,138.21	7,536,008.22	34,016,183.58	61,210,962.85
合计	<u>93,984,451.45</u>	<u>18,957,107.96</u>	<u>48,518,405.25</u>	<u>64,423,154.16</u>

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
合计	3,212,191.31	6,212,191.31
其中:		
1. 财政借款	2,000,000.00	5,000,000.00
2. 职工住房维修金	1,104,230.70	1,104,230.70
3. 计提的职工住房维修基金	104,800.00	104,800.00
4. 帮困基金	3,160.61	3,160.61

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	50,514,657.19			50,514,657.19
其中:				
1. 凉姜沟拆迁补偿款	26,814,291.83			26,814,291.83
2. 达州土地拆迁补偿款	16,533,175.88			16,533,175.88
3. 帮困基金	3,087,778.79			3,087,778.79
4. 凉姜沟基地公司产权房公转私处置	2,081,553.81			2,081,553.81
5. 三八路公司产权房公转私房屋处置	1,997,856.88			1,997,856.88

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		543,435.49	543,435.49	
二、辞退福利		103,606.00	103,606.00	
三、其他长期福利				
合计		<u>647,041.49</u>	<u>647,041.49</u>	

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,777,962.23	1,777,962.23

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	613,923,030.99	633,835,761.92
其他		543,666.92
合计	<u>615,700,993.22</u>	<u>636,157,391.07</u>

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	312,134,411.60	27,322,762.59	68,103,743.52	271,353,430.67
合计	<u>312,134,411.60</u>	<u>27,322,762.59</u>	<u>68,103,743.52</u>	<u>271,353,430.67</u>

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当年 损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动 负债金额	列入递延 收益金额			
省建筑医院北改拆迁补偿		128,761,463.58	3,903,406.74		
四川十一建、四川安装、 四川四建搬迁补偿		50,170,977.70	3,245,418.40		
企业稳增长补助		29,001,000.00			
分流富裕人员及离退休人 员补助		24,343,682.27	81,800.00	10,371,018.78	收回剩余分流 富余人员补助 结余资金
三供一业		16,650,950.96			
科研补助		15,776,927.43	5,396,521.55		
四川六建灾后重建补助		3,000,000.00			
稳岗补贴		2,154,058.52	87,924.55		
产业企业扶持发展补助		907,045.00	1,450,000.00		
人才培养基地建设补助金		310,000.00			
节能减排环保整治资金		269,245.17			
城镇职工基本医疗保险统 筹基金		8,080.04			
四川安装青白江区青华中 路118号技工学校棚户区 改造项目			43,528,261.60		
个税手续费返还			22,291.90		
移交补助资金			17,100.00		

政府补助种类	期末账面余额		计入当年 损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动 负债金额	列入递延 收益金额			
合计		<u>271,353,430.67</u>	<u>57,732,724.74</u>	<u>10,371,018.78</u>	

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
超过一年的合同负债	135,567,037.71	82,776,674.65
待转销项税额		471,918,793.58
合计	<u>135,567,037.71</u>	<u>554,695,468.23</u>

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
四川省财政厅	162,000,000.00	10.00	19,000,000.00		181,000,000.00	10.00
四川省政府国有资产监督管理委员会	1,458,000,000.00	90.00	171,000,000.00		1,629,000,000.00	90.00
合计	<u>1,620,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>190,000,000.00</u>		<u>1,810,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(四十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
信托计划永续债	1	1,000,000,000.00		
工商银行类永续债			1	500,000,000.00
合计		<u>1,000,000,000.00</u>		<u>500,000,000.00</u>

续

发行在外的金融工具	本年减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
信托计划永续债	1	1,000,000,000.00		-
工商银行类永续债			1	500,000,000.00
合计		<u>1,000,000,000.00</u>		<u>500,000,000.00</u>

(四十五) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本(股本)溢价	2,608,056,741.19			2,608,056,741.19

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	1,311,875,708.87	14,876,178.44	19,958,016.35	1,306,793,870.96
合计	<u>3,919,932,450.06</u>	<u>14,876,178.44</u>	<u>19,958,016.35</u>	<u>3,914,850,612.15</u>
其中：国有独享资本公积	3,919,932,450.06	14,876,178.44	19,958,016.35	3,914,850,612.15

注：本期资本公积增加系四川省政府国有资产监督管理委员会将四川川咨建设工程咨询有限责任公司无偿划入公司，增加资本公积 14,876,178.44 元。本期资本公积减少系：（1）子公司收购少数股东股权导致资本公积减少 1,146,755.98 元；（2）公司下属子公司四川省第十一建筑有限公司转让其持有的四川华西宜宾建设有限公司 49% 股权，公司在合并层面未丧失对该子公司的控制权，作为权益性交易处理，少数股东购买价格与其享有的净资产份额的差额调减资本公积 12,497,880.09 元；（3）子公司的其他股东对子公司进行增资减少资本公积 6,313,380.28 元。

（四十六）专项储备

项目	期初余额	本年计提	本年减少	期末余额	备注
安全生产费	162,558,332.13	1,880,077,625.95	1,642,842,775.15	399,793,182.93	
合计	<u>162,558,332.13</u>	<u>1,880,077,625.95</u>	<u>1,642,842,775.15</u>	<u>399,793,182.93</u>	

（四十七）盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	246,611,155.91	23,566,220.05		270,177,375.96
合计	<u>246,611,155.91</u>	<u>23,566,220.05</u>		<u>270,177,375.96</u>

（四十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	5,955,834,859.18	5,089,300,790.50
期初调整金额		
本年期初余额	5,955,834,859.18	5,089,300,790.50
本年增加	1,305,582,999.96	1,516,065,576.76
其中：本年净利润转入	1,305,582,999.96	1,516,065,576.76
其他调整因素		
本年减少	737,771,690.19	649,531,508.08
其中：本年提取盈余公积	23,566,220.05	49,639,208.08
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	695,874,100.00	599,892,300.00
转增资本		
其他减少	18,331,370.14	

项目	本期金额	上期金额
本年期末余额	6,523,646,168.95	5,955,834,859.18

(四十九) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	107,952,491,345.20	99,832,036,151.71	99,866,683,826.57	93,112,233,945.78
建筑安装	65,057,457,327.93	59,991,965,938.80	68,473,265,083.26	64,308,205,647.69
工程检测收入	147,068,734.74	81,064,103.19	119,741,900.55	78,942,854.53
医疗收入	189,667,461.99	202,247,800.30	144,266,688.64	166,573,304.79
机具租赁	36,656,009.14	19,143,630.85	15,886,421.81	8,735,906.19
投融资项目投资	5,599,248,686.76	5,134,721,465.10	3,143,229,066.41	2,603,217,867.50
技术服务咨询设计	2,176,107,104.74	1,716,948,813.70	2,194,592,004.68	1,905,096,848.79
建筑专业施工	17,487,974,735.89	16,324,135,960.01	18,234,495,796.65	17,213,182,267.41
工程监理	19,706,037.03	22,460,393.60	14,266,374.94	18,484,852.70
房产销售	168,211,677.06	95,568,439.18	129,949,583.93	102,904,006.33
物资销售	17,067,693,257.46	16,242,313,510.41	7,393,821,255.79	6,705,091,020.62
杂志收入等	2,700,312.46	1,466,096.57	3,169,649.91	1,799,369.23
2. 其他业务小计	464,833,494.99	240,038,157.63	542,326,204.06	276,792,544.40
不动产/周材租赁收入	279,944,277.31	124,147,349.59	277,553,607.97	136,840,389.68
材料销售	95,035,733.45	60,586,451.59	147,961,786.45	86,390,042.22
培训收入	2,156,345.55	2,109,998.93	5,757,424.43	225,900.57
物业管理	77,669,194.72	49,549,486.12	97,817,005.50	48,908,502.75
其他	10,027,943.96	3,644,871.40	13,236,379.71	4,427,709.18
合计	108,417,324,840.19	100,072,074,309.34	100,409,010,030.63	93,389,026,490.18

2. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	157,430,687.63	125,375,581.86
—存放同业		3,360,520.44
—发放贷款及垫款	38,787,037.82	39,356,462.47
其中：个人贷款和垫款		229,450.11
公司贷款和垫款	31,971,615.49	27,363,666.35

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现	6,815,422.33	11,763,346.01
—其他	118,643,649.81	82,658,598.95
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	31,517,653.31	20,517,572.50
—其他	31,517,653.31	20,517,572.50
利息净收入	<u>125,913,034.32</u>	<u>104,858,009.36</u>

3.手续费及佣金净收入

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	22,701,282.87	22,416,627.89
—其他	22,701,282.87	22,416,627.89
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	<u>22,701,282.87</u>	<u>22,416,627.89</u>

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	14,396.02	1,405,147.92
运输费	70,999.24	7,151,678.57
装卸费		448,260.78
仓储保管费	607,017.08	
保险费	49,191.80	471,942.80
展览费	5,441,518.32	866,616.06
广告费	1,831,899.94	2,788,074.17
销售服务费	14,339,841.91	11,047,376.70
职工薪酬	215,355,506.97	178,667,126.28
业务经费	13,616,640.16	10,696,522.67
委托代销手续费	961,270.65	7,712,003.89
折旧费	232,817.00	156,366.74
修理费	9,911,369.02	22,346,864.41
样品及产品损耗	-40,969,166.10	27,623,973.99
其他	65,801,119.25	57,418,687.11
合计	<u>287,264,421.26</u>	<u>328,800,642.09</u>

注：“样品及产品损耗”本期金额为负主要系本公司根据到期项目实际情况冲减前期计提的预计负债-产品质量保证。

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,135,140,419.47	1,602,943,391.36
保险费	8,392,505.46	1,784,872.23
折旧费	93,424,384.72	70,555,383.81
修理费	30,445,532.46	19,432,277.22
无形资产摊销	64,718,622.86	54,787,978.01
业务招待费	21,805,068.93	21,433,386.80
差旅费	52,466,538.42	37,777,116.00
其中：因公出国（境）费用		
办公费	101,217,672.92	91,537,779.28
会议费	401,237.79	6,652,893.97
诉讼费	31,375,290.17	63,365,050.40
聘请中介机构费	12,539,966.60	15,398,834.92
其中：年度决算审计费用	277,245.63	40,454.94
咨询费	107,506,572.44	78,751,986.31
董事会费	35,032.09	131,126.75
排污费	1,056,582.53	1,230,218.34
其他	177,178,628.14	141,659,263.06
合计	<u>2,837,704,055.00</u>	<u>2,207,441,558.46</u>

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料	852,251,380.87	475,703,254.79
职工薪酬	342,374,182.05	395,020,158.71
外聘人员劳务费	184,797,620.58	15,707,149.85
租赁费	42,251,569.98	15,488,050.78
委托研发	14,173,740.20	13,301,874.14
折旧费	1,496,597.77	12,499,450.27
检测费	1,061,493.53	4,201,452.42
运维费用	1,240,205.13	2,214,255.56
水电费	1,028,258.80	1,105,024.03

项目	本期金额	上期金额
技术图书资料费	791,495.14	606,773.59
摊销费	4,270,514.29	478,600.31
咨询服务费	4,663,430.75	199,598.83
商务接待费	2,911.70	30,736.42
其他	24,645,538.74	61,389,199.01
合计	<u>1,475,048,939.53</u>	<u>997,945,578.71</u>

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,340,229,305.48	1,141,784,315.41
减：利息收入	205,266,091.74	151,065,435.43
汇兑净收益		26,596,446.11
加：汇兑净损失	47,762,823.11	
手续费	87,334,663.59	82,006,981.00
合计	<u>1,270,060,700.44</u>	<u>1,046,129,414.87</u>

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
拆迁补偿	31,924,221.05	
税收减免	8,256,086.52	10,641,833.61
地方政府给予的"各类建筑类奖项"	6,281,297.51	925,000.00
企业扶持奖励	5,930,000.00	2,990,559.71
棚户区改造项目	3,903,406.74	
稳岗补贴	3,901,426.95	5,479,458.55
生育保险拨付款	893,480.43	22,633.90
地方政府奖励及补助	439,824.81	1,032,575.00
新冠疫情防控补贴	242,479.65	
科技进步奖及专利支助款	160,679.42	179,451.72
技术创新与科学进步	150,000.00	3,081,389.19
人才岗位激励金	103,000.00	1,000,000.00
三供一业		6,388,465.84
工程项目补助		4,681,356.40
医院房屋土地补助摊销		2,821,406.70

项目	本期金额	上期金额
税收返还		1,433,103.90
捐赠医疗设备		1,082,000.04
合计	<u>62,185,903.08</u>	<u>41,759,234.56</u>

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	132,091,773.65	5,556,714.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,827,959.81	14,717,769.18
交易性金融资产持有期间的投资收益		315,238.01
处置长期股权投资产生的投资收益	6,320,152.37	10,034,395.20
债权投资持有期间的投资收益		13,073,686.63
债务重组产生的投资收益	-5,690,511.84	
合计	<u>139,549,373.99</u>	<u>43,697,803.13</u>

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	11,485,644.05	-61,884,641.57
按公允价值计量的投资性房地产	-22,888,451.43	52,918,888.21
合计	<u>-11,402,807.38</u>	<u>-8,965,753.36</u>

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-522,636,858.76	-355,870,372.36
合计	<u>-522,636,858.76</u>	<u>-355,870,372.36</u>

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	13,379.10	145,480.97
合同资产减值损失	-77,731,287.67	-47,715,520.50
合计	<u>-77,717,908.57</u>	<u>-47,570,039.53</u>

(五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	73,875,931.20	6,620,952.60	73,875,931.20
废旧物资处置损益		35,741.81	

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
合计	<u>73,875,931.20</u>	<u>6,656,694.41</u>	<u>73,875,931.20</u>

(六十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	201,170.05	2,186,766.75	201,170.05
与企业日常活动无关的政府补助	10,535,697.35	19,440,622.35	10,535,697.35
拆迁补偿	54,330,106.30	73,316,431.83	54,330,106.30
违约金及赔偿所得	9,950,183.25	1,252,039.78	9,950,183.25
无法支付的款项	7,731,733.46	3,493,252.09	7,731,733.46
废旧物资处置	4,688,227.50		4,688,227.50
罚款所得	3,613,513.02	6,983,467.19	3,613,513.02
盘盈利得	1,100.00	2,685,660.02	1,100.00
非同一控制下收购利得		49,698,542.57	
其他	14,582,436.42	5,782,839.41	14,582,436.42
合计	<u>105,634,167.35</u>	<u>164,839,621.99</u>	<u>105,634,167.35</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
科研经费	4,640,877.35	4,379,078.00
转制前离退休人员生活补助	3,350,920.00	4,034,566.18
企业扶持奖励	1,557,200.00	4,483,472.06
地方政府补助及奖励	986,700.00	1,344,096.61
拆迁补偿款		1,849,148.41
债权融资奖		1,820,000.00
地方政府拨付的"政策性搬迁收入"		1,530,261.09
合计	<u>10,535,697.35</u>	<u>19,440,622.35</u>

(六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,356,624.50	6,692,989.83	1,356,624.50
公益性捐赠支出	632,011.87	10,832,336.67	632,011.87

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	32,136,253.06	32,721,287.09	32,136,253.06
拆迁过渡补偿费	8,136,713.31	30,368,932.59	8,136,713.31
违约金	1,548,968.25	1,432,438.48	1,548,968.25
非公益性捐赠	70,134.00	3,539,244.50	70,134.00
赔偿支出	22,000.00	147,175.72	22,000.00
其他	9,528,921.20	7,779,175.62	9,528,921.20
合计	<u>53,431,626.19</u>	<u>93,513,580.50</u>	<u>53,431,626.19</u>

(六十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	806,494,466.70	649,978,548.35
递延所得税费用	-140,821,584.25	-110,309,490.60
合计	<u>665,672,882.45</u>	<u>539,669,057.75</u>

(六十三) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,402,624,790.38	1,545,245,181.25
加：资产减值准备	77,717,908.57	47,570,039.53
信用减值损失	522,636,858.76	355,870,372.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,774,962.61	187,350,422.73
使用权资产折旧	31,136,952.26	24,122,468.78
无形资产摊销	68,811,643.66	57,254,995.01
长期待摊费用摊销	20,431,900.60	14,634,269.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-73,875,931.20	-6,656,694.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,155,454.45	4,506,223.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,402,807.38	8,965,753.36
财务费用(收益以“-”号填列)	1,340,229,305.48	1,289,441,816.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-139,549,373.99	-43,697,803.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-159,468,412.79	-125,763,611.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,646,828.54	15,454,120.78

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,812,549,114.46	1,980,333,108.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,672,820,240.81	-22,996,436,240.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,287,952,807.45	16,918,058,734.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-877,740,853.11	-723,746,844.87
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	14,587,652,947.69	11,725,786,546.78
减：现金的期初余额	11,725,786,546.78	10,013,853,541.78
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	<u>2,861,866,400.91</u>	<u>1,711,933,005.00</u>

2.现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,587,652,947.69	11,725,786,546.78
其中：库存现金	7,673,599.86	1,888,780.82
可随时用于支付的银行存款	14,579,979,347.83	11,723,897,765.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,587,652,947.69	11,725,786,546.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			70,746,404.17
其中：美元	5,998,781.11	7.0827	42,487,566.97
肯尼亚先令	63,056,367.78	0.0454	2,861,665.88

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
马来西亚林吉特	15,505,648.47	1.5415	23,901,957.12
越南盾	1,195,344,833.33	0.0003	358,603.45
赞比亚克瓦查	3,705,586.01	0.2755	1,020,888.95
尼泊尔卢比	2,075,283.70	0.0534	110,820.15
蒙古图格里克	692.06	7.0827	4,901.65
应收账款			447,303,762.90
其中：美元	9,375,031.39	7.0827	66,400,534.83
马来西亚林吉特	219,828,816.10	1.5415	338,866,120.02
越南盾	131,150,632,366.67	0.0003	39,345,189.71
肯尼亚先令	59,293,355.55	0.0454	2,691,918.34
短期借款			84,992,400.00
其中：美元	12,000,000.00	7.0827	84,992,400.00

(六十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	935,334,696.04	主要为银行承兑汇票、信用证保证金及冻结资金
应收账款	1,067,124,788.83	资产支持票据融资
固定资产	41,107,114.82	抵押担保
无形资产	33,363,064.94	抵押担保

九、或有事项

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的重要未决诉讼、仲裁形成情况：

1. 四川省工业设备安装集团有限公司（以下简称“四川安装”）

(1) 四川安装与重庆邦德路桥建设集团有限公司产生建设工程施工合同纠纷，重庆邦德路桥建设集团有限公司在重庆市荣昌区人民法院起诉四川安装公司，要求质量赔偿。重庆市荣昌区人民法院于 2022 年 3 月 31 日审理，案件标的金额为 2,348.00 万元。一审进行中，诉讼案件未决。

(2) 谢小聪与四川安装因债权人代位权纠纷上诉四川安装至成都市青羊区人民法院，要求支付欠款。成都市青羊区人民法院于 2023 年 7 月 28 日审理，涉案金额 476.19 万元。法院于 2024 年 1 月 26 日作出一审判决，驳回谢小聪全部诉讼请求，目前该判决已生效。

(3) 四川省工业设备安装集团有限公司与兴县华盛燃气有限责任公司、华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司因兴县华盛燃气有限责任公司、华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司拖欠工程款产生建设工程施工合同纠纷，四川安装于 2023 年 1 月 5 日起诉被告至人民法院，

涉案金额 1,468.78 万元。双方在提起上诉过程中达成和解，法院准许撤回上诉、撤回起诉，该案已决，已回款 1,271.77 万元。

(4) 四川省工业设备安装集团有限公司因洪雅洪金旅游集团有限公司拖欠工程款，于 2023 年 8 月 21 日上诉洪雅洪金旅游集团有限公司至人民法院，涉案金额 1,585.11 万元，诉讼案件未决。

2. 中国华西企业股份有限公司（以下简称“华西股份”）

(1) 四川鑫园建设集团有限公司与华西股份发生工程施工合同纠纷，四川鑫园建设集团有限公司上诉华西股份至会东县人民法院，法院于 2023 年 10 月 9 日受理该案件，涉案金额 880 万元。一审进行中，诉讼案件未结。

(2) 宜宾市南溪区九龙迎宾大酒店有限公司因与华西股份发生建设工程施工合同纠纷于 2023 年 11 月 8 日上诉华西股份至人民法院，涉案金额 1,768.85 万元，诉讼案件未决。

3. 四川省第十五建筑有限公司（以下简称“四川十五建”）

(1) 四川爱众发展集团有限公司与武胜城市投资有限公司、四川省第十五建筑有限公司（第三人）发生合伙合同纠纷。2023 年 10 月 26 日上诉四川十五建至人民法院，涉案金额 12,117 万元，诉讼案件已判决结案。

(2) 陕西顺盛混凝土有限公司与四川十五建发生买卖合同纠纷，2023 年 10 月上诉四川十五建至人民法院，涉案金额 443.64 万元，诉讼案件于 2024 年 1 月 19 日判决结案。

4. 四川省第四建筑有限公司（以下简称“四川四建”）

四川汇源科技发展有限公司与四川四建发生建设工程施工合同纠纷，四川汇源科技发展有限公司于 2023 年 1 月上诉四川四建至成都市成华区人民法院，法院于 2023 年 8 月 21 日开始受理，涉案金额 1,408.01 万元。一审进行中，诉讼案件未决。

5. 中国华西企业有限公司（以下简称“华西企业”）

(1) 彭波、张龙辉、杨珂因特发光网 ODN 系统产业园项目与华西企业产生建设工程施工合同纠纷，彭波、张龙辉、杨珂于 2022 年 7 月上诉至深圳市光明区人民法院，标的金额为 1,600 万元。二审进行中，诉讼案件未决。

(2) 华西企业因恒大海花岛欧堡酒店项目与儋州智源旅游开发有限公司、恒大海花岛有限公司、恒大童世界集团有限公司产生建设工程施工合同纠纷，2023 年 12 月重新起诉至海南省第二法院，标的金额为 52,544.09 万元。一审进行中，诉讼案件未决。

(3) 华西企业与儋州智源旅游开发有限公司、恒大海花岛有限公司、恒大童世界集团有限公司因恒大海花岛空调、消防项目产生建设工程施工合同纠纷，华西企业于 2022 年 5 月上诉被告至海南省第二法院，标的金额 19,995.73 万元。2023 年 12 月撤诉后，于当年当月再次递交起诉状且标的本金已减少至 17,029.16 万元。此案一审进行中，诉讼案件未决。

(4) 华西企业与惠州市广新房地产开发有限公司因棕榈岛 L 地块项目产生建设工程施工合同纠纷。华西企业上诉惠州市广新房地产开发有限公司至惠州市中级人民法院，惠州市中级人民法院于 2022 年 8 月立案，标的金额为 34,543.51 万元。2023 年 12 月双方完成结算，目前一审进行中，诉讼案件未决。

6. 四川省第六建筑有限公司（以下简称“四川六建”）

四川六建因南城都汇项目项目与舜鸿地产(成都)有限公司产生建设工程施工合同纠纷。四川六建于 2023 年 5 月上诉舜鸿地产(成都)有限公司至成都高新技术产业开发区人民法院，涉案金额 31,895.81 万元。一审进行中，诉讼案件未决。

(二) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
一、集团内		
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	160,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	330,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	257,373.95
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	110,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	120,000.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	44,200.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	52,000.00
四川省设备安装集团有限公司	连带责任保证担保	33,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	12,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	18,000.00
四川省建筑机械化工程公司	连带责任保证担保	70,000.00
四川省建筑机械化工程公司	连带责任保证担保	70,000.00
四川省建筑机械化工程公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	3,100.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	6,000.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	330,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	160,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	30,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	62,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	374,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	38,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	70,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	100,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	60,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	100,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	180,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	14,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	120,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	150,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	94,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	120,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	100,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	25,000.00
中国华西企业股份有限公司	连带责任保证担保	15,000.00
四川华西集团有限公司	连带责任保证担保	16,000.00
四川华西集团有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川华西集团有限公司	连带责任保证担保	140,000.00
四川华西集团有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西集团有限公司	连带责任保证担保	4,249.50
四川华西海外投资建设有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	12,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	35,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	12,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	23,300.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	7,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	18,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西绿舍建材有限公司	连带责任保证担保	33,000.00
四川华西绿舍宏泰混凝土有限公司	连带责任保证担保	4,000.00
四川华西管桩工程有限公司	连带责任保证担保	600.00
四川华西绿舍精城建材有限公司	连带责任保证担保	2,200.00
四川华西绿舍建筑科技有限公司	连带责任保证担保	1,100.00
四川华西绿舍建筑科技有限公司	连带责任保证担保	3,000.00
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	连带责任保证担保	5,500.00
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	连带责任保证担保	6,500.00
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	连带责任保证担保	3,000.00
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西龙鑫供应链有限公司	连带责任保证担保	8,000.00
四川华西绿舍雅天矿业有限公司	连带责任保证担保	24,300.00
厦门善建华西建材有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
厦门善建华西建材有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
四川华西绿舍华荣建筑科技有限公司	连带责任保证担保	3,000.00
四川华西建科物资有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
四川华西绿舍亿丰管桩有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
四川六建土地整理有限公司	连带责任保证担保	54,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	80,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	50,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	16,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	80,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	24,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	35,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	49,500.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	18,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省第六建筑有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川省建筑医院	连带责任保证担保	20,000.00
四川省建筑医院	连带责任保证担保	3,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	200,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	130,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	50,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	40,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	40,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	45,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	60,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	19,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	20,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	20,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	15,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	30,000.00
中国华西企业有限公司	连带责任担保	30,000.00
四川省场道工程有限公司	连带责任保证担保	40,000.00
四川省场道工程有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省场道工程有限公司	连带责任保证担保	70,000.00
四川省场道工程有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省场道工程有限公司	连带责任保证担保	25,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
四川华西湖岸阳光置业有限公司	连带责任保证担保	100,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	28,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	23,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川省工业设备安装集团有限公司/ 四川华西安装工程有限公司	连带责任保证担保	70,000.00
四川省工业设备安装集团有限公司	连带责任保证担保	25,000.00
四川省工业设备安装集团有限公司	连带责任保证担保	85,000.00
四川省工业设备安装集团有限公司/ 四川华西安装工程有限公司	连带责任保证担保	22,000.00
四川省工业设备安装集团有限公司	连带责任保证担保	62,000.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	18,000.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	19,000.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	49,500.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	6,300.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省第十五建筑有限公司	连带责任保证担保	15,000.00
四川华西贸易有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	差额补足	70,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	36,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	30,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	25,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	14,400.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	18,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	17,500.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	14,500.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	4,800.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	4,500.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	2,000.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川华西商业保理有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
西昌市华西金玖工程管理有限公司	差额补足	21,000.00
西昌市华西金玖工程管理有限公司	差额补足	21,970.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	3,100.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	6,000.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	5,000.00
深圳市华西前海商业保理有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
成都华西融资租赁有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
成都华西融资租赁有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
成都华西融资租赁有限公司	连带责任保证担保	1,000.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	52,000.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	28,000.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	24,300.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	15,400.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	46,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
四川省第三建筑工程有限公司	连带责任保证担保	6,000.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	46,800.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	50,000.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	46,000.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	16,000.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	38,500.00
四川省第一建筑工程有限公司	连带责任保证担保	42,800.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	75,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	60,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	30,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	15,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	27,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	13,853.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	43,000.00
四川省第七建筑有限公司	连带责任保证担保	10,650.00
达州华西装配式建筑科技有限公司	连带责任保证担保	1,400.00
四川省第四建筑有限公司	连带责任保证担保	24,000.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	45,000.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	187,700.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	20,000.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	31,900.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	25,000.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	47,250.00
四川省建筑机械化工程有限公司	连带责任保证担保	15,000.00
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	17,000.00
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	20,000.00
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	66,000.00
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	30,000.00

被担保单位	担保方式	担保金额（万元）
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	6,500.00
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	30,000.00
四川省第十一建筑有限公司	连带责任担保	50,000.00
善建华西建设发展有限公司	连带责任保证担保	44,000.00
善建华西建设发展有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
小计		<u>8,404,546.45</u>
中国华西企业有限公司	连带责任担保	2,000 万美元
四川省第三建筑工程（柬埔寨）有限公司	连带责任保证担保	700 万美元
小计		<u>2,700 万美元</u>

二、集团外

无

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	持股比例 （%）	表决权比例 （%）
四川省政府国有资产监督管理委员会	成都	国家机关	\	90.00	90.00

2. 子企业有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 合营企业及联营企业有关信息详见附注八、（十四）长期股权投资。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川省城建（集团）股份有限公司	无
	中国华西企业（香港）有限公司	无
	海口市华秀房地产开发公司	无

（二）关联交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易：

关联方名称	本期金额	上期金额
西昌小庙建设项目管理有限责任公司	755,200,249.02	
西昌国华建设项目管理有限责任公司	67,794,655.14	
西昌中所建设项目管理有限责任公司	188,896,022.94	

合计	1,011,890,927.10	
(三) 关联方应收应付款项		
关联方(项目)	期末余额	期初余额
应收账款		
西昌小庙建设项目管理有限责任公司	403,011,380.59	
西昌中所建设项目管理有限责任公司	139,417,332.00	
减: 坏账准备	2,712,143.56	
合计	539,716,569.03	
其他应收款		
四川省城建(集团)股份有限公司	31,932,037.75	31,932,037.75
中国华西企业(香港)有限公司	3,442,547.84	3,442,547.84
海口市华秀房地产开发公司	1,256,240.49	1,256,240.49
减: 坏账准备	36,630,826.08	36,630,826.08
合计		
合同负债		
西昌国华建设项目管理有限责任公司	17,188,678.47	
合计	17,188,678.47	

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,067,202,388.84	5,335,681.95	14,064,415.63	228.00
1-2 年	21,600.00	1,080.00	53,408.00	2,670.40
2-3 年	53,408.00	5,340.80	929,246.23	1,475.00
3 年以上	8,868,720.41	5,474,570.51	7,939,474.18	5,471,358.01
合计	1,076,146,117.25	10,816,673.26	22,986,544.04	5,475,731.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,466,358.02	0.51	5,466,358.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,070,679,759.23	99.49	5,350,315.24	0.50	1,065,329,443.99
其中：账龄组合	1,067,236,146.82	99.17	5,350,315.24	0.50	1,061,885,831.58
其他组合	3,443,612.41	0.32			3,443,612.41
合计	<u>1,076,146,117.25</u>	<u>100.00</u>	<u>10,816,673.26</u>	<u>1.01</u>	<u>1,065,329,443.99</u>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,466,358.02	23.78	5,466,358.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,520,186.02	76.22	9,373.39	0.05	17,510,812.63
其中：账龄组合	123,757.98	0.54	9,373.39	7.57	114,384.59
其他组合	17,396,428.04	75.68			17,396,428.04
合计	<u>22,986,544.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,475,731.41</u>	<u>23.82</u>	<u>17,510,812.63</u>

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
新兴苑	1,136,011.84	1,136,011.84	100.00	预计全额无法收回
绵阳金弘房地产开发有限公司	507,744.00	507,744.00	100.00	预计全额无法收回
人和逸景	386,886.09	386,886.09	100.00	预计全额无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
科技一条街	385,449.67	385,449.67	100.00	预计全额无法收回
东华厂结构车间	335,379.68	335,379.68	100.00	预计全额无法收回
新华公园椰风楼	275,452.26	275,452.26	100.00	预计全额无法收回
北辰花园	229,280.00	229,280.00	100.00	预计全额无法收回
学府花园	209,314.27	209,314.27	100.00	预计全额无法收回
省核工业局	201,755.40	201,755.40	100.00	预计全额无法收回
曼哈顿	200,000.00	200,000.00	100.00	预计全额无法收回
成都纸浆厂	179,508.34	179,508.34	100.00	预计全额无法收回
成都安托广告公司	165,000.00	165,000.00	100.00	预计全额无法收回
雅安市容丰房地产开发公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计全额无法收回
十二公司贡嘎机场项目	120,000.00	120,000.00	100.00	预计全额无法收回
金额小于 10 万元汇总	994,576.47	994,576.47	100.00	预计全额无法收回
合计	<u>5,466,358.02</u>	<u>5,466,358.02</u>	<u>100.00</u>	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,067,136,388.84	99.99	5,335,681.95
1-2 年	21,600.00		1,080.00
2-3 年	53,408.00	0.01	5,340.80
3 年以上	24,749.98		8,212.49
合计	<u>1,067,236,146.82</u>	<u>100.00</u>	<u>5,350,315.24</u>

续

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	45,600.00	36.85	228.00
1-2 年	53,408.00	43.15	2,670.40
2-3 年	14,750.00	11.92	1,475.00

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	9,999.98	8.08	4,999.99
合计	<u>123,757.98</u>	<u>100.00</u>	<u>9,373.39</u>

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
集团内部单位 应收账款	3,443,612.41			17,396,428.04		
合计	<u>3,443,612.41</u>			<u>17,396,428.04</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准备
九寨沟县国有资产投资有限公司	149,701,572.56	13.91	748,507.86
成都高投建设开发有限公司	80,624,589.37	7.49	403,122.95
中国核动力研究设计院	60,658,871.13	5.64	303,294.36
四川新易盛通信技术有限公司	57,152,162.68	5.31	285,760.81
成都长城实业集团有限公司	55,273,389.66	5.14	276,366.95
合计	<u>403,410,585.40</u>	<u>37.49</u>	<u>2,017,052.93</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,929,868.33	332,159,716.47
其他应收款项	6,500,351,934.04	3,389,800,465.23
合计	<u>6,502,281,802.37</u>	<u>3,721,960,181.70</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生 减值及其 判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		237,347,841.56		

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生 减值及其 判断依据
其中:				
中国华西企业股份有限公司		175,688,662.95		
中国华西企业有限公司		16,840,000.00		
四川省场道工程有限公司		12,796,830.93		
四川省建筑设计研究院有限公司		9,804,950.72		
四川省第六建筑有限公司		9,661,311.26		
四川省第四建筑有限公司		5,326,928.80		
四川省建筑科学研究院有限公司		5,113,990.44		
四川众建政府与社会资本股权投资 基金合伙企业（有限合伙）		1,929,868.33		
四川省第一建筑工程有限公司		185,298.13		
账龄 1 年以上的应收股利	1,929,868.33	94,811,874.91		
其中:				
中国华西企业股份有限公司		94,811,874.91		
四川众建政府与社会资本股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	1,929,868.33		尚未支付	否，公司正 常经营
合计	<u>1,929,868.33</u>	<u>332,159,716.47</u>		

2.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	6,407,067,440.11	23,259,512.45	3,265,839,243.74	23,236,482.00
1-2 年	3,305,423.21	130.00	8,342,625.34	1,000.00
2-3 年	8,342,625.34	2,000.00	131,280,538.56	480.31
3 年以上	133,325,403.22	28,427,315.39	35,312,993.59	27,736,973.69
合计	<u>6,552,040,891.88</u>	<u>51,688,957.84</u>	<u>3,440,775,401.23</u>	<u>50,974,936.00</u>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	48,159,753.08	0.74	47,466,885.95	98.56	692,867.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,503,881,138.80	99.26	4,222,071.89	0.06	6,499,659,066.91
其中：账龄组合	13,382,295.94	0.20	4,222,071.89	31.55	9,160,224.05
其他组合	6,490,498,842.86	99.06			6,490,498,842.86
合计	6,552,040,891.88	100.00	51,688,957.84	0.79	6,500,351,934.04

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账 准备的其他应收 款项	47,473,475.62	1.38	46,780,608.49	98.54	692,867.13
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	3,393,301,925.61	98.62	4,194,327.51	0.12	3,389,107,598.10
其中：账龄组合	8,773,605.99	0.25	4,194,327.51	47.81	4,579,278.48
其他组合	3,384,528,319.62	98.37			3,384,528,319.62
合计	3,440,775,401.23	100.00	50,974,936.00	1.48	3,389,800,465.23

1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川省城建(集团)股份有限公司	31,932,037.75	31,932,037.75	100.00	预计全额不能收回
中国华西企业(香港)有限公司	3,442,547.84	3,442,547.84	100.00	预计全额不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
侦贸采篮子工程项目	2,573,131.59	2,573,131.59	100.00	预计全额不能收回
海口市华秀房地产开发公司	1,256,240.49	1,256,240.49	100.00	预计全额不能收回
材料公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计全额不能收回
金额小于 100 万元汇总	7,905,795.41	7,212,928.28	91.24	预计不能全额收回
合计	<u>48,159,753.08</u>	<u>47,466,885.95</u>	<u>98.56</u>	

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,632,489.95	34.62	23,162.45	26,400.00	0.30	132.00
1-2年	2,600.00	0.02	130.00	20,000.00	0.23	1,000.00
2-3年	20,000.00	0.15	2,000.00	4,803.08	0.05	480.31
3年以上	8,727,205.99	65.21	4,196,779.44	8,722,402.91	99.42	4,192,715.20
合计	<u>13,382,295.94</u>	<u>100.00</u>	<u>4,222,071.89</u>	<u>8,773,605.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,194,327.51</u>

②其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
备用金及代垫款项	3,566,726.29			3,566,726.29		
应收集团合并范围内公司款项	6,486,932,116.57			3,380,961,593.33		
合计	<u>6,490,498,842.86</u>			<u>3,384,528,319.62</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,194,327.51		46,780,608.49	50,974,936.00
期初余额在本年				
--转入第二阶段	-13.00	13.00		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-4,171,152.06	4,198,896.44	686,277.46	714,021.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	23,162.45	4,198,909.44	47,466,885.95	51,688,957.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准 备
四川省第一建筑工程公司	集团内部往来	686,296,579.18	1年以内	10.47	
四川省第十五建筑有限公司	集团内部往来	485,000,000.00	1年以内	7.40	
四川华西集团(资阳)投资有限公司	集团内部往来	390,800,000.00	1年以内	5.96	
四川省第三建筑工程公司	集团内部往来	365,000,000.00	1年以内	5.57	
四川华西金融控股股份有限公司	集团内部往来	200,000,000.00	1年以内	3.05	
合计		2,127,096,579.18		32.45	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司的投资	2,424,555,517.97	844,000,000.00		3,268,555,517.97
对合营企业投资				
对联营企业投资	665,060,420.23	68,690,049.64		733,750,469.87
小计	3,089,615,938.20	912,690,049.64		4,002,305,987.84
减: 长期股权投资减值准备				
合计	3,089,615,938.20	912,690,049.64		4,002,305,987.84

2. 长期股权投资明细

(1) 子公司明细

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
四川华西集团物业管理有限公司	3,624,600.00			3,624,600.00
四川建筑安全杂志社有限公司	495,959.96			495,959.96
四川省第一建筑工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
四川省第二建筑工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
四川省第三建筑工程有限公司	160,890,512.90			160,890,512.90
四川省第四建筑有限公司	77,788,759.21			77,788,759.21
四川省第六建筑有限公司	98,528,881.59			98,528,881.59
四川省场道工程有限公司	157,025,233.18			157,025,233.18
中国华西企业有限公司	146,368,669.30			146,368,669.30
四川省第十一建筑有限公司	110,315,653.16			110,315,653.16
四川省第十五建筑有限公司	109,800,258.62			109,800,258.62
四川省工业设备安装集团有限公司	101,069,437.86			101,069,437.86
四川省建筑机械化工程有限公司	57,513,746.12			57,513,746.12
四川华西绿舍建材有限公司	162,077,678.35			162,077,678.35
四川省建筑科学研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
四川省建筑医院	16,482,755.20			16,482,755.20
中国华西企业股份有限公司	360,356,826.90	500,000,000.00		860,356,826.90
四川华西集团投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
四川华西海外投资建设有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	150,000,000.00	200,000,000.00		350,000,000.00
四川华西金融控股股份有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00
四川华曦建设工程质量检测有限公司	176,401.00			176,401.00
四川省建筑设计研究院有限公司	38,430,144.62	100,000,000.00		138,430,144.62
四川省长江房地产综合开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
泸州宏福物业有限公司	300,000.00			300,000.00
四川华西发展有限公司	11,010,000.00			11,010,000.00
四川华西（越南）有限责任公司	6,300,000.00			6,300,000.00
宜宾华西建设投资有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00
四川华西工程项目管理有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00		14,000,000.00
四川遂宁华西建设发展有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	2,424,555,517.97	844,000,000.00		3,268,555,517.97

(2) 联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业					
二、联营企业	541,568,000.00	665,060,420.23	80,000,000.00		28,690,049.64
四川发展华西建设投资有限公司	200,000,000.00	409,517,593.11			30,671,393.42
中国四川国际投资有限公司	261,568,000.00	255,542,827.12			-820,248.35
西昌小庙建设项目管理有限责任公司	40,000,000.00		40,000,000.00		-1,031,067.50
西昌国华建设项目管理有限责任公	20,000,000.00		20,000,000.00		-62,745.64
西昌中所建设项目管理有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-67,282.29
合计	541,568,000.00	665,060,420.23	80,000,000.00		28,690,049.64

续

被投资单位	本年增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业							
二、联营企业			40,000,000.00			733,750,469.87	
四川发展华西建设投资有限公司			40,000,000.00			400,188,986.53	
中国四川国际投资有限公司						254,722,578.77	
西昌小庙建设项目管理有限责任公司						38,968,932.50	
西昌国华建设项目管理有限责任公司						19,937,254.36	
西昌中所建设项目						19,932,717.71	

被投资单位	本年增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
管理有限责任公司							
合计			40,000,000.00			733,750,469.87	

(四) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 主营业务小计	3,189,348.21	2,952,323.70	2,322,406.91	305,794.03
培训	2,021,446.10	1,814,670.25	2,209,837.10	305,794.03
建筑工程	1,167,902.11	1,137,653.45	112,569.81	
(2) 其他业务小计	87,625,709.31	1,752,815.34	158,065,274.65	20,942,974.47
服务费收入	85,467,674.11		134,960,900.68	
出口贸易	1,777,421.85	1,752,815.34	20,055,804.41	19,812,157.26
出租固定资产收入	380,613.35		3,025,928.05	1,130,817.21
其他			22,641.51	
合计	90,815,057.52	4,705,139.04	160,387,681.56	21,248,768.50

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	28,690,049.64	9,065,640.81
成本法核算的长期股权投资收益	292,200,965.91	509,962,631.83
处置长期股权投资产生的投资收益		6,536,890.33
交易性金融资产持有期间的投资收益		315,238.01
其他权益工具投资持有期间的投资收益	422,145.69	6,012,336.66
合计	321,313,161.24	531,892,737.64

(六) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	235,662,200.48	496,392,080.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,854,963.69	-1,125,511.15

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,381,491.45	2,313,333.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,172,745.81	1,317,292.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-3,498.37	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		1,619.03
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-9,956,998.01	60,819,147.16
财务费用(收益以“—”号填列)	229,837,100.77	157,819,447.57
投资损失(收益以“—”号填列)	-321,313,161.24	-531,892,737.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-846.18	-282,451.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	158,519.00	12,421,142.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-59,964,732.74	-1,078,137,176.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,107,408,036.11	-960,617,429.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,192,235,820.77	-1,840,971,242.20
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	2,185,738,523.48	665,171,612.28
减：现金的期初余额	665,171,612.28	669,012,546.01
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	<u>1,520,566,911.20</u>	<u>-3,840,933.73</u>
2.现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,185,738,523.48	665,171,612.28
其中：库存现金	17,943.87	17,673.87

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,185,720,579.61	665,153,938.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,185,738,523.48	665,171,612.28
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		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他内容。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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

名称 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



2023 年 11 月 10 日

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙） 李武林

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



李敏 510100030074

证书编号： 510100030074
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： 1997 年 5 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 李敏
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1963年9月8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 510502196309080713
Identity card No.

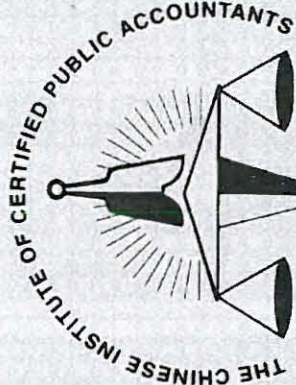


年度检验登记

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



中国注册会计师协会



姓名 Full name 刘均

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968年10月17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. 512501196810170013



刘均 511402662446

证书编号： 511402662446
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： 1997 年 11 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

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



姓名 罗圆圆

性别 女

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1988年12月18日

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

510704198812181821



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.



证书编号： 510100033190
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： 2017 年 5 月 3 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、四川华西集团有限公司 2023 年年度审计报告；
- 2、四川华西集团有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露制度、文件等。

二、查询地址

如对上述备查文件有任何疑问，可以咨询本公司或存续期管理机构。

1、四川华西集团有限公司

联系地址：四川省成都市解放路二段九十五号

法定代表人：杨斌

联系人：蔡俊

电话：028-83350511

2、查询网站

投资人可以下列互联网网址查阅上述备查文件：

上海清算所网站：<http://www.shclearing.com>

中国货币网：<http://www.chinamoney.com.cn>

（本页无正文，为《四川华西集团有限公司 2023 年年度报告》之盖章页）

四川华西集团有限公司

2024 年 4 月 29 日

