

债券代码：2080015、152390 债券简称：20 遂宁绿色债、G20 遂河 1

遂宁市河东开发建设投资有限公司 关于发布绿色债券担保人财务报告的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

2020 年第一期遂宁市河东开发建设投资有限公司绿色债券（20 遂宁绿色债、G20 遂河 1），由遂宁发展投资集团有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。现将担保人遂宁发展投资集团有限公司经审计的 2019 年度财务报告予以披露，详见公告附件。

特此公告。

（本页无正文，为《遂宁市河东开发建设投资有限公司关于发布绿色债券担保人财务报告的公告》之签章页）

遂宁市河东开发建设投资有限公司

2020年5月25日



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) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

遂宁发展投资集团有限公司

2019 年度审计报告

川华信审(2020)第 0340 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告正文
- 3、合并资产负债表、合并资产负债表(续)
- 4、合并利润表
- 5、合并现金流量表
- 6、合并所有者权益变动表、合并所有者权益变动表(续)
- 7、母公司资产负债表、母公司资产负债表(续)
- 8、母公司利润表
- 9、母公司现金流量表
- 10、母公司所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表(续)
- 11、财务报表附注

防伪编号: 0282020050089024105

报告文号: 川华信审(2020)第0340号

委托单位: 遂宁发展投资集团有限公司

被审单位名称: 遂宁发展投资集团有限公司

营业执照号码: 510900000002417

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2020-05-15

报备时间: 2020-05-19 09:08

被审单位所在地: 遂宁

签名注册会计师: 何寿福
谢海林



防伪二维码

遂宁发展投资集团有限公司

2019年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85592480

通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮箱: schxcpa@163.net

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2020）第 0340 号

遂宁发展投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了遂宁发展投资集团有限公司（以下简称“遂宁发展”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了遂宁发展 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于遂宁发展，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

遂宁发展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，管理层负责评估遂宁发展的持续经营能力，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遂宁发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督遂宁发展的财务报告过程。

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，就可能对遂宁发展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遂宁发展不能持续经营。

(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) 就遂宁发展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：



二〇二〇年五月十五日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：遂宁发展投资集团有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,181,842,481.43	2,046,387,849.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	722,587,742.41	609,444,704.06
预付款项	五、3	5,477,406.51	3,204,778.77
其他应收款	五、4	2,467,220,527.23	2,402,098,221.36
其中：应收利息	五、4	6,031,807.08	3,886,694.44
应收股利		-	-
存货	五、5	6,792,301,560.57	6,511,729,475.09
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	102,187,950.95	142,535,396.44
流动资产合计		11,271,617,669.10	11,715,400,425.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	92,434,646.02	86,327,646.02
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	4,954,861,215.26	4,438,651,122.25
投资性房地产	五、9	56,138,976.76	9,734,835.99
固定资产	五、10	348,180,583.27	294,486,478.43
在建工程	五、11	2,180,741,162.23	1,360,600,784.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	85,761,429.85	71,911,354.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	3,286,333.61	999,779.44
递延所得税资产	五、14	25,835,648.22	14,760,210.49
其他非流动资产	五、15	218,406,447.04	233,468,439.05
非流动资产合计		7,965,646,442.26	6,510,940,649.79
资产总计		19,237,264,111.36	18,226,341,075.47

公司法定代表人：

何杰
3109010001128

主管会计工作的公司负责人：

何杰

公司会计机构负责人：

谢俊
印俊

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：遂宁发展投资集团有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
金额单位：人民币元
上年年末余额

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、16	436,340,000.00	270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、17	147,269,817.94	137,348,443.82
预收款项	五、18	14,402,119.18	17,540,916.26
应付职工薪酬	五、19	22,426,311.61	18,826,613.10
应交税费	五、20	4,786,421.06	8,578,339.05
其他应付款	五、21	2,115,979,163.96	2,174,674,324.87
其中：应付利息	五、21	61,509,493.89	61,687,270.65
应付股利	五、21	-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	1,087,825,899.70	573,395,585.07
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,829,029,733.45	3,200,364,222.17
非流动负债：			
长期借款	五、23	358,900,000.00	969,750,000.00
应付债券	五、24	698,203,621.13	814,898,949.67
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、25	5,082,936,294.92	4,182,055,959.26
预计负债		-	-
递延收益	五、26	24,011,946.78	17,613,413.02
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,164,051,862.83	5,984,318,321.95
负债合计		9,993,081,596.28	9,184,682,544.12
所有者权益：			
实收资本	五、27	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	3,672,902,021.87	3,534,628,134.25
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、29	1,045,273.20	634,971.14
专项储备	五、30	4,737,885.91	3,655,711.53
盈余公积	五、31	137,415,429.34	119,328,237.06
未分配利润	五、32	407,565,709.87	363,331,500.09
归属于母公司所有者权益合计		9,223,666,320.19	9,021,578,554.07
少数股东权益		20,516,194.89	20,079,977.28
所有者权益合计		9,244,182,515.08	9,041,658,531.35
负债及所有者权益合计		19,237,264,111.36	18,226,341,075.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

印
5105911007128

杰
印俊

合并利润表

2019年度

编制单位：遂宁发展投资集团有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、33	762,339,693.72	391,330,650.47
减：营业成本	五、33	620,592,848.04	259,826,659.35
税金及附加	五、34	5,062,967.15	3,528,778.89
销售费用	五、35	1,625,975.67	5,923,863.07
管理费用	五、36	74,051,967.37	77,012,536.93
研发费用			
财务费用	五、37	70,306,151.44	53,525,322.58
其中：利息费用	五、37	76,035,936.93	59,501,822.38
利息收入	五、37	6,303,450.89	6,113,721.15
加：其他收益	五、38	96,904,781.70	90,722,054.99
投资收益(损失以“-”填列)	五、39	137,167,171.41	147,789,801.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	129,862,314.25	143,547,196.12
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
资产减值损失(损失以“-”填列)	五、40	-53,456,387.39	-33,157,965.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	235,353.11	444,183.53
二、营业利润(亏损以“-”填列)		171,550,702.88	196,423,196.82
加：营业外收入	五、42	172,086.18	148,594.34
减：营业外支出	五、43	1,640,859.47	781,608.60
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		170,081,929.59	195,790,182.56
减：所得税费用	五、44	-9,860,570.09	-2,243,008.81
四、净利润(净亏损以“-”填列)		179,942,499.68	198,033,191.37
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		179,942,499.68	198,033,191.37
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		179,820,516.10	197,791,703.87
其中：被合并方在合并前实现利润			
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		121,983.58	241,487.50
五、其他综合收益的税后净额		410,302.06	1,843,688.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		410,302.06	1,843,688.87
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		410,302.06	1,843,688.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		410,302.06	1,843,688.87
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		180,352,801.74	199,876,880.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,230,818.16	199,635,392.74
归属于少数股东的综合收益总额		121,983.58	241,487.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

何杰
5169010001126

主管会计工作的公司负责人：

何杰

公司会计机构负责人：

谢俊
印

合并现金流量表

2019年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
金额单位:人民币元

编制单位:遂宁发展投资集团有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		656,118,325.93	659,941,072.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	140,350,200.71	115,951,166.26
经营活动现金流入小计		796,468,526.64	775,892,239.14
购买商品、接受劳务支付的现金		463,471,968.59	510,257,231.38
支付给职工以及为职工支付的现金		164,151,287.29	140,795,007.46
支付的各项税费		15,305,374.80	19,121,388.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	67,416,896.35	46,599,258.72
经营活动现金流出小计		710,345,527.03	716,772,886.16
经营活动产生的现金流量净额		86,122,999.61	59,119,352.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		4,500,000.00	450,100,000.00
取得投资收益收到的现金		26,931,780.59	142,335,869.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,937.43	490,797.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	499,784,372.91	346,759,628.48
投资活动现金流入小计		531,557,090.93	939,686,295.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		882,704,443.40	631,148,150.54
投资支付的现金		13,900,000.00	385,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		227,006,241.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,123,610,684.40	1,016,268,150.54
投资活动产生的现金流量净额		-592,053,593.47	-76,581,854.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		541,660,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		-	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	425,064,659.88	1,356,846,905.10
筹资活动现金流入小计		966,724,659.88	2,506,846,905.10
偿还债务支付的现金		598,320,000.00	418,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,813,852.11	338,122,710.69
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	643,755,582.44	1,666,176,212.92
筹资活动现金流出小计		1,438,889,434.55	2,422,298,923.61
筹资活动产生的现金流量净额		-472,164,774.67	84,547,981.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-978,095,368.53	67,085,479.67
加:期初现金及现金等价物余额		1,931,387,849.96	1,864,302,370.29
六、期末现金及现金等价物余额		953,292,481.43	1,931,387,849.96

公司法定代表人:

印杰

主管会计工作的公司负责人:

印杰

公司会计机构负责人:

杰谢
印俊

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：遂宁及瀚投资集团有限公司

随同审计报告一并使用
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	3,534,628,134.25	-	634,971.14	3,655,711.53	119,328,237.06	363,331,500.09	20,079,977.28	9,041,658,531.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并产生的追溯调整										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	3,534,628,134.25	-	634,971.14	3,655,711.53	119,328,237.06	363,331,500.09	20,079,977.28	9,041,658,531.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			138,273,887.62	-	410,302.06	1,082,174.38	18,087,192.28	44,234,209.78	436,217.61	202,523,983.73
（一）综合收益总额					410,302.06			179,820,516.10	121,983.58	180,352,801.74
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							18,087,192.28	-141,052,562.28		-122,965,370.00
1. 提取盈余公积							18,087,192.28	-18,087,192.28		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-122,965,370.00		-122,965,370.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备						1,082,174.38				1,082,174.38
1. 本期提取						1,316,788.58				1,316,788.58
2. 本期使用						234,614.20				234,614.20
（六）其他			138,273,887.62							
四、本期期末余额	5,000,000,000.00	-	3,672,902,021.87	-	1,045,273.20	4,737,885.91	137,415,429.34	407,565,709.87	20,516,194.89	9,244,182,515.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

168

何杰印

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 遂宁发展投资集团有限公司

项目	上年金额					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	3,328,920.53	-	-1,208,717.73	2,641,505.37	100,276,861.85	415,015,771.43	24,001,092.52	8,869,647,044.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并产生的追溯调整																				
其他																				
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	3,328,920.53	-	-1,208,717.73	2,641,505.37	100,276,861.85	415,015,771.43	24,001,092.52	8,869,647,044.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			205,707,602.75	-	1,843,688.87	1,014,206.16	19,051,375.21	-51,684,271.34	-3,921,115.24	172,011,486.41										
(一) 综合收益总额					1,843,688.87			197,791,703.87	241,487.50	199,876,880.24										
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积							19,051,375.21	-249,475,975.21	-194,602.74	-230,619,202.74										
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	3,534,628.13	-	634,971.14	3,655,711.53	119,328,237.06	363,331,500.09	20,079,977.28	9,041,658,531.35										

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

随同审计报告一并使用
金额单位: 人民币元
四川华信(集团)会计师事务所

成都 印

何杰 印

母公司资产负债表

2019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: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		700,910,144.09	1,604,002,984.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三、1	-	-
应收账款		661,908,864.22	568,747,555.11
预付款项		104,941.84	90,130.70
其他应收款	十三、2	2,376,339,389.28	2,265,983,745.32
其中: 应收利息		4,986,208.33	3,886,694.44
应收股利		-	-
存货		6,796,128,277.46	6,524,754,069.13
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		76,945,499.21	125,473,065.40
流动资产合计		10,612,337,116.10	11,089,051,549.85
非流动资产:			
可供出售金融资产		92,434,646.02	86,327,646.02
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	5,612,501,233.68	5,279,046,677.20
投资性房地产		47,016,336.73	-
固定资产		60,432,514.23	62,809,846.52
在建工程		1,608,134,382.49	1,042,239,456.69
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,968,253.97	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		25,835,648.22	14,760,210.49
其他非流动资产		-	6,000,000.00
非流动资产合计		7,452,323,015.34	6,491,183,836.92
资产总计		18,064,660,131.44	17,580,235,386.77

公司法定代表人: 何杰

主管会计工作的公司负责人: 何杰

公司会计机构负责人: 谢俊

母公司资产负债表(续)

2019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: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		309,200,000.00	240,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		106,478,983.13	111,454,415.60
预收款项		1,250,314.28	1,934,271.42
应付职工薪酬		6,826,056.55	4,714,002.49
应交税费		321,659.44	330,538.09
其他应付款		3,428,835,468.26	3,434,309,610.59
其中: 应付利息		21,654,808.10	25,800,464.54
应付股利		-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		295,799,622.26	245,988,336.81
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,148,712,103.92	4,038,731,175.00
非流动负债:			
长期借款		209,900,000.00	289,750,000.00
应付债券		694,681,608.55	809,615,930.80
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		3,607,509,521.11	3,241,560,975.50
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,512,091,129.66	4,340,926,906.30
负债合计		8,660,803,233.58	8,379,658,081.30
所有者权益:			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,964,422,448.12	3,819,459,710.55
减: 库存股		-	-
其他综合收益		1,045,273.20	634,971.14
专项储备		-	-
盈余公积		137,415,429.34	119,328,237.06
未分配利润		300,973,747.20	261,154,386.72
所有者权益合计		9,403,856,897.86	9,200,577,305.47
负债及所有者权益合计		18,064,660,131.44	17,580,235,386.77

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

母公司利润表

2019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: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	435,337,323.74	127,730,195.26
减: 营业成本	十三、4	304,404,030.06	13,278,744.13
税金及附加		3,802,821.51	2,282,491.65
销售费用		-	-
管理费用		27,547,545.83	32,624,595.88
研发费用		-	-
财务费用		69,592,578.15	49,344,187.05
其中: 利息费用		74,087,303.04	56,334,351.44
利息收入		7,699,690.90	7,004,263.07
加: 其他收益		13,379,524.40	19,760,000.00
投资收益(损失以“-”填列)	十三、5	171,472,898.17	158,035,748.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-	119,891,748.19
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
资产减值损失(损失以“-”填列)		-44,305,750.93	-23,239,599.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)		150,290.03	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		170,687,309.86	184,756,325.38
加: 营业外收入		12,413.78	26,932.83
减: 营业外支出		903,238.61	79,405.93
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		169,796,485.03	184,703,852.28
减: 所得税费用		-11,075,437.73	-5,809,899.85
四、净利润(净亏损以“-”填列)		180,871,922.76	190,513,752.13
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		180,871,922.76	190,513,752.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		410,302.06	1,843,688.87
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		410,302.06	1,843,688.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		410,302.06	1,843,688.87
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		181,282,224.82	192,357,441.00
七、每股收益:		-	-
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

母公司现金流量表

2019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: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		341,662,996.23	398,652,575.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,992,115.19	22,904,501.46
经营活动现金流入小计		361,655,111.42	421,557,076.46
购买商品、接受劳务支付的现金		272,002,429.88	352,822,438.00
支付给职工以及为职工支付的现金		18,898,006.67	19,016,111.48
支付的各项税费		4,069,858.72	4,447,554.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,181,893.31	5,845,717.04
经营活动现金流出小计		298,152,188.58	382,131,821.17
经营活动产生的现金流量净额		63,502,922.84	39,425,255.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		75,690,620.32	170,644,428.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,933.98	220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		136,700,000.00	186,759,628.48
投资活动现金流入小计		212,555,554.30	357,404,277.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,482,622.39	282,906,623.22
投资支付的现金		8,400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,006,241.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		688,888,863.39	282,906,623.22
投资活动产生的现金流量净额		-476,333,309.09	74,497,654.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		335,520,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金		-	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,116,159,788.21
筹资活动现金流入小计		335,520,000.00	2,056,159,788.21
偿还债务支付的现金		416,320,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,563,885.47	331,281,569.72
支付其他与筹资活动有关的现金		281,898,568.38	1,582,708,326.57
筹资活动现金流出小计		894,782,453.85	2,263,989,896.29
筹资活动产生的现金流量净额		-559,262,453.85	-207,830,108.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-972,092,840.10	-93,907,198.75
加: 期初现金及现金等价物余额		1,504,002,984.19	1,597,910,182.94
六、期末现金及现金等价物余额		531,910,144.09	1,504,002,984.19

公司法定代表人: 5109010301129

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：遂宁发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

本年金额													
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	3,819,459,710.55	-	634,971.14	-	119,328,237.06	261,154,386.72	9,200,577,305.47		
加：会计政策变更											-		
前期差错更正											-		
其他											-		
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	-	-	3,819,459,710.55	-	634,971.14	-	119,328,237.06	261,154,386.72	9,200,577,305.47		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					144,962,737.57	-	410,302.06	-	18,087,192.28	39,819,360.48	203,279,592.39		
（一）综合收益总额							410,302.06			180,871,922.76	181,282,224.82		
（二）所有者投入和减少资本							-			-	-		
1. 股东投入的普通股											-		
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		
4. 其他											-		
（三）利润分配											-		
1. 提取盈余公积									18,087,192.28	-141,052,562.28	-122,965,370.00		
2. 提取一般风险准备									18,087,192.28	-18,087,192.28	-		
3. 对股东的分配										-122,965,370.00	-122,965,370.00		
4. 其他											-		
（四）所有者权益内部结转											-		
1. 资本公积转增股本											-		
2. 盈余公积转增股本											-		
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											-		
（五）专项储备											-		
1. 本期提取											-		
2. 本期使用											-		
（六）其他											-		
四、本期末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	144,962,737.57	-	1,045,273.20	-	137,415,429.34	300,973,747.20	9,403,856,897.86		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
审计报告一并使用

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：辽宁发展投资集团有限公司										沈阳华信(集团)会计师事务所										金额单位：人民币元							
项 目										上年金额																	
一、上年期末余额										实收资本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计	
										5,000,000,000.00		优先股 永续债 其他		3,570,332,823.10		-		-1,208,717.73		-		100,276,861.85		320,116,609.80		8,989,517,577.02	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
其他																											
二、本年期初余额										5,000,000,000.00		-		3,570,332,823.10		-		-1,208,717.73		-		100,276,861.85		320,116,609.80		8,989,517,577.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-		-		249,126,887.45		-		1,843,688.87		-		19,051,375.21		-58,962,223.08		211,059,728.45	
（一）综合收益总额																		1,843,688.87				190,513,752.13		192,357,441.00			
（二）所有者投入和减少资本										-		-		-		-		-		-		-		-		-	
1. 股东投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配										-		-		-		-		-		19,051,375.21		-249,475,975.21		-230,424,600.00		-230,424,600.00	
1. 提取盈余公积																						19,051,375.21		-19,051,375.21		-	
2. 提取一般风险准备																										-	
3. 对股东的分配																										-	
4. 其他																						-230,424,600.00		-230,424,600.00		-	
（四）所有者权益内部结转										-		-		-		-		-		-		-		-		-	
1. 资本公积转增股本												-		-								-		-		-	
2. 盈余公积转增股本																										-	
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										-																-	
（五）专项储备										-		-		-		-		-		-		-		-		-	
1. 本期提取																										-	
2. 本期使用																										-	
（六）其他																										249,126,887.45	
四、本期末余额										5,000,000,000.00		-		3,819,459,710.55		-		634,971.14		-		119,328,237.06		261,154,386.72		9,200,577,305.47	

编制单位：遂宁发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

104

印章

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

遂宁发展投资集团有限公司（原名“遂宁发展投资有限责任公司”，于2014年4月18日更名为“遂宁发展投资集团有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）经遂宁市人民政府遂府函[2000]46号文件批准，由遂宁兴业资产经营公司（以下简称“兴业公司”）、遂宁市富泰投资担保有限公司（2007年更名为“遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司”，以下简称“丰发公司”）共同出资，于2000年9月21日注册设立；公司设立时名称为遂宁市城市建设投资发展有限公司，于2009年3月3日经遂宁市人民政府遂府函[2009]17号文件批准更名为遂宁发展投资有限责任公司。根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会（以下简称“遂市国资”）遂市国资【2019】155号文件通知，兴业公司持有的本公司100%股权无偿划转给遂市国资，并于2019年11月22日完成股权变更。

公司自设立以来注册资本及股权结构变化如下（金额单位：人民币万元）：

项目	合计		遂市国资		兴业公司		丰发公司	
	出资额	比例%	出资额	比例%	出资额	比例%	出资额	比例%
2000年9月设立时	5,000.00	100.00			4,900.00	98.00	100.00	2.00
2007年10月22日增资	增资额				14,777.00		223.00	
	增资后	20,000.00	100.00		19,677.00	98.39	323.00	1.62
2008年12月12日增资	增资额	2,000.00			2,000.00			
	增资后	22,000.00	100.00		21,677.00	98.53	323.00	1.47
2008年12月26日增资	增资额	2,000.00			2,000.00			
	增资后	24,000.00	100.00		23,677.00	98.65	323.00	1.35
2009年3月5日增资	增资额	5,000.00			5,000.00			
	增资后	29,000.00	100.00		28,677.00	98.89	323.00	1.11
2009年3月9日增资	增资额	7,000.00			7,000.00			
	增资后	36,000.00	100.00		35,677.00	99.10	323.00	0.90
2009年3月12日增资	增资额	8,000.00			8,000.00			
	增资后	44,000.00	100.00		43,677.00	99.27	323.00	0.73
2009年3月17日增资	增资额	56,000.00			56,000.00			
	增资后	100,000.00	100.00		99,677.00	99.68	323.00	0.32

2011年1月	增资额	60,000.00				60,000.00			
12日增资	增资后	160,000.00	100.00			159,677.00	99.80	323.00	0.20
2011年5月	转让额					323.00		-323.00	
30日转让股权	转让后	160,000.00	100.00			160,000.00	100.00		
2012年9月	增资额	140,000.00				140,000.00			
12日增资	增资后	300,000.00	100.00			300,000.00	100.00		
2014年8月	增资额	200,000.00				200,000.00			
8日增资	增资后	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00		
2019年11月	转让额			500,000.00		-500,000.00			
22日转让股权	转让后	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00				

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为遂宁市船山区明月路 561 号，组织形式为有限责任公司(国有独资)，总部位于遂宁市船山区明月路 561 号。

3、公司主营业务

报告期内本公司主营业务包括：经市政府授权投资、开发、经营城市一级土地市场；经营管理工业、交通、城建、城市公共资源部份国有资产；受市政府委托对基础设施建设、铁路建设投资、道路桥梁、房地产开发、房屋建筑、农业、工业、交通、政府鼓励类产业和园林绿化项目进行投资、融资；经市政府委托管理市级产业投资资金；销售：建材、五金交电。（不得从事非法集资、吸收公众资金）。（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）

4、最终实质控制人

本公司的母公司及最终实质控制人是遂宁市政府国有资产监督管理委员会。

5、合并财务报表范围

本公司将能够实施控制的全资子公司及控股子公司均纳入合并财务报表范围。详见本附注六和七、1。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表编制的方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、

计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、13、长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物

公司将持有的期限短、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等确认为现金等价物。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可转让存单等。

9、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1) 公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量

方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

2) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

(4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投

资，其减值准备不得通过损益转回。

(5) 金融资产转移的确认和计量

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

10、应收款项

(1) A类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项 确认标准	单项应收款项余额在1,000万元以上，逾期的应收款项余额在500万元以上。
单项金额重大并单项计提 坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) B类：按组合（账龄分析）计提坏账准备应收款项：

账龄	风险等级	风险分析	计提坏账准备
1年以内	极小风险	除前述外的账龄在1年以内，预计将来收回金额占账面金额欠款的比例不低于95%，极小风险。	5%
1-2年	低风险	账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额占账面欠款的比例不低于90%。	10%
2-3年	风险低偏中	账龄2-3年，收回难度较大，预计将来能够收回金额占账面欠款的比例不低于80%。	20%
3-4年	中风险	账龄3-4年，收回难度较大，预计将来能够收回金额占账面欠款的比例不低于60%。	40%
4-5年	风险中偏	账龄4-5年，收回难度较大，预计将来能够收回金额占账面欠款的比例	80%

	高	比例不低于20%。	
5年以上	高风险	账龄在5年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性极小。	100%

(3) C类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

(4) D类：无风险的应收款项

无风险应收款项包括：①结算期内和合同约定时间内的应收款项；②同一控制下的企业间的正常往来欠款；③政府安排本公司及本公司合并财务报表范围内公司支付并担保的欠款；④本公司合并财务报表范围内公司之间的欠款；⑤结算期内的员工借支备用金；前述应收款项确保能够收回，无风险，不计提坏账准备

(5) 坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人；确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

11、委托贷款

(1) 委托贷款的分类

按贷款期限划分：约定期限1年以内贷款为短期贷款，在其他流动资产反映；约定期限在1年以上的贷款为中长期贷款，在持有至到期投资反映。

按贷款方式划分：信用贷款、保证贷款、抵押质押贷款。

(2) 委托贷款减值准备

委托贷款按账龄分析与个别分析相结合的方法计提减值准备，当有证据表明委托贷款损失高于按账龄分析计提减值损失金额时，采用个别分析计提减值准备。按账龄分析计提减值准备比例如下：

项目	计提比例%
结算期内	0
逾期1年以内	5
逾期1-2年	10
逾期2-3年	20
逾期3-4年	40
逾期4-5年	80
逾期5年以上	100

注：因委托贷款系政府安排，由当地政府财政担保，故风险较小，结算期内的委托贷款不计

提减值准备，逾期借款按上述比例计提减值准备。

(3) 委托贷款收益

本公司根据政府安排，将筹集资金委托贷给相关企业，收取一定手续费，加上筹集资金利息，一并向借款企业收取，本公司收到的贷款利息减去筹集资金利息及相关税费后的净额作为投资收益。

12、存货

(1) 存货分类为：开发成本、工程项目、开发产品、低值易耗品。

开发成本包括：一级市场土地整理成本、房地产开发成本。

一级市场土地整理成本包括：政府授权本公司收购土地支付的土地补偿费、整理成本等；政府按评估价值注入本公司进行整理的土地价值。鉴于一级市场土地整理完毕是以政府成功拍卖为标志，拍卖土地面积待拍卖时确认，在拍卖之前包括拆迁、“三通一平”建设等的土地整理何时完毕无法准确界定，故一级市场土地整理在拍卖之前界定为“在建”，拍卖后确认收入时，直接从“开发成本”结转至“营业成本”，不确认“开发产品”。

房地产开发成本是指拆迁安置等原因与其他房地产公司联合开发房地产的成本。

工程项目是指政府安排本公司作为业主建设和筹资的工程，按不低于成本价与政府结算。

开发产品是指已建成待出售的物业。

(2) 存货发出计价

各种存货取得时按实际成本计价，存货发出按实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次性摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方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。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方

作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（1）初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能

够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

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；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（2）后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产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。

（3）当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑	30-45	2.33-3.17
机器设备	4-5	19-25
交通运输设备	5-10	6-19
教学设备	4	25
电子及其他设备	5	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、在建工程

在建工程是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造在固定资产达到预定可使用状态前发生的支出，包括工程用设备、材料等专用物资、预付的工程价款、未完的工程支出及借款费用资本化支出等。在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号—借款费用》的规定计算计入工程成本。

在建工程在达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

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

17、无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价用于整理的一级市场土地、开发的土地在存货反映。

18、长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能

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。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

19、借款费用

确认原则：公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

（2）借款费用已经发生；

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

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

20、应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），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 12 个月内不能完全支付的辞退福利，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。

（4）其他长期职工福利

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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，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或净资产。

21、预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

①该义务是公司承担的现实义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

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

22、收入

(1) 销售商品：公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售收入金额。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

一级市场土地整理收入是指政府授权本公司对一级市场土地进行整理后，由政府相关部门进行拍卖，所得收入划入财政专户，根据政府相关文件规定标准扣减征地调节资金、廉租房建设资金、土地收益金、农业土地开发资金、农村基础设施建设资金、业务费等金（费）后，剩余部分作为本公司整理收入，于土地已成交且市财政已计算确认应拨付补偿款金额时，按市财政确认应拨付补偿款金额确认；

市政工程建设管理费收入，于工程支出已发生按合同约定比例计算确认。

出租车、公交车营运收入，于劳务已提供且款项已收到时确认收入。

污水处理收入，于劳务已提供时按应收金额确认收入。

教学服务收入，于劳务已提供且款项已收到时确认收入。

(3) 让渡资产使用权：公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

(6) 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

24、递延所得税资产和负债

(1) 公司按 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额

记入当期所得税费用

(2) 公司于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回,根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后回租的会计处理方法

公司与租赁公司签订合同,不改变资产的使用权与管理权,实质为以资产抵押融资的售后回租业务,于取得融资租赁款项时确认为长期应付款,并将融资期内应付租金、服务费等确认为未确认融资费用,并在租赁期内按实际利率摊销,计入成本费用。涉及售后回租的资产不作账务处理,作备查登记。

其他售后回租业务,按处置资产与租赁两项业务分别进行会计处理。

26、安全费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(“财企[2012]16号”文)的相关规定计提安全费用,交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据,按照以下标准平均逐月提取:

(一)普通货运业务按照1%提取;

(二)客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

根据《企业会计准则解释第3号》高危行业企业提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“4301 专项储备”科目。

企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该类固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),本公司对财务报表格式进行了以下修订,并对资产负债表上年年末余额、利润表2018年度可比数据进行了追溯调整。

2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下(金额单位:人民币元):

1) 合并报表调整情况

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	609,444,704.06	应收票据	
		应收账款	609,444,704.06
应付票据及应付账款	137,348,443.82	应付票据	
		应付账款	137,348,443.82
资产减值损失	52,041,387.39	资产减值损失(损失以“-”填列)	-52,041,387.39

2) 母公司报表调整情况

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	568,747,555.11	应收票据	
		应收账款	568,747,555.11
应付票据及应付账款	111,454,415.60	应付票据	
		应付账款	111,454,415.60
资产减值损失	23,239,599.36	资产减值损失(损失以“-”填列)	-23,239,599.36

注:上述调整对本公司资产负债表的上年年末资产总额、负债合计、所有者权益合计,

以及利润表的上期利润无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

税目	计税基础	税费率
增值税 注 1	收入	16%、13%、10%、9%等
企业所得税 注 2	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署发布的 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》的有关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：公司取得相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元；期末余额指 2019 年 12 月 31 日余额、上年年末余额指 2018 年 12 月 31 日余额，本年金额指 2019 年度发生额、上年金额指 2018 年度发生额）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	47,213.59	71,926.71
银行存款	1,181,771,913.35	2,046,304,371.01
其他货币资金	23,354.49	11,552.24
合计	1,181,842,481.43	2,046,387,849.96

注：期末银行存款中有 228,550,000.00 元使用受限，原因详见本附注五、51。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A 类					
B 类	68,363,615.01	9.35	8,788,008.82	12.85	59,575,606.19
C 类					
D 类	663,012,136.22	90.65			663,012,136.22
合计	731,375,751.23	100.00	8,788,008.82	1.20	722,587,742.41

续前表:

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类					
B类	46,903,404.53	7.62	6,206,255.58	13.23	40,697,148.95
C类					
D类	568,747,555.11	92.38			568,747,555.11
合计	615,650,959.64	100.00	6,206,255.58	1.01	609,444,704.06

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,191,460.57	2,309,573.03	5.00
1-2 年	8,711,093.70	871,109.37	10.00
2-3 年	8,606,630.40	1,721,326.08	20.00
3-4 年	1,614,050.00	645,620.00	40.00
4-5 年			
5 年以上	3,240,380.34	3,240,380.34	100.00
合计	68,363,615.01	8,788,008.82	12.85

2) 无风险的应收账款账龄

账龄	期末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	138,255,781.11	20.85
1-2 年		
2-3 年	108,578,121.40	16.38
3-4 年	124,350,533.80	18.76
4-5 年	76,639,251.04	11.56
5 年以上	215,188,448.87	32.45
合计	663,012,136.22	100.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,581,753.24元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末主要应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
遂宁市人民政府土地储备中心	土地款	100,373,000.00	1 年以内	13.72	
遂宁市人民政府土地储备中心	土地款	108,578,121.40	2-3 年	14.85	
遂宁市河东新区管理委员会	土地整理费用	36,779,509.11	1 年以内	5.03	
遂宁市财政局	机场迁建工程款	185,627,500.00	5 年以上	25.38	
遂宁市财政局	机场迁建工程款	123,459,100.00	3-4 年	16.88	
遂宁市财政局	代建海关综合楼	77,530,684.84	3-5 年	10.60	
遂宁市财政局	代垫市政工程款	27,471,218.87	5 年以上	3.76	
合计		659,819,134.22		90.22	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,021,171.38	73.41	2,379,255.38	74.24
1-2 年	998,371.86	18.23	378,960.92	11.82
2-3 年	56,700.00	1.04	391,362.47	12.21
3 年以上	401,163.27	7.32	55,200.00	1.73
合计	5,477,406.51	100.00	3,204,778.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款百分比 (%)	未结算原因
西南联合产权交易所有限公司	供应商	1,779,250.00	32.48	结算期内
四川明星电力股份有限公司	供应商	740,537.94	13.52	结算期内
周中华-保升超限检测站工程	供应商	600,000.00	10.95	结算期内
成都青谷环保科技有限公司	供应商	359,808.00	6.57	结算期内
四川廉政工程咨询有限公司	供应商	350,000.00	6.39	结算期内
合计		3,829,595.94	69.91	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,031,807.08	3,886,694.44
应收股利		

其他应收款	2,461,188,720.15	2,398,211,526.92
合计	2,467,220,527.23	2,402,098,221.36

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款利息	6,031,807.08	3,886,694.44
合计	6,031,807.08	3,886,694.44

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类					
B类	34,342,609.70	1.38	20,753,886.34	60.43	13,588,723.36
C类					
D类	2,447,599,996.79	98.62			2,447,599,996.79
合计	2,481,942,606.49	100.00	20,753,886.34	0.84	2,461,188,720.15

续前表：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类					
B类	36,821,806.86	1.53	15,861,237.44	43.08	20,960,569.42
C类					
D类	2,377,250,957.50	98.47			2,377,250,957.50
合计	2,414,072,764.36	100.00	15,861,237.44	0.66	2,398,211,526.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,250,008.59	162,500.43	5.00
1-2年	4,953,519.03	495,351.90	10.00
2-3年	3,084,771.84	616,954.37	20.00

3-4 年	5,590,405.67	2,236,162.27	40.00
4-5 年	1,104,936.00	883,948.80	80.00
5 年以上	16,358,968.57	16,358,968.57	100.00
合计	34,342,609.70	20,753,886.34	60.43

无风险的其他应收款账龄

账龄	期末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	571,432,987.48	23.35
1-2 年	1,226,748,200.85	50.12
2-3 年	216,277,956.43	8.84
3-4 年	172,051,172.75	7.03
4-5 年	37,852,909.07	1.55
5 年以上	223,236,770.21	9.11
合计	2,447,599,996.79	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备4,898,299.78元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期核销其他应收款 2,500.00 元。

(4)公司于 2019 年 12 月 3 日丧失对子公司遂宁市财诺会计服务有限责任公司(简称“财诺公司”)控制权，全额转出财诺公司 11 月底的其他应收款减值准备金额 3,150.88 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款本金及利息	1,576,649,988.92	1,566,161,073.26
往来款	19,829,016.89	33,527,464.28
关联往来及借款	732,046,623.45	684,795,708.34
政府补助	74,372,640.00	69,760,000.00
保证金	57,136,738.32	53,520,928.56
备用金	4,109,738.96	4,070,167.07
代垫款	11,990,743.46	115,969.80
其他	5,807,116.49	2,121,453.05
合计	2,481,942,606.49	2,414,072,764.36

(5) 期末主要其他应收款情况列示

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备余额
------	-------	------	----	-------------	--------

四川天盈实业有限公司	借款本金及利息	501,905,850.00	2年以内	20.22	
四川省武都引水工程船槽区建设管理局	借款本金及利息	288,940,533.35	2年以内	11.64	
遂宁市富源实业有限公司	关联往来及借款	266,514,985.94	3年以内	10.74	
遂宁荣利投资有限责任公司	关联往来及借款	226,265,000.00	3年以内	9.12	
遂宁福安居城镇资产经营有限公司	关联往来及借款	180,128,066.67	5年以内	7.26	
蓬溪发展投资有限责任公司	借款本金及利息	144,600,000.00	4年以内	5.83	
遂宁市天泰实业有限公司	借款本金及利息	138,300,000.00	2年以内	5.57	
遂宁经济技术开发区财政局	借款本金及利息	88,930,425.89	5年以内	3.58	
遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司	借款本金及利息	75,165,000.00	4年以内	3.03	
遂宁市规划局	政府补助	73,250,000.00	1年以内	2.95	
遂宁市船山区人民政府	借款本金及利息	61,831,860.00	5年以上	2.49	
合计		2,045,831,721.85		82.43	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
遂宁市财政局	公交运营专项经费补贴	30,000,000.00	1年以内	根据补贴文件, 预计2020年全额收回
遂宁市财政局	水务运营专项经费补贴	30,000,000.00	1年以内	
遂宁市财政局	本公司专项经费补贴	13,250,000.00	1年以内	
遂宁高新技术产业园区管理委员会	线路亏损补贴	872,640.00	1年以内	
遂宁高新技术产业船山园区管理委员会	线路亏损补贴	250,000.00	1年以内	
合计		74,372,640.00		

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地整理成本	4,438,540,598.18		4,438,540,598.18	4,445,473,877.33		4,445,473,877.33
工程项目	2,319,805,058.55		2,319,805,058.55	2,039,156,285.26		2,039,156,285.26
原材料	10,756,124.82		10,756,124.82	5,055,353.75		5,055,353.75
低值易耗品等	423,180.02		423,180.02	454,553.88		454,553.88

库存商品	22,776,599.00	22,776,599.00	21,589,404.87	21,589,404.87
合计	6,792,301,560.57	6,792,301,560.57	6,511,729,475.09	6,511,729,475.09

注：土地整理成本中，期末累计资本化金额 6,682,482.95 元，本期无新增资本化利息。

(2) 工程项目分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
机场迁建项目	1,013,737,471.41	779,825,630.73
其中：资本化利息	233,396,246.04	198,762,690.81
遂宁市城南片区棚户区改造（龙坪新居 A 区）项目	349,813,200.00	349,813,200.00
遂宁市仁里镇猫儿洲棚户区改造项目	360,563,200.00	360,563,200.00
遂宁市物流港天星坝片区棚户区改造天星安置小区（一期）工程	430,144,000.00	430,144,000.00
国道 G318 线遂宁市城区过境线改线工程 注	27,877,224.26	27,887,448.45
省道 205 线遂宁市城区过境段改线及连接线工程 注	28,923,953.60	28,934,561.70
凤台大桥工程项目	98,578,184.12	50,025,730.99
零星工程项目	10,167,825.16	11,962,513.39
合计	2,319,805,058.55	2,039,156,285.26

注：本公司与遂宁市人民政府签订《工程项目委托代建合同》，约定国道 G318 线遂宁市城区过境线改线工程和省道 205 线遂宁市城区过境段改线及连接线工程由遂宁市交通建设投资有限公司承建。在项目申报时，是以前述两个项目名称进行申报的，因这两个项目是遂宁市中环线的组成部分，且同时进行立项、施工，故合并为一个项目（中环线项目）进行核算、管理，已发生的工程费用主要是前期费用，难以准确分配到这两个项目，按这两个项目计划投资总额进行分配。

(3) 本报告期末存货无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

(1) 其他流动资产按项目披露

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款本金	182,355,893.00	187,940,265.91
减：委托贷款减值准备	104,934,764.36	58,958,429.99
委托贷款净额	77,421,128.64	128,981,835.92
理财产品	5,500,000.00	4,500,000.00
预缴各项税款	19,039,088.99	9,053,560.52
待摊费用-房屋租金	227,733.32	
合计	102,187,950.95	142,535,396.44

(2) 委托贷款按账龄分析列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
结算期内					
逾期 1 年以内					
逾期 1-2 年	13,101,018.12	7.18	1,310,101.81	10.00	11,790,916.31
逾期 2-3 年	10,740,619.45	5.89	2,148,123.89	20.00	8,592,495.56
逾期 3-4 年	71,411,037.96	39.16	28,564,415.18	40.00	42,846,622.78
逾期 4-5 年	70,955,471.95	38.91	56,764,377.96	80.00	14,191,093.99
逾期 5 年以上	16,147,745.52	8.86	16,147,745.52	100.00	
合计	182,355,893.00	100.00	104,934,764.36	57.54	77,421,128.64

续前表:

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
结算期内					
逾期 1 年以内	17,225,713.03	9.16	861,285.65	5.00	16,364,427.38
逾期 1-2 年	11,289,639.45	6.01	1,128,963.95	10.00	10,160,675.50
逾期 2-3 年	71,881,215.96	38.25	14,376,243.19	20.00	57,504,972.77
逾期 3-4 年	71,395,951.95	37.99	28,558,380.78	40.00	42,837,571.17
逾期 4-5 年	10,570,945.52	5.62	8,456,756.42	80.00	2,114,189.10
逾期 5 年以上	5,576,800.00	2.97	5,576,800.00	100.00	
合计	187,940,265.91	100.00	58,958,429.99	31.37	128,981,835.92

(3) 委托贷款前 5 名列示

单位名称	借款性质	借款起止日	借款金额
四川柏狮光电技术有限公司	抵押	2013.3.15-2015.3.16	7,568,982.83
四川鹏飞纺织有限公司	抵押	2015.12.11-2016.12.19	5,000,000.00
遂宁市渝奥纺织有限公司	抵押	2016.1.8-2017.4.26	5,000,000.00
鑫辉薄板有限公司	抵押	2015.6.5-2016.6.1	4,990,000.00
遂宁市新华西铝业有限公司	抵押、担保	2015.2.13-2016.12.27	4,832,609.99

合计			27,391,592.82
----	--	--	---------------

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	92,434,646.02		92,434,646.02
合计	92,434,646.02		92,434,646.02

续前表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	86,327,646.02		86,327,646.02
合计	86,327,646.02		86,327,646.02

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	上年年末	本期增加	本期减少	期末
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
遂宁柔刚投资有限责任公司	31,500,000.00			31,500,000.00
遂宁市富国产业有限公司 注 1	2,293,000.00		2,293,000.00	
四川蜀道通电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
中石油遂宁天然气净化有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
坦川集团有限责任公司 注 2	5,834,646.02			5,834,646.02
四川万达智城云数据有限公司	700,000.00			700,000.00
四川省成南达铁路投资有限责任公司 注 3		8,400,000.00		8,400,000.00
合计	86,327,646.02	8,400,000.00	2,293,000.00	92,434,646.02

续前表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	上年 年末	本期 增加	本期 减少	期末		

遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司					10.00	2,714,255.79
遂宁柔刚投资有限责任公司					5.17	
遂宁市富国产业有限公司						
四川蜀道通电子商务有限公司					5.00	
中石油遂宁天然气净化有限公司					1.00	4,480,000.00
坦川集团有限责任公司					5.73	
四川万达智城云数据有限公司					10.00	
四川省成南达铁路投资有限责任公司					8.40	
合计						7,194,255.79

注1：根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会遂市国资【2019】157号文件，公司将持有遂宁市富国产业有限公司7.13%股权（账面余额：229.30万元）全部无偿划转给兴业公司。

注2：坦川集团有限责任公司原名四川钱道实业发展有限公司，于2019年1月9日完成名称变更。

注3：2019年4月，遂宁市人民政府、四川省交通投资集团有限责任公司、成都市人民政府、资阳市人民政府、南充市人民政府、达州市人民政府分别授权本公司、四川省轨道交通投资有限责任公司、成都交投铁路投资集团有限公司、资阳市国有资产投资管理有限责任公司、南充市交通投资开发有限责任公司、达州市国有资产经营管理有限公司作为出资人，签订《出资人协议》，共同出资组建四川省成南达铁路投资有限责任公司，公司成立后，四川省成南达铁路投资有限责任公司为成都至南充至达州铁路项目进行资本金投入。公司成立时注册资本5亿元，本公司以货币出资0.42亿元，占公司注册资本的8.4%，截止2019年12月31日，本公司已实缴20%即840.00万元，余下注册资本根据省发改委或相关部门下达的出资计划，结合项目建设推进情况缴纳后续出资。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无。

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
遂宁市焱森建材有限公司	2,035,512.89			-304,286.22		
遂宁天遂树基教育管理有限公司	4,419,016.46			-2,448,200.14		

二、联营企业						
遂宁市富源实业有限公司	2,305,964,766.17			41,473,761.91		178,291,205.58
遂宁市河东开发建设投资有限公司	1,717,115,017.38			47,457,366.48		
遂宁银行股份有限公司	265,209,367.77			25,519,222.98	410,302.06	
遂宁农村商业银行股份有限公司	143,907,441.58			17,790,216.54		266,953.55
绵遂内铁路有限责任公司		67,006,241.00		374,232.70		
遂宁市产业发展股权投资基金中心 (有限合伙)		160,000,000.00				
合计	4,438,651,122.25	227,006,241.00		129,862,314.25	410,302.06	178,558,159.13

续前表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
遂宁市焱森建材有限公司				1,731,226.67	
遂宁天遂树基教育管理有限公司				1,970,816.32	
二、联营企业					
遂宁市富源实业有限公司	1,779,370.00			2,523,950,363.66	
遂宁市河东开发建设投资有限公司	6,426,000.00			1,758,146,383.86	
遂宁银行股份有限公司	10,290,994.53			280,847,898.28	
遂宁农村商业银行股份有限公司	1,130,558.90			160,834,052.77	
绵遂内铁路有限责任公司				67,380,473.70	
遂宁市产业发展股权投资基金中心 (有限合伙)				160,000,000.00	
合计	19,626,923.43			4,954,861,215.26	

注1: 本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

注2: 本公司期末各项长期股权投资的账面价值低于其可收回金额, 故未计提长期股权投资

资减值准备。

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,775,374.99	12,775,374.99
2.本期增加金额	47,391,519.59	47,391,519.59
(1) 外购		
(2) 固定资产\在建工程转入	47,391,519.59	47,391,519.59
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	60,166,894.58	60,166,894.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,040,539.00	3,040,539.00
2.本期增加金额	987,378.82	987,378.82
(1) 计提或摊销	987,378.82	987,378.82
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,027,917.82	4,027,917.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	56,138,976.76	56,138,976.76
2.期初账面价值	9,734,835.99	9,734,835.99

(2) 投资性房地产系本公司将位于河东新区杨柳路以南、九宗书院以北、德水南路以东的香林阁观音文化展示基地的房屋及土地资产对外出租形成，于达到预定可使用状态时预转按成本计量的投资性房地产以及子公司遂宁市富安资产管理有限责任公司将位于遂宁市经济技术开发区西山路富安宫的建筑面积4395.54m²的商业用房对外出租形成。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	47,016,336.73	财务竣工决算尚未完成
合计	47,016,336.73	

(4) 期末投资性房地产不存在减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,504,345.86	294,242,192.30
固定资产清理	2,676,237.41	244,286.13
合计	348,180,583.27	294,486,478.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备
一、账面原值			
1.上年年末余额	276,476,882.04	195,976,830.91	161,468,568.47
2.本期增加金额	19,168,209.86	81,110,921.36	696,504.14
(1) 购置	121,372.56	5,759,339.95	696,504.14
(2) 在建工程转入	976,000.00	15,516,030.09	
(3) 其他 注	18,070,837.30	59,835,551.32	
3.本期减少金额	1,414,478.00	2,459,275.46	2,122,420.01
(1) 处置或报废		35,000.00	992,846.00
(2) 其他 注	1,414,478.00	2,424,275.46	1,129,574.01
4.期末余额	294,230,613.90	274,628,476.81	160,042,652.60
二、累计折旧			
1.上年年末余额	85,466,961.43	189,848,151.87	73,310,165.53
2.本期增加金额	6,589,571.42	20,782,074.63	19,525,191.53
(1) 计提	6,589,571.42	2,448,640.07	19,525,191.53
(2) 其他 注		18,333,434.56	
3.本期减少金额	1,101,943.46	1,322,516.30	1,616,866.04
(1) 处置或报废		26,836.32	897,979.14
(2) 其他	1,101,943.46	1,295,679.98	718,886.90
4.期末余额	90,954,589.39	209,307,710.20	91,218,491.02
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	203,276,024.51	65,320,766.61	68,824,161.58
2.上年年末账面价值	191,009,920.61	6,128,679.04	88,158,402.94

续前表：

项目	电子及其他设备	教学设备	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	10,954,150.05	18,873,663.31	663,750,094.78
2.本期增加金额	1,459,115.56	1,461,183.00	103,895,933.92
(1) 购置	1,223,645.56	1,461,183.00	9,262,045.21
(2) 在建工程转入	50,950.00		16,542,980.09
(3) 其他 注 1	184,520.00		78,090,908.62
3.本期减少金额	445,153.93		6,441,327.40
(1) 处置或报废	32,650.00		1,060,496.00
(2) 其他 注 2	412,503.93		5,380,831.40
4.期末余额	11,968,111.68	20,334,846.31	761,204,701.30
二、累计折旧			
1.上年年末余额	4,566,256.86	16,316,366.79	369,507,902.48
2.本期增加金额	2,408,888.34	1,267,365.49	50,573,091.41
(1) 计提	2,240,921.31	1,267,365.49	32,071,689.82
(2) 其他	167,967.03		18,501,401.59
3.本期减少金额	339,312.65		4,380,638.45
(1) 处置或报废	29,410.50		954,225.96
(2) 其他	309,902.15		3,426,412.49
4.期末余额	6,635,832.55	17,583,732.28	415,700,355.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,332,279.13	2,751,114.03	345,504,345.86
2.上年年末账面价值	6,387,893.19	2,557,296.52	294,242,192.30

注 1：本期固定资产原值、累计折旧其他增加系污水处理厂资产纳入子公司遂宁水务投资有限责任公司（简称“水务公司”）。

注 2：本期固定资产原值、累计折旧其他减少系公司根据遂市国资【2019】156 号文件，将本公司之子公司遂宁市顺元机动车检验检测有限公司（简称“顺元公司”）、遂宁市财诺会计服务有限责任公司（简称“财诺公司”）100%的股权无偿划拨给兴业公司，公司于 2019 年 12 月 3 日完成工商变更手续，全额转出顺元公司、财诺公司 11 月底的固定资产原值、累计折旧金额。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；期末无用于抵押的固定资产。

(3) 通过售后回租的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
交通运输设备等	114,483,761.00	59,374,639.27		55,109,121.73
污水管网、机器设备等	188,361,005.06	185,511,667.14		2,849,337.92
合计	302,844,766.06	244,886,306.41		57,958,459.65

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,519,146.64	1,299,648.36		219,498.28
合计	1,519,146.64	1,299,648.36		219,498.28

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
报废及待处置固定资产残值	2,676,237.41	244,286.13
合计	2,676,237.41	244,286.13

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,180,741,162.23	1,360,600,784.03
工程物资		
合计	2,180,741,162.23	1,360,600,784.03

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐家渡电航项目	589,805,804.81		589,805,804.81
宋瓷文化中心	938,404,473.48		938,404,473.48
老年大学	79,924,104.20		79,924,104.20
香林阁观音文化展示基地			
城南第一污水厂提标升级改造项目			
城南第二污水厂提标升级改造项目	199,708,402.96		199,708,402.96
永盛水厂工程	80,278,634.90		80,278,634.90
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	263,410,820.61		263,410,820.61
水厂供水管网工程	6,543,167.75		6,543,167.75
公交站台改造工程	13,810,601.22		13,810,601.22

充电桩工程			
龙桥农贸市场改造工程	5,411,582.30		5,411,582.30
其他零星工程	3,443,570.00		3,443,570.00
合计	2,180,741,162.23		2,180,741,162.23

续前表:

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐家渡电航项目	363,574,960.09		363,574,960.09
宋瓷文化中心	553,211,247.01		553,211,247.01
老年大学	76,739,100.09		76,739,100.09
香林阁观音文化展示基地	46,772,401.93		46,772,401.93
城南第一污水厂提标升级改造项目	13,941,201.11		13,941,201.11
城南第二污水厂提标升级改造项目	148,520,331.79		148,520,331.79
永盛水厂工程	77,730,264.83		77,730,264.83
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	64,299,739.62		64,299,739.62
水厂供水管网工程	5,640,088.47		5,640,088.47
公交站台改造工程	8,919,956.04		8,919,956.04
充电桩工程	283,650.00		283,650.00
龙桥农贸市场改造工程			
其他零星工程	967,843.05		967,843.05
合计	1,360,600,784.03		1,360,600,784.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入投资性房地产金额	期末余额
唐家渡项目	400,480.20	363,574,960.09	226,230,844.72			589,805,804.81
宋瓷文化中心	144,355.00	553,211,247.01	385,193,226.47			938,404,473.48
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	98,393.80	64,299,739.62	199,111,080.99			263,410,820.61
城南第二污水厂提标升级改造项目	38,244.68	148,520,331.79	51,188,071.17			199,708,402.96

永盛水厂工程	7,951.08	77,730,264.83	2,548,370.07			80,278,634.90
老年大学	14,200.00	76,739,100.09	3,185,004.11			79,924,104.20
城南第一污水厂提标升级改造项目	1,811.00	13,941,201.11		13,941,201.11		
香林阁观音文化展示基地	7,660.00	46,772,401.93	619,117.66		47,391,519.59	
合计		1,344,789,246.47	868,075,715.19	13,941,201.11	47,391,519.59	2,151,532,240.96

续前表:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐家渡项目	15.89	16.00	60,777,141.33	47,701,272.94	12.06	自筹
宋瓷文化中心	65.01	65.00	72,807,862.86	54,757,108.63	11.00	自筹
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	26.77	27.00				自筹
城南第二污水厂提标升级改造项目	52.22	52.00				自筹
永盛水厂工程	100.97	试运行				自筹
老年大学	56.28	56.00				自筹
城南第一污水厂提标升级改造项目		已完工				自筹
香林阁观音文化展示基地		已完工				自筹
合计			133,585,004.19	102,458,381.57		

(3) 工程物资: 无。

12、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	学校商誉权	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	80,422,137.58	638,387.55	1,000,000.00	82,060,525.13
2.本期增加金额	15,677,854.57			15,677,854.57
(1) 购置				
(2) 其他 注1	15,677,854.57			15,677,854.57
3.本期减少金额		331,060.35		331,060.35

项目	土地使用权	计算机软件	学校商誉权	合计
(1) 处置				
(2) 其他 注 2		331,060.35		331,060.35
4.期末余额	96,099,992.15	307,327.20	1,000,000.00	97,407,319.35
二、累计摊销				
1.上年年末余额	8,777,839.47	371,331.57	1,000,000.00	10,149,171.04
2.本期增加金额	1,587,259.95	41,430.11		1,628,690.06
(1) 计提	1,587,259.95	41,430.11		1,628,690.06
3.本期减少金额		131,971.60		131,971.60
(1) 处置				
(2) 其他 注		131,971.60		131,971.60
4.期末余额	10,365,099.42	280,790.08	1,000,000.00	11,645,889.50
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	85,734,892.73	26,537.12		85,761,429.85
2.上年年末账面价值	71,644,298.11	267,055.98		71,911,354.09

注 1：本期土地使用权其他增加主要系污水处理厂资产纳入水务公司。

注 2：本期无形资产原值、累计摊销的其他减少系公司根据遂市国资【2019】156 号文件，将顺元公司、财诺公司 100%的股权无偿划拨给兴业公司，公司于 2019 年 12 月 3 日完成工商变更手续，全额转出顺元公司、财诺公司 11 月底的无形资产原值、累计摊销金额。

(2) 期末无形资产中无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无形资产-土地使用权无未办理产权的情况。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	655,380.00		109,230.00		546,150.00
办公楼装修	344,399.44	2,616,906.46	221,122.29		2,740,183.61
合计	999,779.44	2,616,906.46	330,352.29		3,286,333.61

14、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	103,342,592.85	25,835,648.22	59,040,841.92	14,760,210.49
合计	103,342,592.85	25,835,648.22	59,040,841.92	14,760,210.49

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款		8,154,792.01
天遂文化公司公益性固定资产	194,311,137.19	194,311,137.19
天遂文化公司公益性无形资产 注	24,095,309.85	31,002,509.85
合计	218,406,447.04	233,468,439.05

注：天遂文化公司公益性无形资产期末较期初减少 6,907,200.00 元，系本公司之子公司四川天遂文化旅游集团有限公司根据遂市国资【2019】67 号文件，将遂宁一中原划转的 23 亩土地划转给遂宁一中作操场建设用地，土地证号：遂开国用【2011】第 01101 号，土地使用权面积：15,349.47 m²。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	220,000,000.00	180,000,000.00
质押借款	216,340,000.00	90,000,000.00
合计	436,340,000.00	270,000,000.00

(2) 本报告期短期借款无已到期未偿还的情况。

(3) 保证借款系遂宁市城市公共交通有限责任公司取得借款 7,000.00 万元，由本公司提供保证；本公司取得借款 15,000.00 万元，由兴业公司提供保证担保。

(4) 质押借款情况详见本附注五、52。

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,673,630.95	53,113,679.95
1-2 年	15,013,751.94	58,878,157.91
2-3 年	51,282,305.47	2,553,432.89
3 年以上	21,300,129.58	22,803,173.07
合计	147,269,817.94	137,348,443.82

注：本期期末账龄超过一年的重要应付账款如下：

单位名称	期末余额	未结算原因
西南建工集团有限公司	48,550,595.98	未到结算期，暂未支付
遂宁市安居区人民政府	10,000,000.00	土地补偿款，暂未支付
遂宁市青少年宫	8,870,000.00	土地补偿款，暂未支付
蓬溪县鑫鑫建材厂	4,409,568.55	未到结算期，暂未支付

遂宁船山区吴家湾村社	1,939,630.00	土地补偿款, 暂未支付
合计	73,769,794.53	

18、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,415,567.23	15,482,775.15
1-2 年	3,687,054.79	1,875,322.11
2-3 年	299,497.16	182,819.00
合计	14,402,119.18	17,540,916.26

注：本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,657,984.38	149,725,951.10	147,966,432.95	20,417,502.53
二、离职后福利-设定提存计划	168,628.72	18,842,620.58	17,032,440.22	1,978,809.08
三、辞退福利		113,572.00	83,572.00	30,000.00
合计	18,826,613.10	168,682,143.68	165,082,445.17	22,426,311.61

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,657,352.78	123,632,042.22	122,022,273.25	19,267,121.75
2、职工福利	53,159.99	5,924,723.50	5,968,288.49	9,595.00
3、社会保险费		8,922,346.03	8,557,130.54	365,215.49
(1) 医疗保险费		7,414,563.32	7,110,186.12	304,377.20
(2) 工伤保险费		87,065.30	87,065.30	
(3) 生育保险费		350,048.04	350,048.04	
(4) 其他保险费		1,070,669.37	1,009,831.08	60,838.29
4、住房公积金	260,133.96	9,469,264.14	9,439,056.14	290,341.96
5、工会经费和职工教育费	687,337.65	1,777,575.21	1,979,684.53	485,228.33
合计	18,657,984.38	149,725,951.10	147,966,432.95	20,417,502.53

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	168,628.72	15,525,163.58	14,910,088.97	783,703.33
2、失业保险费		547,890.01	522,573.01	25,317.00
3、企业年金		2,769,566.99	1,599,778.24	1,169,788.75

合计	168,628.72	18,842,620.58	17,032,440.22	1,978,809.08
----	------------	---------------	---------------	--------------

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,550,123.85	4,320,453.62
增值税	1,242,805.87	3,574,875.60
个人所得税	617,552.13	222,141.72
房产税	196,323.71	196,323.71
城建税	68,181.57	119,880.83
教育费附加	30,774.92	54,328.18
地方教育费附加	18,951.35	30,349.33
其他	61,707.66	59,986.06
合计	4,786,421.06	8,578,339.05

注：本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	61,509,493.89	61,687,270.65
应付股利		
其他应付款	2,054,469,670.07	2,112,987,054.22
合计	2,115,979,163.96	2,174,674,324.87

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款中应付购老校区款利息	35,650,729.84	35,650,729.84
长短期借款利息	11,705,142.61	4,325,702.99
应付债券利息	6,410,431.69	11,728,542.51
售后回租融资利息 注	7,743,189.75	9,982,295.31
合计	61,509,493.89	61,687,270.65

注：售后回租融资利息系售后回租业务本期最后一期付款日至资产负债表日期间应计提的融资利息。

(2) 应付股利：无**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	上年年末余额
借款本金及利息	143,885,637.50	201,436,845.62
地方政府债券转贷资金	1,698,178,758.88	1,725,178,758.88
代建工程款	38,873,708.26	45,829,623.26
保证金	57,612,488.08	51,260,487.14
裙防卡口拆除款	13,412,002.48	11,097,178.00
代扣代缴	1,238,690.71	378,203.62
关联方往来及借款	59,795,595.00	59,795,595.00
其他	41,472,789.16	18,010,362.70
合计	2,054,469,670.07	2,112,987,054.22

2) 期末主要债权人列示

单位名称	款项性质	金额	比例(%)	账龄
遂宁市财政局	地方政府债券转贷资金	1,052,519,506.00	51.23	1-2 年
		219,250,000.00	10.67	2-3 年
		426,409,252.88	20.76	3 年以上
	其他	4,991,093.98	0.24	1 年以内
遂宁市天泰旅游投资开发有限公司	代建工程款	35,981,123.26	1.75	1-2 年
政府债券转贷资金	借款本金及利息	32,580,976.07	1.59	2-3 年
遂宁市河东开发建设投资有限公司	关联方往来及借款	29,882,662.35	1.45	1-2 年
蓬溪县财政局	借款本金及利息	20,000,000.00	0.97	3 年以上
四川美丰(集团)有限责任公司	借款本金及利息	20,000,000.00	0.97	3 年以上
四川省关心下一代基金会	借款本金及利息	20,000,000.00	0.97	2-3 年
大英县顺兴资产经营有限责任公司	借款本金及利息	20,000,000.00	0.97	3 年以上
遂宁兴业资产经营公司	关联方往来及借款	13,739,788.75	0.67	1-2 年
		1,000,000.00	0.05	3 年以上
中小企业打捆贷款保证金	保证金	1,000,000.00	0.05	2-3 年
		13,350,000.00	0.65	3 年以上
合计		1,910,704,403.29	92.99	

22、一年内到期的非流动负债

(1) 明细列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	659,850,000.00	152,000,000.00

一年内到期的应付债券	-120,000,000.00	120,000,000.00
一年内到期的长期应付款	307,975,899.70	301,395,585.07
合计	1,087,825,899.70	573,395,585.07

(2) 一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	130,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	480,000,000.00	52,000,000.00
保证兼质押借款	49,850,000.00	
合计	659,850,000.00	152,000,000.00

注：无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

(3) 一年内到期的应付债券详见本附注五、24。

(4) 一年内到期的长期应付款情况

债权人名称	期末余额	上年年末余额
四川省城乡建设投资有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
航天科工金融租赁有限公司	45,357,068.01	50,044,741.16
海通恒信国际租赁股份有限公司	7,786,837.24	10,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	18,220,080.71	37,220,273.56
青岛城乡建设融资租赁有限公司	24,545,194.72	23,713,949.40
远东国际租赁有限公司	11,666,666.68	2,958,159.20
徽银金融租赁有限公司	37,990,480.97	58,159,251.29
哈银金融租赁有限公司	36,938,569.22	34,299,210.46
北部湾金融租赁有限公司 注	25,000,000.00	25,000,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	17,693,375.89	
横琴华通金融租赁有限公司	22,777,626.26	
合计	307,975,899.70	301,395,585.07

注：2019年，西藏金融租赁有限公司与北部湾金融租赁有限公司签订《租赁资产转让合同》，将租赁资产及收益权转让给北部湾金融租赁有限公司。

23、长期借款

(1) 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	240,000,000.00	370,000,000.00
保证借款	49,000,000.00	480,000,000.00
保证兼质押借款	50,150,000.00	100,000,000.00

信用借款	19,750,000.00	19,750,000.00
合计	358,900,000.00	969,750,000.00

(2) 本报告期长期借款不存在展期情况。

(3) 长期借款（包含一年内到期的长期借款）明细列示如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	上年年末余额
国家开发银行	2013/3/29	2025/5/29	RMB	5.292	80,000,000.00	110,000,000.00
国家开发银行	2014/9/30	2025/5/29	RMB	4.545	90,000,000.00	90,000,000.00
中国光大银行	2017/5/18	2030/5/17	RMB	5.145	100,000,000.00	100,000,000.00
中信银行	2016/7/21	2026/7/21	RMB	0.00	19,750,000.00	19,750,000.00
遂宁银行	2017/2/27	2020/2/27	RMB	5.70	150,000,000.00	150,000,000.00
遂宁银行	2018/12/29	2020/12/29	RMB	7.50	30,000,000.00	30,000,000.00
成都农商银行	2016/4/25	2021/3/19	RMB	5.4625	200,000,000.00	270,000,000.00
遂宁银行	2018/2/9	2020/2/9	RMB	7.10	150,000,000.00	150,000,000.00
中国农业发展银行	2019/11/29	2034/11/21	RMB	5.59	49,000,000.00	
遂宁银行	2017/4/19	2020/4/19	RMB	5.70	150,000,000.00	150,000,000.00
成都农商银行	2017/8/8	2019/7/27	RMB	6.37		52,000,000.00
合计					1,018,750,000.00	1,121,750,000.00

(4) 抵押借款（包含一年内到期的长期借款）情况：

借款单位	借款金额	抵押物	备注
本公司	170,000,000.00	遂工业园国用（2010）第 10015 号，遂工业园国用（2010）第 10017 号，遂工业园国用（2010）第 10018 号，遂工业园国用（2010）第 10020 号，合计 557.42 亩，评估价值 47,345.00 万元。	五、51
遂宁水务投资有限责任公司	200,000,000.00	本公司 16 处资产	
合计	370,000,000.00		

(5) 保证借款（包含一年内到期的长期借款）情况：

借款单位	借款金额	保证人	备注
遂宁市城市公共交通有限责任公司	180,000,000.00	本公司	
遂宁水务投资有限责任公司	199,000,000.00	本公司	

四川天遂文化旅游集团有限公司	150,000,000.00	本公司	
合计	529,000,000.00		

(6) 保证兼质押借款 100,000,000.00 元(包含一年内到期的长期借款),系本公司取得的借款,由兴业公司提供保证,同时以本公司应收账款作为质押。

24、应付债券

(1) 明细列示

项目	期末余额	上年年末余额
13 遂发展债	120,000,000.00	240,000,000.00
18 遂宁发展 PPN001	700,000,000.00	700,000,000.00
未确认融资费用	-1,796,378.87	-5,101,050.33
合计	818,203,621.13	934,898,949.67
其中:一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00
应付债券	698,203,621.13	814,898,949.67

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期发行
13 遂发展债 注 1	600,000,000.00	2013-4-27	7 年	600,000,000.00	
18 遂宁发展 PPN001 注 2	700,000,000.00	2018-12-24	3 年	700,000,000.00	
合计	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	

续前表:

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	已偿还金额	期末余额
13 遂发展债 注 1		-113,677.87	480,000,000.00	119,886,322.13
18 遂宁发展 PPN001 注 2		-1,682,701.00		698,317,299.00
合计		-1,796,378.87	480,000,000.00	818,203,621.13

注 1: 2013 年 4 月 27 日,经国家发展和改革委员会文件《发改财金[2013]743 号》批复同意,本公司平价发行“2013 年遂宁发展投资有限责任公司债券”(简称“13 遂发展债”)60,000.00 万元,债券期限为 7 年,从 2013 年债券存续期第 3 个计息年度末开始按照债券发行总额 20%的比例逐年偿还债券本金,票面利率 6.62%,每年支付利息。

注 2: 2018 年 12 月 24 日,本公司发行“遂宁发展投资集团有限公司 2018 年第一期非公开定向债券融资工具”(简称“18 遂宁发展 PPN001”)70,000.00 万元,债券期限为 3 年,附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权,票面利率 7.50%,每年支付利息。

25、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,161,434,176.07	3,232,770,064.00
专项应付款	1,921,502,118.85	949,285,895.26
合计	5,082,936,294.92	4,182,055,959.26

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 长期应付款

债权人名称	期末余额	上年年末余额
遂宁中学 注 1	31,588,414.46	31,588,414.46
遂宁二中 注 2	21,309,754.90	21,309,754.90
四川省城乡建设投资有限责任公司 注 3	1,603,970,000.00	1,663,970,000.00
中国农发重点建设基金有限公司 注 4	554,000,000.00	554,000,000.00
四川省国农投资管理有限责任公司 注 5	321,430,000.00	321,430,000.00
航天科工金融租赁有限公司 注 6	109,846,520.46	152,652,526.88
远东国际租赁有限公司 注 7	20,203,219.72	2,124,568.09
海通恒信国际租赁股份有限公司 注 8		7,138,785.38
洛银金融租赁股份有限公司 注 9	38,310,674.27	53,794,563.20
青岛城乡建设融资租赁有限公司 注 10	36,090,344.94	62,784,766.19
徽银金融租赁有限公司 注 11	83,012,337.96	116,915,529.99
哈银金融租赁有限公司 注 12	122,801,287.40	152,728,459.77
北部湾金融租赁有限公司 注 13	70,880,902.08	92,332,695.14
中交融资租赁（广州）有限公司 注 14	74,088,346.14	
横琴华通金融租赁有限公司 注 15	73,902,373.74	
合计	3,161,434,176.07	3,232,770,064.00

注 1：2010 年 2 月 25 日，本公司全资子公司遂宁市教育投资有限责任公司（以下简称“教育公司”）与四川省遂宁中学校签订了《四川省遂宁中学外国语实验学校转让协议》，四川省遂宁中学校以 8,676.64 万元的价格将四川省遂宁中学外国语实验学校转让给教育公司，根据协议约定，分期付款。

注 2：2010 年 2 月 25 日，教育公司与四川省遂宁市第二中学校签订了《四川省遂宁市遂宁二中实验学校转让协议》，四川省遂宁市第二中学校以 5,634.69 万元的价格将四川省遂宁市遂宁二中实验学校转让给教育公司，根据协议约定，分期付款。

注 3：四川省城乡建设投资有限责任公司（甲方）、遂宁市人民政府（乙方）及本公司（丙方）签订《四川省 2014 年第二批危旧房棚户区改造项目-遂宁市市本级 2014 年危旧房棚户区

改造项目（简称该项目）国开行专项贷款资金使用三方协议》，甲方作为借款人与国家开发银行就项目融资 11.90 亿签订中长期借款合同，乙方授权丙方负责该项目的具体实施和建设资金的使用，由丙方或乙丙方共同确定项目业主作为最终的使用人对外支付，丙方按照借款合同代收代付借款本金及利息。截至 2019 年 12 月 31 日已还款 9,000.00 万元，余额 11.00 亿元（含 1 年以内到期的部分）。

四川省城乡建设投资有限责任公司（甲方）、遂宁市人民政府（乙方）及本公司（丙方）签订《四川省 2015 年第一批危旧房棚户区改造项目-遂宁市市本级 2015 年危旧房棚户区改造项目（简称该项目）国开行专项贷款资金使用三方协议》，甲方作为借款人与国家开发银行就项目融资 5.5 亿签订中长期借款合同和软贷款借款合同（统称借款合同），乙方授权丙方负责该项目的具体实施和建设资金的使用，由丙方或乙丙方共同确定项目业主作为最终的使用人对外支付，丙方按照借款合同代收代付借款本金及利息。截至 2019 年 12 月 31 日已还款 2,000.00 万元，余额 5.30 亿元（含 1 年以内到期的部分）。

2018 年 10 月 8 日，四川省城乡建设投资有限责任公司与公司签订借款协议，用于保障性安居工程，借款金额 3,397 万元，借款期限 10 年，固定利率 0。

注 4：根据国家发改委《关于做好 2016 年第三批专项建设基金申报工作的通知》，蓬溪县人民政府向国家发改委申报，并最终审核通过获得蓬船灌区工程第三批专项建设基金 5.54 亿元。2016 年 11 月，由遂宁市人民政府批示，由本公司作为借款主体。2016 年 12 月，本公司向中国农发重点建设基金有限公司借入四川省蓬船山灌区工程专项建设资金 5.54 亿元，由本公司代收代付借款本金及利息，蓬溪县人民政府实际偿还借款本息。该笔借款由蓬溪众创实业有限责任公司提供连带责任保证。

注 5：遂宁市人民政府（甲方）、本公司（乙方）及四川省国农投资管理有限责任公司（丙方）签订《四川省易地扶贫搬迁项目政府购买服务协议》，甲方购买乙方、丙方共同提供的易地扶贫搬迁服务，丙方作为省政府确认的易地扶贫搬迁省级投融资主体，负责承接省级财政筹集的地方政府债务资金和专项建设基金作为项目资本金，并向国家开发银行股份有限公司、中国农业发展银行申请长期贷款共同作为项目资金。项目资金由乙方在实施项目建设过程中对外支付使用，乙方同意按照贷款银行要求代收代付借款本金及利息。

注 6：2018 年 8 月 9 日，本公司与航天科工金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式，租赁坐落于遂宁市船山区新桥镇小坝村的唐家渡电航工程（在建），起租日 2018 年 9 月 7 日，租赁期限 60 个月，自起租日起算，还租期共 20 期，融资租赁本金 180,000,000.00 元，租赁总额 214,540,200.00 元，季度支付租金。2018 年 6 月 8 日，本公司全资子公司遂宁市城市公共交通有限责任公司（简称“公交公司”）与航天科工金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式，租赁宇通牌川 L22571 公交车等共计 151 辆公交车，融资租赁本金 40,000,000.00 元，租赁总额 44,778,037.50 元，起租日 2018 年 6 月 8 日，租赁期

限 60 个月，自起租日起算，还租期共 10 期，季度支付租金，由本公司提供担保。

注 7：2014 年 12 月 24 日，公交公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租赁合同，公交公司将其公交车及属于公交车的零件、附件、替换物等附属物出售并回租，租赁成本为 25,800,000.00 元，于 2014 年 12 月起租，租赁期间为 60 个月，由本公司提供担保。2015 年 6 月 15 日，公交公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租赁合同，公交公司将其公交车及属于公交车的零件、附件、替换物等附属物出售并回租，租赁成本为 24,000,000.00 元，于 2015 年 6 月起租，租赁期间为 60 个月，由本公司提供担保。2019 年 9 月 25 日，公交公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租赁合同，公交公司将其公交车及属于公交车的零件、附件、替换物等附属物出售并回租，租赁成本为 35,000,000.00 元，于 2019 年 9 月 29 日起租，租赁期间为 36 个月，季度支付租金，由本公司提供担保。

注 8：2018 年 9 月 21 日，公交公司与海通恒通国际租赁股份有限公司签订融资回租合同，以售后回租的方式，租赁 185 辆出租车、充电设备等，融资租赁本金 20,000,000.00 元，租赁总额 21,600,000.00 元；起租日为约定支付转让价款之日，租赁期限 24 个月，自起租日起算，还租期共 8 期，季度支付租金，由本公司提供担保。

注 9：2018 年 9 月 7 日，公交公司与洛银金融租赁股份有限公司签订融资回租合同，以售后回租的方式，租赁仁里公交场站中的停车场等共 7 个停车场，融资租赁本金 100,000,000.00 元，租赁总额 114,139,112.32 元；起租日 2018 年 9 月 11 日，租赁期限 48 个月，自起租日起算，还租期共 16 期，季度支付租金，由本公司提供担保。

注 10：2018 年 7 月 6 日，公交公司与青岛城乡建设融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式，租赁公交车站综合信息站及其附属设施等固定资产，融资租赁本金 49,500,000.00 元，租赁总额 56,795,905.00 元；起租日 2018 年 7 月 11 日，租赁期限 60 个月，自起租日起算，还租期共 20 期，季度支付租金，由本公司提供担保。2018 年 7 月 6 日，本公司全资子公司遂宁水务投资有限责任公司（简称“水务公司”）与青岛城乡建设融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式，租赁污水管网等固定资产，融资租赁本金 49,500,000.00 元，租赁总额 56,795,905.00 元；起租日 2018 年 7 月 11 日，租赁期限 60 个月，自起租日起算，还租期共 20 期，季度支付租金，由本公司提供担保。

注 11：2018 年 7 月 27 日，水务公司与徽银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式，租赁 G302/鸭嘴网等固定资产，融资租赁本金 200,000,000.00 元，租赁总额 235,497,833.70 元；起租日 2018 年 7 月 30 日，租赁期限 60 个月，自起租日起算，还租期共 10 期，季度支付租金，由本公司提供担保。

注 12：2018 年 11 月 22 日，水务公司与哈银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式，租赁南津北路污水管网等固定资产，融资租赁本金 200,000,000.00 元，租赁总额 243,842,998.10 元；起租日 2018 年 11 月 25 日，租赁期限 60 个月，自起租日起算，

还租期共 10 期,半年支付租金,由本公司提供担保。

注 13: 2018 年 9 月 25 日,水务公司与西藏金融租赁有限公司签订融资租赁合同,以售后回租的方式,租赁手动蝶阀等固定资产,融资租赁本金 125,000,000.00 元,租赁总额 153,406,145.82 元;起租日 2018 年 9 月 25 日,租赁期限 60 个月,自起租日起算,还租期共 10 期,半年支付租金,由本公司提供担保;2019 年,西藏金融租赁有限公司与北部湾金融租赁有限公司签订《租赁资产转让合同》,将租赁资产及收益权转让给北部湾金融租赁有限公司。

注 14: 2019 年 8 月 30 日,水务公司与中交融资租赁(广州)有限公司签订售后回租赁合同,以售后回租的方式,租赁水务公司位于河东永盛自来水厂厂区内及玫瑰大道沿线的预沉池等固定资产,融资租赁本金 40,000,000.00 元,租赁总额 47,520,417.60 元;起租日 2019 年 8 月 30 日,租赁期限 60 个月,自起租日起算,还租期共 20 期,季度支付租金,由本公司提供保证担保,同时以水务公司和公交公司的供水业务收费权和公共交通收费权作为质押。2019 年 9 月 4 日,水务公司与中交融资租赁(广州)有限公司签订售后回租赁合同,以售后回租的方式,租赁水务公司位于河东永盛自来水厂厂区内的搅拌机控制箱等固定资产,融资租赁本金 60,000,000.00 元,租赁总额 71,280,626.20 元;起租日 2019 年 9 月 4 日,租赁期限 60 个月,自起租日起算,还租期共 20 期,季度支付租金,由本公司提供保证担保,同时以水务公司和公交公司应收账款作为质押。

注 15: 2019 年 12 月 3 日,水务公司与横琴华通金融租赁有限公司签订融资租赁合同,以售后回租的方式,租赁水务公司污水处理设施等固定资产,融资租赁本金 50,000,000.00 元,租赁总额 57,155,693.38 元;起租日 2019 年 12 月 27 日,租赁期限 36 个月,自起租日起算,还租期共 12 期;季度支付租金,由本公司及公交公司提供保证担保,同时以水务公司污水处理服务作为质押。2019 年 12 月 3 日,水务公司与横琴华通金融租赁有限公司签订融资租赁合同,以售后回租的方式,租赁水务公司污水处理设施等固定资产,融资租赁本金 50,000,000.00 元,租赁总额 57,155,705.40 元;起租日 2019 年 12 月 31 日,租赁期限 36 个月,自起租日起算,还租期共 12 期,季度支付租金,由本公司及公交公司提供保证担保,同时以水务公司应收账款作为质押。

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政局拨入项目资金	949,285,895.26	986,876,392.30	14,660,168.71	1,921,502,118.85
合计	949,285,895.26	986,876,392.30	14,660,168.71	1,921,502,118.85

遂宁市财政局拨入款项明细列示如下:

项目名称	拨款文号	拨款时间	期末余额	上年年末余额
遂宁市凤台大桥工程(涪江四桥)专项资金	遂发展函【2016】51 号 遂府阅【2016】22 号	2016 年	74,612,981.85	74,612,981.85

项目名称	拨款文号	拨款时间	期末余额	上年年末余额
	遂交函【2016】197号			
中环线建设基金	遂发展函【2016】51号	2016年	10,357,018.15	10,357,018.15
	遂府阅【2016】22号			
	遂中指办函【2016】6号			
水利工程资金-凤台大桥	遂发展【2015】114号	2015年	21,461,979.00	21,461,979.00
水利工程资金-提标工程		2015年	4,000,000.00	4,000,000.00
水利工程资金-唐家渡		2014年	5,945,025.53	5,945,025.53
遂宁南坝机场迁建项目	遂财金融【2018】62号	2018年	350,000,000.00	350,000,000.00
遂宁南坝机场迁建项目	遂财金融【2019】5号	2019年	310,000,000.00	
	遂财金融【2019】14号			
宋瓷文化中心项目	遂发改【2016】453号	2018年	137,851,800.00	137,851,800.00
宋瓷文化中心项目	遂财教【2019】92号	2019年	36,700,000.00	
成南达万高铁项目	遂财债【2019】2号	2019年	100,000,000.00	
	遂财金融【2019】20号			
水利工程资金	遂市财投【2012】90号	2013年	13,012,600.00	13,012,600.00
水利工程资金	遂财农【2013】181号	2013年	1,660,000.00	1,660,000.00
水利工程资金	遂财综【2013】27号	2013年	790,000.00	790,000.00
	遂水函【2013】239号			
水利工程资金	遂财综【2013】44号	2013年	870,000.00	870,000.00
水利工程资金		2014年	4,700,000.00	4,700,000.00
水利建设基金	遂财农【2014】186号	2014年	1,490,000.00	1,490,000.00
饮水安全配套资金	遂财综【2014】39号	2014年	600,000.00	600,000.00
污水处理升级改造项目 专项资金		2017年	12,000,000.00	12,000,000.00
城市管网专项资金	遂财投【2017】51号	2017年	19,000,000.00	19,000,000.00
水利工程资金-提标工程		2015年		10,000,000.00
二厂提标专项应付款	遂财金融【2018】62号	2018年	100,000,000.00	100,000,000.00
二厂提标专项应付款		2018年	15,000,000.00	15,000,000.00
二厂提标专项应付款	遂财金融【2019】10号	2019年	115,800,000.00	
	遂财金融【2019】21号			
取水口专项应付款	遂财金融【2018】73号	2018年	89,000,000.00	89,000,000.00
渠河饮用水源取水口北	遂财金融【2019】10号	2019年	150,000,000.00	

项目名称	拨款文号	拨款时间	期末余额	上年年末余额
移工程专项资金	遂财金融【2019】21号 遂财投【2019】13号			
三年推进方案项目专项资金	遂财投【2019】20号	2019年	10,000,000.00	
生态环境保护专项资金	遂财自然资源【2019】4号	2019年	14,700,000.00	
污水处理厂专项资金		2019年	84,807,592.30	
台商工业园区项目	遂财预【2013】61号	2013年	15,000,000.00	15,000,000.00
产业发展专项资金	遂财企【2014】10号 遂财建【2019】68号	2019年	160,000,000.00	
中环线专项建设资金		2014年	36,533,764.56	36,554,596.85
中环线专项建设资金		2015年	20,267,413.30	20,267,413.30
安居机场民用运输功能 工作经费	遂财投【2018】21号	2018年	400,313.78	5,000,000.00
安居机场民用运输功能 工作经费	遂财建【2019】151号	2019年	4,868,800.00	
其他			72,830.38	112,480.58
合计			1,921,502,118.85	949,285,895.26

26、递延收益

(1) 分类情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	17,613,413.02	10,000,000.00	3,601,466.24	24,011,946.78
合计	17,613,413.02	10,000,000.00	3,601,466.24	24,011,946.78

(2) 涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收交运局场站建设补贴	4,525,000.00				4,525,000.00	与资产相关
30辆公务车划转	888,413.02		77,467.28		810,945.74	与资产相关
新能源车及充电桩建设补贴	700,000.00				700,000.00	与资产相关
40辆新能源车	10,000,000.00	10,000,000.00	2,963,999.04		17,036,000.96	与资产相关
省交通运输厅互联互	1,500,000.00		559,999.92		940,000.08	与资产相关

项目	上年年末余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
通系统专项补助						
合计	17,613,413.02	10,000,000.00	3,601,466.24		24,011,946.78	

27、实收资本

股东名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
遂宁兴业资产经营公司	5,000,000,000.00	100.00		5,000,000,000.00		
遂宁市政府国有资产监督管理委员会			5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	100.00
合计	5,000,000,000.00	100.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	100.00

注：根据 2019 年 9 月 25 日遂市国资【2019】155 号文件《遂宁市政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转股权的通知》，兴业公司将持有的本公司 100% 股权无偿划转给遂市国资委，并于 2019 年 11 月 22 日完成股权变更。

28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,153,312,463.80	4.00	40,284,275.51	4,113,028,192.29
其他资本公积	-618,684,329.55	178,558,159.13		-440,126,170.42
合计	3,534,628,134.25	178,558,163.13	40,284,275.51	3,672,902,021.87

资本公积增减明细列示如下：

序号	项目	本期增加	本期减少
一	资本溢价	4.00	40,284,275.51
1	取得政府无偿划拨的资产 注 1	4.00	
2	无偿对外划拨土地 注 2		6,907,200.00
3	拨付工业投资基金		23,000,000.00
4	无偿划拨子公司 注 3		10,377,075.51
二	其他资本公积	178,558,159.13	
1	遂宁市富源实业有限公司其他权益变动本公司享有份额	178,291,205.58	
2	遂宁农村商业银行股份有限公司其他权益变动本公司享有份额	266,953.55	
	合计	178,558,163.13	40,284,275.51

注 1: 根据遂市国资【2017】55 号文件, 本公司及子公司水务公司、遂宁城市建设项目管理有限责任公司无偿取得从市级机关改革车辆中划拨的 4 辆越野车, 作为项目工程专用车辆, 名义金额 1.00 元。

注 2: 根据遂市国资【2019】67 号文件, 本公司之子公司四川天遂文化旅游集团有限公司将遂宁一中原划转的 23 亩土地划转给遂宁一中作操场建设用地, 土地证号: 遂开国用【2011】第 01101 号, 土地使用权面积: 15,349.47 m²。

注3: 根据遂市国资【2019】156号文件, 本公司将持有的子公司顺元公司、财诺公司100%股权无偿划拨给兴业公司, 根据遂市国资【2019】157号文件, 本公司将持有的遂宁市富国产业有限公司7.13%股权无偿划转给兴业公司, 故合计减少资本公积10,377,075.51元。

29、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	634,971.14	410,302.06		
其中: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	634,971.14	410,302.06		
其他综合收益合计	634,971.14	410,302.06		

续前表:

项目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	410,302.06		1,045,273.20
其中: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	410,302.06		1,045,273.20
其他综合收益合计	410,302.06		1,045,273.20

30、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,655,711.53	1,316,788.58	234,614.20	4,737,885.91
合计	3,655,711.53	1,316,788.58	234,614.20	4,737,885.91

31、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,328,237.06	18,087,192.28		137,415,429.34
合计	119,328,237.06	18,087,192.28		137,415,429.34

32、未分配利润

项目	分配比例	本年	上年
调整前上期末未分配利润		363,331,500.09	415,015,771.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润		363,331,500.09	415,015,771.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润		179,820,516.10	197,791,703.87
减：提取法定盈余公积	注 1	18,087,192.28	19,051,375.21
应付普通股股利		122,965,370.00	230,424,600.00
无偿划拨子公司转出	注 2	-5,466,255.96	
期末未分配利润		407,565,709.87	363,331,500.09

注 1：以母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

注 2：根据遂市国资【2019】156 号文件，本公司将子公司顺元公司、财诺公司 100%的股权无偿划拨给兴业公司，公司于 2019 年 12 月 3 日完成工商变更手续，全额转出顺元公司、财诺公司合并环节按权益法确认的投资收益，故调整涉及增加合并报表未分配利润 5,466,255.96 元。

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	734,641,581.20	608,740,362.28	348,585,164.14	238,322,242.33
其他业务	27,698,112.52	11,852,485.76	42,745,486.33	21,504,417.02
合计	762,339,693.72	620,592,848.04	391,330,650.47	259,826,659.35

(2) 主营业务（分行业）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
一级市场土地整理 注	434,321,000.00	303,948,000.00	127,523,500.00	13,253,064.13
公交营运	75,347,654.80	98,211,568.83	71,643,603.11	87,849,819.84
出租车营运	12,135,359.22	7,118,006.90	12,751,218.27	8,308,102.26
教学服务	72,189,632.45	81,631,685.39	45,879,080.00	60,759,191.10
污水处理	38,099,887.87	31,125,368.02	24,278,189.66	17,317,981.12
自来水销售	2,478,900.35	2,383,795.52	1,867,612.17	2,705,226.48
检测业务	1,843,932.58	2,205,097.79	8,341,473.54	4,277,710.54
公路维修工程	30,880,024.75	23,388,578.12	20,293,782.62	14,111,020.73

预制件及砼销售	56,234,297.28	52,393,496.49	28,158,926.35	23,358,000.10
旅游业务	11,110,891.90	6,334,765.22	7,847,778.42	6,382,126.03
合计	734,641,581.20	608,740,362.28	348,585,164.14	238,322,242.33

注：政府授权本公司对一级市场土地进行整理后，由政府相关部门进行拍卖，所得收入划入财政专户，根据政府相关文件规定标准扣减征地调节资金、廉租房建设资金、土地收益金、农业土地开发资金、农村基础设施建设资金、业务费等金（费）后，剩余部分作为本公司整理收入。

34、税金及附加

税种	本年金额	上年金额
营业税	549,674.78	162,052.79
城建税	477,819.60	485,453.59
教育费附加	206,774.02	209,959.56
地方教育费附加	142,153.60	136,187.44
房产税	1,535,646.02	649,507.61
印花税	662,745.83	1,462,400.65
土地使用税	1,087,108.71	122,892.17
车船使用税	10,104.40	26,776.50
其他	390,940.19	273,548.58
合计	5,062,967.15	3,528,778.89

35、销售费用

项目	本年金额	上年金额
装卸运输费	988,001.24	4,288,707.03
职工薪酬	358,964.00	972,983.69
广告宣传费	124,656.52	304,517.89
其他	154,353.91	357,654.46
合计	1,625,975.67	5,923,863.07

36、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	54,905,579.24	53,936,206.94
折旧费	6,029,162.56	6,685,989.64
咨询中介费	2,940,783.72	4,489,825.10
办公费	1,878,933.09	1,635,557.29
差旅费	992,211.37	1,348,528.27

小车费	850,259.19	1,299,665.70
长期待摊费用摊销	221,122.29	1,675,972.49
其他	6,233,915.91	5,940,791.50
合计	74,051,967.37	77,012,536.93

37、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	76,035,936.93	59,501,822.38
减:利息收入	6,303,450.89	6,113,721.15
财务顾问费	427,651.46	
金融机构手续费	146,013.94	137,221.35
合计	70,306,151.44	53,525,322.58

38、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年金额	上年金额
与日常经营活动相关的政府补助	96,904,781.70	90,722,054.99
合计	96,904,781.70	90,722,054.99

(2) 与日常经营活动相关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
本公司专项经费补助	13,250,000.00	19,760,000.00	与收益相关
水务运营专项经费补助	30,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
公交运营专项经费补助	30,000,000.00	30,000,000.00	与收益相关
教育投资补贴	5,434,436.00	4,513,950.00	与收益相关
递延收益摊销	3,601,466.24	170,616.68	与资产相关
国有资本收益补贴	3,000,000.00		与收益相关
天遂公司旅游门票补贴	2,555,031.52	2,500,000.00	与收益相关
燃油气补贴	1,912,149.10	2,079,622.01	与收益相关
公交车隔离设施安装补贴	1,200,000.00		与收益相关
公交线路运营亏损补贴	1,086,291.26	830,160.00	与收益相关
遂宁交通一卡通项目建设补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2019年国有资本经营预算资金	1,000,000.00		与收益相关
中小企业完善服务体系专项资金	560,000.00		与收益相关

公共交通信息化建设补贴	550,400.00		与收益相关
节能与新能源公交车运营补助	400,000.00		与收益相关
天遂公司招待所资产租赁补贴	395,440.19	424,528.30	与收益相关
非盈利服务营运成本补贴	390,000.00		与收益相关
市交运局智慧出行平台建设补助	100,000.00	300,000.00	与收益相关
污水处理专项补贴		6,623,300.00	与收益相关
场站建设融资利息补贴		1,520,000.00	与收益相关
市交运局民生补助资金		300,000.00	与收益相关
其他	469,567.39	699,878.00	与收益相关
合计	96,904,781.70	90,722,054.99	

39、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	129,862,314.25	143,547,196.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,194,255.79	3,644,000.00
购买银行理财产品投资收益	110,601.37	598,605.48
合计	137,167,171.41	147,789,801.60

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市河东开发建设投资有限公司	47,457,366.48	48,460,638.94
遂宁市富源实业有限公司	41,473,761.91	46,543,935.63
遂宁银行股份有限公司	25,519,222.98	24,989,664.57
遂宁农村商业银行股份有限公司	17,790,216.54	23,742,516.95
遂宁市焱森建材有限公司	-304,286.22	107,380.69
遂宁天遂树基教育管理有限公司	-2,448,200.14	-296,940.66
绵遂内铁路有限责任公司	374,232.70	
合计	129,862,314.25	143,547,196.12

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	2,714,255.79	
中石油遂宁天然气净化有限公司	4,480,000.00	3,644,000.00
合计	7,194,255.79	3,644,000.00

40、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	-7,480,053.02	-8,921,394.63
委托贷款减值准备	-45,976,334.37	-24,236,571.26
合计	-53,456,387.39	-33,157,965.89

41、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益	235,353.11	-444,183.53
合计	235,353.11	-444,183.53

42、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
罚款收入	106,133.81	18,551.82
赔偿收入	59,354.67	48,789.97
其他	6,597.70	81,252.55
合计	172,086.18	148,594.34

43、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
捐赠支出	408,596.62	249,534.99
罚款、滞纳金支出	816,942.15	101,874.57
其他	415,320.70	430,199.04
合计	1,640,859.47	781,608.60

44、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,214,867.64	3,566,891.04
递延所得税费用	-11,075,437.73	-5,809,899.85
合计	-9,860,570.09	-2,243,008.81

45、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
财政补贴拨款资金	89,813,315.46	96,291,438.31
收到的往来款	28,099,257.33	9,618,265.37
保证金及备用金	18,107,651.38	7,650,841.53
存款利息收入	4,158,338.25	2,227,026.71

其他	171,638.29	163,594.34
合计	140,350,200.71	115,951,166.26

46、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
费用性支出	12,980,965.36	16,804,559.41
保证金及备用金	13,798,651.59	13,556,337.53
支付经营的往来款	38,851,526.30	15,456,753.18
其他经营支出	1,785,739.80	781,608.60
合计	67,416,896.35	46,599,258.72

47、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
水务公司工程项目财政专项资金	280,500,000.00	160,000,000.00
宋瓷文化中心项目财政专项资金	13,700,000.00	137,851,800.00
成南达万高铁项目财政专项资金	100,000,000.00	
产业发展专项基金	100,000,000.00	
收回的委托贷款	5,584,372.91	48,907,828.48
合计	499,784,372.91	346,759,628.48

48、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的融资租赁本金	235,000,000.00	964,000,000.00
城镇保障性安居工程专项借款		33,970,000.00
收到或收回有关单位拆借资金净额	188,073,859.88	358,876,905.10
其中：遂宁柔刚投资有限责任公司	98,954,683.40	
四川天盈实业有限公司	28,799,999.99	
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	19,200,000.00	
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	20,000,000.00	
遂宁市船山区人民政府	4,895,550.00	4,895,550.00
遂宁市关心下一代基金会	3,800,000.00	
遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司	1,045,315.81	13,129,999.99
遂宁市河东开发建设投资有限公司		117,542,019.00
遂宁市财政局		80,419,506.00
遂宁川中经济技术开发总公司		20,000,000.00

遂宁市天泰旅游投资开发有限公司		93,623,935.19
其他单位拆借资金净额	11,378,310.68	29,265,894.92
收到应付债券发行退回的多收承销费	1,990,800.00	
合计	425,064,659.88	1,356,846,905.10

49、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
四川省城乡建设投资有限责任公司-四川省 2014 年第二批危旧房棚户区改造项目 11.9 亿元	50,000,000.00	40,000,000.00
四川省城乡建设投资有限责任公司-四川省 2015 年危旧房棚户区改造项目 5.5 亿元	10,000,000.00	10,000,000.00
四川省国农投资管理有限责任公司-“十三五”易地扶贫搬迁项目（地方政府债务资金）		56,160,000.00
光大银行对公结构性存款受限	113,550,000.00	100,000,000.00
支付或归还有关单位拆借资金净额	215,212,999.75	1,316,315,593.15
其中：四川省武都引水工程蓬船灌区建设管理局	173,985,266.67	114,955,266.68
遂宁广利工业发展有限公司	31,131,000.00	
遂宁市富源实业有限公司	5,451,490.00	
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	1,160,000.00	108,183,168.71
四川天盈实业有限公司		530,705,849.99
遂宁市天泰实业有限公司		144,800,000.00
委托正元公司借款		214,601,600.03
遂宁柔刚投资有限责任公司		76,970,000.00
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司		64,000,000.00
遂宁市富源实业公司		24,596,902.32
土地收储中心		17,684,400.00
中小企业打捆贷款保证金		12,950,000.00
蓬溪发展投资有限责任公司		331,532.14
支付或归还其他单位资金	3,485,243.08	6,536,873.28
支付的融资租赁费及保证金	254,992,582.69	143,700,619.77
合计	643,755,582.44	1,666,176,212.92

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,942,499.68	198,033,191.37
加：计提资产减值准备	53,456,387.39	33,157,965.89
固定资产折旧	33,059,068.64	45,124,302.83
无形资产摊销	1,628,690.06	1,415,621.50
长期待摊费用摊销	330,352.29	1,675,972.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-235,353.11	444,183.53
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	685.72	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	76,463,588.39	59,501,822.38
投资损失（收益以“-”填列）	-137,167,171.41	-147,789,801.60
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-11,075,437.73	-5,809,899.85
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-280,572,085.48	-730,316,273.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-120,602,434.13	237,512,692.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	290,894,209.30	366,169,575.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,122,999.61	59,119,352.98
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	953,292,481.43	1,931,387,849.96
减：现金的上年年末余额	1,931,387,849.96	1,864,302,370.29
加：现金的等价物的期末余额		
减：现金的等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-978,095,368.53	67,085,479.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	953,292,481.43	1,931,387,849.96
其中：库存现金	953,292,481.43	47,213.59
可随时用于支付的银行存款	47,213.59	1,181,771,913.35
可随时用于支付的其他货币资金	953,221,913.35	23,354.49
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	953,292,481.43	1,931,387,849.96
四、货币资金余额	1,181,842,481.43	2,046,387,849.96
其中：受限货币资金	228,550,000.00	115,000,000.00

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	228,550,000.00	
其中：银行存款	169,000,000.00	本公司-短期借款质押 注 1
其中：银行存款	59,550,000.00	交投公司-短期借款质押 注 2
应收账款	309,086,600.00	本公司-长期借款质押 注 3
存货	995,254,128.18	本公司-长期借款抵押 注 4
存货	1,071,308,127.26	本公司-应付债券抵押 注 5
存货	45,417,490.98	本公司-售后回租抵押 注 6
固定资产	55,109,121.73	公交公司-售后回租
固定资产	2,849,337.92	水务公司-售后回租
在建工程	13,810,601.22	公交公司-售后回租

注 1：本公司以光大银行对公结构性存款金额 16,900.00 万元为本公司在中国光大银行 15,920.00 万元短期借款提供质押担保；

注 2：遂宁市交通建设投资有限公司（简称“交投公司”）以哈尔滨银行定期存款 5,955.00 万元为交投公司在哈尔滨银行 5,714.00 万元短期借款提供质押担保；

注 3：以本公司应收遂宁市财政局遂宁南坝机场迁建项目账款为本公司向中国光大银行取得的长期借款 1 亿元（含一年内到期的长期借款 4,985.00 万元）提供质押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 309,086,600.00 元；

注 4：本公司以遂工业园国用（2010）第 10015 号、遂工业园国用（2010）第 10017 号、遂工业园国用（2010）第 10018 号、遂工业园国用（2010）第 10020 号共 4 宗土地为本公司向在国家开发银行取得的长期借款 17,000.00 万元（含一年内到期的长期借款 3,000.00 万元）提供抵押担保。

注 5: 本公司以遂工业园国用(2010)字第 10001 号、遂工业园国用(2010)字第 10003 号、遂工业园国用(2010)字第 10005 号、遂工业园国用(2010)字第 10006 号、遂工业园国用(2010)字第 10007 号、遂工业园国用(2010)字第 100016 号共 6 宗土地为本公司发行的“13 遂发展债”企业债券作抵押担保。

注 6: 本公司与航天科工金融租赁有限公司签订的本金为 1.8 亿元的融资性售后回租合同, 以本公司遂宁金桥新区的土地(蓬国用(2015)第 5651 号)做抵押担保, 该土地使用权面积 47,402.29 平方米, 评估价值 234,783,500.00 元。

六、合并范围的变更

2019 年 9 月, 公司依据文件《遂宁市政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转股权的通知》遂市国资【2019】156 号将遂宁市顺元机动车检验检测有限公司、遂宁市财诺会计服务有限责任公司的股权全部无偿划拨给遂宁兴业资产经营公司, 公司于 2019 年 12 月 3 日完成工商变更手续, 对遂宁市顺元机动车检验检测有限公司、遂宁市财诺会计服务有限责任公司失去控制权, 不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遂宁市富安资产管理有限责任公司	遂宁	遂宁	房地产	96.00		设立取得
遂宁水务投资有限责任公司	遂宁	遂宁	水务投资	100.00		设立取得
遂宁市城市公共交通有限责任公司	遂宁	遂宁	客运	100.00		设立取得
遂宁市工业投资有限责任公司	遂宁	遂宁	项目投资	90.08		设立取得
遂宁市农业投资有限责任公司	遂宁	遂宁	项目投资	100.00		设立取得
遂宁正元融资理财信息咨询有限责任公司	遂宁	遂宁	项目投资	100.00		设立取得
北京聚元商务有限责任公司	北京	北京	会议服务	100.00		设立取得
遂宁遂州通有限公司	遂宁	遂宁	公交服务	31.00	20.00	设立取得
遂宁城市建设项目管理有限公司	遂宁	遂宁	建设项目管理	100.00		设立取得
遂宁市教育投资有限责任公司	遂宁	遂宁	教育投资	100.00		同一控制下合并
遂宁市交通建设投资有限公司	遂宁	遂宁	项目投资	100.00		同一控制下合并
四川省国连弘泰建材有限公司	遂宁	遂宁	贸易		51.00	设立取得
四川省遂宁公路实业拓展有限公司	遂宁	遂宁	公路、桥梁施工	100.00		划转

四川正通工程试验检测有限公司	遂宁	遂宁	土建工程检测	100.00		划转
四川天遂文化旅游集团有限公司	遂宁	遂宁	旅游产业开发	100.00		划转
遂宁市盛世文化有限公司	遂宁	遂宁	旅游文化		93.08	设立取得
遂宁市圣莲旅游文化发展有限公司	遂宁	遂宁	旅游文化		61.90	设立取得
遂宁天时旅游开发有限公司	遂宁	遂宁	旅游文化		51.00	设立取得
遂宁安居机场建设运营管理有限公司	遂宁	遂宁	机场营运、管理	100.00		设立取得
遂宁市鼎泰股权投资基金管理有限公司	遂宁	遂宁	受托管理股权		51.00	设立取得
四川遂元商务服务有限公司 注1	成都	成都	会议服务	100.00		设立取得

注1：四川遂元商务服务有限公司，注册资本300.00万元，本公司认缴出资300.00万元，认缴出资比例100.00%，系本公司于2014年12月设立。截至2019年12月31日，本公司未缴付出资，四川遂元商务服务有限公司亦未开展经营业务。

注2：工商信息显示，遂宁市锦华房地产开发有限公司，注册资本883.00万元，本公司持股比例100.00%，系2018年无偿划转形成，本公司实际并未出资，亦无法对被投资单位实施控制，不能取得其财务报表，加之其拟清算注销，故未纳入合并财务报表范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业或合营企业基本信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遂宁市富源实业有限公司	遂宁	遂宁	土地开发、城市基础设施建设	29.17		权益法
遂宁市河东开发建设投资有限公司	遂宁	遂宁	土地开发、城市基础设施建设	32.13		权益法
遂宁农村商业银行股份有限公司 注1	遂宁	遂宁	吸收公众存款，发放短期、中期和长期贷款等		8.37	权益法
遂宁银行股份有限公司 注2	遂宁	遂宁	吸收公众存款，发放短期、中期和长期贷款等	5.71		权益法
遂宁市焱森建材有限公司	遂宁	遂宁	工程机械租赁；混凝土搅拌；销售建筑材料等		50.00	权益法
遂宁天遂树基教育管理有限公司	遂宁	遂宁	教育、管理等		50.00	权益法
绵遂内铁路有限责任公司	绵阳	绵阳	铁路项目投资、建设；铁		33.50	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			路运输服务等			
遂宁市产业发展股权投资基金中心(有限合伙) 注3	遂宁	遂宁	股权投资以及相关咨询服务		17.00	权益法

注 1: 对遂宁农村商业银行股份有限公司投资, 公交公司、水务公司持有其股份比例分别为 5.21%、3.16%, 本公司向其派出董事会成员, 对其有重大影响, 按权益法核算。

注 2: 对遂宁银行股份有限公司投资, 持股比例 5.71%, 本公司向其派出董事会成员, 能够实施重大影响, 按权益法核算。

注 3: 对遂宁市产业发展股权投资基金中心(有限合伙)投资, 工投公司、鼎泰基金持股比例分别为 16.00%、1.00%, 鼎泰基金作为执行合伙人, 对其有重大影响, 按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年金额			
	遂宁市富源实业有限公司	遂宁市河东开发建设有限公司	遂宁农村商业银行股份有限公司	遂宁银行股份有限公司
流动资产	9,869,159,669.93	9,843,949,747.00	3,781,842,400.00	
非流动资产	3,953,136,100.33	237,100,068.89	17,817,838,579.48	
资产合计	13,822,295,770.26	10,081,049,815.89	21,599,680,979.48	48,536,850,337.91
流动负债	1,830,213,648.39	3,404,991,180.17	6,104,780,100.00	
非流动负债	3,339,526,881.34	1,060,000,000.00	13,573,347,082.95	
负债合计	5,169,740,529.73	4,464,991,180.17	19,678,127,182.95	43,618,323,222.80
少数股东权益		144,081,094.93		
归属于母公司股东权益	8,652,555,240.53	5,471,977,540.79	1,921,553,796.53	4,918,527,115.11
按持股比例计算的净资产份额	2,523,950,363.66	1,758,146,383.86	160,834,052.77	280,847,898.28
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他				
对联营企业权益投资账面价值	2,523,950,363.66	1,758,146,383.86	160,834,052.77	280,847,898.28
营业收入	1,103,745,744.35	1,145,471,929.60	1,275,397,265.04	1,309,559,540.01

净利润	141,822,891.37	150,287,447.72	212,547,390.03	446,848,914.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				7,185,675.37
综合收益总额	141,822,891.37	150,287,447.72	212,547,390.03	454,034,590.31
本年度收到的来自联营企业的股利	1,779,370.00	6,426,000.00	1,130,558.90	10,290,994.53

续前表:

项目	上年年末余额/上年金额			
	遂宁市富源实业有限公司	遂宁市河东开发建设投资有限公司	遂宁农村商业银行股份有限公司	遂宁银行股份有限公司
流动资产	13,048,090,755.48	9,485,249,850.80		
非流动资产	132,583,548.75	215,800,181.14		
资产合计	13,180,674,304.23	9,701,050,031.94	19,188,496,583.60	52,089,792,113.41
流动负债	2,715,098,047.83	2,775,390,671.13		
非流动负债	2,557,603,807.24	1,440,000,000.00		
负债合计	5,272,701,855.07	4,215,390,671.13	17,469,172,311.49	47,445,144,691.96
少数股东权益		141,386,041.86		
归属于母公司股东权益	7,907,972,449.16	5,344,273,318.95	1,719,324,272.11	4,644,647,421.45
按持股比例计算的净资产份额	2,305,964,766.17	1,717,115,017.38	143,907,441.58	265,209,367.77
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,305,964,766.17	1,717,115,017.38	143,907,441.58	265,209,367.77
营业收入	719,925,869.01	1,092,368,697.03	858,674,175.20	1,147,459,201.73
净利润	159,615,691.48	151,510,619.47	283,662,090.30	437,590,193.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				32,285,378.36
综合收益总额	159,615,691.48	151,510,619.47	283,662,090.30	469,875,571.76
本年度收到的来自联营企业的股利	121,932,540.00	1,992,060.00	5,592,835.10	8,575,828.78

(3) 无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

八、关联方及关联交易

1、本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	类型	所在地	部门职能	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
遂宁市政府国有资产监督管理委员会	母公司	政府部门	遂宁	国有资产管理	100%	100%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1 企业集团的构成。

3、本企业的其他关联方情况

本公司的合营企业、联营企业详见本附注七、2 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生交易的其他关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	原同一控制下企业
遂宁市新城建设投资有限公司	原同一控制下企业
遂宁开达投资有限公司	原同一控制下企业
遂宁市灵泉风景区开发投资有限公司	原同一控制下企业
遂宁市方兴建设开发有限责任公司	原同一控制下企业
遂宁市富国产业有限公司	参股 7.13%的企业
遂宁柔刚投资有限责任公司	参股 10.50%的企业
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	参股 10%的企业
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	遂宁柔刚投资有限责任公司子公司
成都天府通金融服务股份有限公司	子公司遂宁遂州通有限公司股东

4、关联交易情况（金额单位：人民币元）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
提供劳务：			
遂宁兴业资产经营公司	金融服务费	900,000.00	
遂宁市河东开发建设投资有限公司	检测费、汽车租赁等	787,420.75	10,139.82
遂宁农村商业银行股份有限公司	车身广告	305,362.83	
遂宁市富源实业有限公司	汽车租赁		349,514.56
遂宁市新城建设投资有限公司	安装费		174,144.07

成都天府通金融服务股份有限公司	宣传推广费		47,632.08
小计		1,992,783.58	581,430.53
接受劳务:			
成都天府通金融服务股份有限公司	卡费等	200,366.07	213,358.47
小计		200,366.07	213,358.47

(2) 关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款担保:				
遂宁兴业资产经营公司	50,000,000.00	2018/6/7	2019/6/6	是
遂宁兴业资产经营公司	100,000,000.00	2018/9/7	2019/3/6	是
遂宁兴业资产经营公司	100,000,000.00	2019/3/27	2020/3/26	否
遂宁兴业资产经营公司	50,000,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
小计	300,000,000.00			
长期借款担保:				
遂宁兴业资产经营公司	100,000,000.00	2017/5/18	2030/5/17	否
小计	100,000,000.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	上年年末余额	拆出资金	拆入资金	期末余额
遂宁柔刚投资有限责任公司	325,219,683.40		98,954,683.4	226,265,000.0
遂宁市富源实业有限公司	261,063,495.94	5,451,490.00		266,514,985.94
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	178,968,066.67	1,160,000.00		180,128,066.67
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	64,000,000.00		19,200,000.00	44,800,000.00
遂宁市富国产业有限公司	7,873,200.00			7,873,200.00
遂宁市灵泉风景区开发投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
遂宁市河东开发建设投资有限公司	-29,882,662.35			-29,882,662.35
遂宁兴业资产经营公司	-16,239,788.75			-16,239,788.75
遂宁市方兴建设开发有限责任公司	-12,500,000.00			-12,500,000.00
合计	804,501,994.91	6,611,490.00	138,154,683.40	672,958,801.51

注：A、作价原则：本公司拆借给关联方资金或向关联方拆借资金，系从银行借入资金，按实际支付银行利息结算利息，不加收费用。

B、期初、期末余额为正数系拆出资金余额，负数系拆入资金余额。

5、关联方应收应付款项（金额单位：人民币元）

(1) 应收项目

项目	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遂宁市河东开发建设投资有限公司	834,633.00		869,216.00	
应收账款	遂宁开达投资有限公司	28,000.00			
应收账款	遂宁市富源实业有限公司			360,000.00	
应收账款	遂宁市新城建设投资有限公司			17,414.41	
应收账款	成都天府通金融服务股份有限公司			196,751.69	
其他应收款	遂宁市富源实业有限公司	266,514,985.94		261,063,495.94	
其他应收款	遂宁柔刚投资有限责任公司	226,265,000.00		325,219,683.40	
其他应收款	遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	180,128,066.67		178,968,066.67	
其他应收款	遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	44,800,000.00		64,000,000.00	
其他应收款	遂宁市富国产业有限公司	7,873,200.00		7,873,200.00	
其他应收款	遂宁市灵泉风景区开发投资有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
其他应收款	成都天府通金融服务股份有限公司	465,370.84		367,130.00	
其他应收款	遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司			20,000,000.00	
其他应收款	遂宁市焱森建材有限公司			272,199.00	

注：关联方欠款无风险，均未计提坏账准备。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	上年年末
		余额	余额
应付账款	成都天府通金融服务股份有限公司	541,861.85	737,875.93
预收账款	遂宁市河东开发建设投资有限公司	2,557,092.38	
其他应付款	遂宁兴业资产经营公司	16,239,788.75	16,239,788.75
其他应付款	遂宁市方兴建设开发有限责任公司	12,500,000.00	12,500,000.00
其他应付款	遂宁市河东开发建设投资有限公司	29,882,662.35	29,882,662.35
其他应付款	遂宁市富国产业有限公司	173,143.90	173,143.90
其他应付款	遂宁开达投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

九、或有事项

1、对外担保

保证人	被担保方	债权人	担保金额(万元)	担保期限
本公司	遂宁市农村公路路网建设有限公司	中国农业发展银行遂宁分行营业部	60,000.00	2017年3月31日至2033年3月28日
本公司	遂宁市三仙湖水库建设开发有限责任公司	遂宁银行安居支行	7,000.00	2019年1月15日至2021年1月15日
本公司	遂宁市宸安投资有限公司	遂宁银行安居支行	5,000.00	2019年1月18日至2021年1月18日

2、除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据中共遂宁市委宣传部、遂宁市政府国有资产监督管理委员会 2019 年 12 月 5 日遂宣通【2019】89 号关于印发《四川天遂文化旅游集团有限公司改组方案》的通知，将四川天遂文化旅游集团有限公司改组为四川天遂文化旅游集团有限责任公司（暂定名，简称“天遂集团”），作为遂宁文传集团的子公司，由遂市国资牵头，本公司将天遂集团现有资产及账目分别移交给遂宁文传集团、遂宁经开区国有公司和市河东新区国有公司，按照市委常委会决议，将广德景区划归遂宁经开区、灵泉景区划归市河东新区，由各地分别承担景区的建设、运行和维护，本公司以移交给遂宁文传集团的资产净值入股遂宁文传集团，按实缴到位资本计算持股比例。

截止财务报告日，天遂集团移交手续尚未完毕，本公司仍对天遂集团有实际控制。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元；期末余额指 2019 年 12 月 31 日余额、上年年末余额指 2018 年 12 月 31 日余额，本年金额指 2019 年度发生额，上年金额指 2018 年度发生额）

1、应收帐款

(1) 应收账款按种类披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A 类					
B 类	1,440,680.00	0.22	1,440,680.00	100.00	

C类					
D类	661,908,864.22	99.78			661,908,864.22
合计	663,349,544.22	100.00	1,440,680.00	0.22	661,908,864.22

续前表:

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类					
B类	1,440,680.00	0.25	1,440,680.00	100.00	
C类					
D类	568,747,555.11	99.75			568,747,555.11
合计	570,188,235.11	100.00	1,440,680.00	0.25	568,747,555.11

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
5年以上	1,440,680.00	1,440,680.00	100.00
合计	1,440,680.00	1,440,680.00	100.00

无风险的应收账款账龄:

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	137,152,509.11	20.72
1-2年		
2-3年	108,578,121.40	16.40
3-4年	124,350,533.80	18.79
4-5年	76,639,251.04	11.58
5年以上	215,188,448.87	32.51
合计	661,908,864.22	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末主要应收账款情况列示如下:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------	----------

遂宁市人民政府土地储备中心	土地款	100,373,000.00	1 年以内	15.13	
遂宁市人民政府土地储备中心	土地款	108,578,121.40	2-3 年	16.37	
遂宁市河东新区管理委员会	土地整理费用	36,779,509.11	1 年以内	5.54	
遂宁市财政局	机场迁建工程款	185,627,500.00	5 年以上	27.98	
遂宁市财政局	机场迁建工程款	123,459,100.00	3-4 年	18.61	
遂宁市财政局	代建海关综合楼	77,530,684.84	3-5 年	11.69	
遂宁市财政局	代垫市政工程款	27,471,218.87	5 年以上	4.14	
合计		659,819,134.22		99.46	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,986,208.33	3,886,694.44
应收股利		
其他应收款	2,371,353,180.95	2,262,097,050.88
合计	2,376,339,389.28	2,265,983,745.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,986,208.33	3,886,694.44
合计	4,986,208.33	3,886,694.44

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A 类					
B 类	47,012,245.24	1.98	3,026,334.75	6.44	43,985,910.49
C 类					
D 类	2,327,367,270.46	98.02			2,327,367,270.46
合计	2,374,379,515.70	100.00	3,026,334.75	0.13	2,371,353,180.95

续前表:

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A 类					
B 类	8,881,185.05	0.39	1,669,333.06	18.80	7,211,851.99
C 类					
D 类	2,254,885,198.89	99.61			2,254,885,198.89
合计	2,263,766,383.94	100.00	1,669,333.06	0.07	2,262,097,050.88

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,196,060.19		
1-2年	399,007.00	39,900.70	10.00
2-3年	2,819,680.00	563,936.00	20.00
3-4年	5,291,666.67	2,116,666.67	40.00
5年以上	305,831.38	305,831.38	100.00
合计	47,012,245.24	3,026,334.75	3.56

无风险的其他应收款账龄:

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	499,431,079.48	21.46
1-2年	1,185,058,324.57	50.92
2-3年	215,072,198.88	9.24
3-4年	166,715,988.25	7.16
4-5年	37,852,909.07	1.63
5年以上	223,236,770.21	9.59
合计	2,327,367,270.46	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 1,357,001.69 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款本金及利息	1,594,054,773.63	1,604,630,416.29
关联往来及借款	724,977,312.80	600,156,379.34
往来款	21,745,206.03	18,825,406.29
政府补助	13,250,000.00	19,760,000.00
保证金	15,376,843.24	15,376,843.24
备用金	318,600.00	360,558.78
其他	4,656,780.00	4,656,780.00
合计	2,374,379,515.70	2,263,766,383.94

(5) 期末主要其他应收款情况列示如下:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
四川天盈实业有限责任公司	借款本金及利息	501,905,850.00	2 年以内	21.14	
四川省武都引水工程蓬船灌区建设管理局	借款本金及利息	288,940,533.35	2 年以内	12.17	
遂宁市富源实业有限公司	关联往来及借款	266,514,985.94	3 年以内	11.22	
遂宁柔利投资有限责任公司	关联往来及借款	226,265,000.00	3 年以内	9.53	
遂宁福安居城镇资产经营有限公司	关联往来及借款	180,128,066.67	5 年以内	7.59	
蓬溪发展投资有限责任公司	借款本金及利息	144,600,000.00	4 年以内	6.09	
遂宁市天泰实业有限公司	借款本金及利息	138,300,000.00	2 年以内	5.82	
遂宁国家级经济技术开发区	借款本金及利息	88,930,425.89	5 年以内	3.75	
遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司	借款本金及利息	75,165,000.00	4 年以内	3.17	
遂宁市船山区人民政府	借款本金及利息	61,831,860.00	5 年以内	2.60	
合计		1,972,581,721.85		83.08	

(6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
遂宁市财政局	遂发展公司专项经费补贴	13,250,000.00	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2020 年全额收回
合计		13,250,000.00		

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,048,366,445.46		1,048,366,445.46	989,395,674.47		989,395,674.47
对联营合营企业投资	4,564,134,788.22		4,564,134,788.22	4,289,651,002.73		4,289,651,002.73
合计	5,612,501,233.68		5,612,501,233.68	5,279,046,677.20		5,279,046,677.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遂宁市富安资产管理有限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
遂宁盛元水务投资有限责任公司	134,259,654.71			134,259,654.71		
遂宁市城市公共交通有限责任公司	168,575,393.43			168,575,393.43		
遂宁正元融资理财信息咨询有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
遂宁市工业投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
遂宁市教育投资有限责任公司	58,337,771.31			58,337,771.31		
遂宁市农业投资有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
遂宁市交通建设投资有限公司	80,810,000.00	67,006,241.00		147,816,241.00		
遂宁市财诺会计服务有限责任公司	200,000.00		200,000.00			
北京聚元商务有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
遂宁城市建设项目管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
遂宁市顺元机动车检验检测有限公司	7,835,470.01		7,835,470.01			
四川天遂文化旅游集团有限公司	271,624,507.35			271,624,507.35		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川省遂宁公路实业拓展有限公司	1,532,352.07			1,532,352.07		
四川正通工程试验检测有限公司	10,920,525.59			10,920,525.59		
合计	989,395,674.47	67,006,241.00	8,035,470.01	1,048,366,445.46		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
遂宁市富源实业有限公司	2,305,964,766.17			41,473,761.91		178,291,205.58
遂宁市河东开发建设投资有限公司	1,717,115,017.38			47,457,366.48		
遂宁遂州通有限公司	1,361,851.41			-171,708.99		
遂宁银行股份有限公司	265,209,367.77			25,519,222.98	410,302.06	
合计	4,289,651,002.73			114,278,642.38	410,302.06	178,291,205.58

续前表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
遂宁市富源实业有限公司	1,779,370.00			2,523,950,363.66	
遂宁市河东开发建设投资有限公司	6,426,000.00			1,758,146,383.86	
遂宁遂州通有限公司				1,190,142.42	
遂宁银行股份有限公司	10,290,994.53			280,847,898.28	
合计	18,496,364.53			4,564,134,788.22	

(3) 期末长期股权投资不存在减值情形, 故未计提减值准备。

4、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,321,000.00	303,948,000.00	127,523,500.00	13,253,064.13
其中：土地整理	434,321,000.00	303,948,000.00	127,523,500.00	13,253,064.13
其他业务	1,016,323.74	456,030.06	206,695.26	25,680.00
合计	435,337,323.74	304,404,030.06	127,730,195.26	13,278,744.13

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	34,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	114,278,642.38	119,891,748.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,194,255.79	3,644,000.00
合计	171,472,898.17	158,035,748.19

注：本年投资收益收回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市城市公共交通有限责任公司	30,000,000.00	24,000,000.00
遂宁盛元水务投资有限责任公司	20,000,000.00	10,000,000.00
四川天遂文化旅游集团有限公司		500,000.00
合计	50,000,000.00	34,500,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市富源实业有限公司	41,473,761.91	46,543,935.63
遂宁市河东开发建设投资有限公司	47,457,366.48	48,460,638.94
遂宁遂州通有限公司	-171,708.99	-102,490.95
遂宁银行股份有限公司	25,519,222.98	24,989,664.57
合计	114,278,642.38	119,891,748.19

(4) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	2,714,255.79	
中石油遂宁天然气净化有限公司	4,480,000.00	3,644,000.00
合计	7,194,255.79	3,644,000.00

十四、补充资料

1、非经常性损益明细

序号	项目	本年金额	上年金额
1	非流动资产处置损益	234,667.39	-444,183.53
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,904,781.70	90,722,054.99
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,468,087.57	-633,014.26

序号	项目	本年金额	上年金额
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	所得税影响额	-5,605,340.38	-4,971,214.30
23	少数股东权益影响额（税后）	1,062,264.20	-546,758.55
	合计	91,128,285.34	84,126,884.35



遂宁发展投资集团有限公司

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

何常

公司会计机构负责人：



二〇二〇年五月十五日



营业执照

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。

(副本)

副本编号: 1-1

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

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至 长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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)。

登记机关



2019年9月6日

证书序号: 0003174

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

二〇一四年五月二十日

中华人民共和国财政部制



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)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

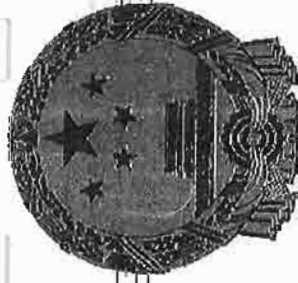
经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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

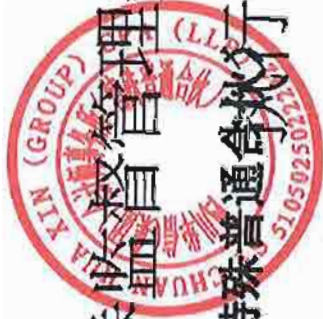


证书序号:000359

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李武林



证书号: 54

发证时间:

证书有效期至:

四
風
十
年
三
〇



姓名	何寿福
Sex	男
出生日期	1962-09-13
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所有限公司
身份证号码	519821620913003



证书编号: 510100390663
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效三年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



05 年 12月 31 日

年度检验

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.



6

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.



7

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.

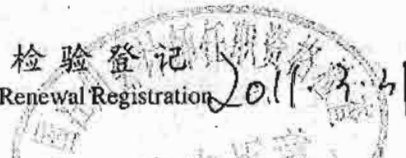


8

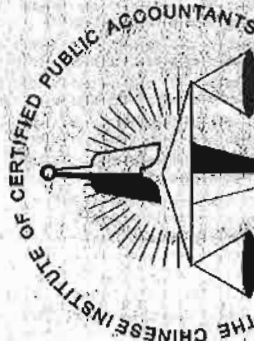
年度检验登记

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.



9



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

男

1982-08-23

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

510522198208238998

510522198208238998

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验登记之日起继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100033198
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 05 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

月 日

