

2021 年半年度企业合并财务报告

企业名称： 成都高新投资集团有限公司

报表所属时期： 2021 年 1 月 1 日——6 月 30 日

法定代表人： 他 已 他 已 (签章)

主管会计工作负责人： 冯东 (签章)

会计机构负责人： 谢志勇 (签章)

填表人： 夏之杨 (签章)

企业通讯地址： 四川省成都市自贸区高新区石羊街道

盛兴街 55 号天府国际社区 8 栋

报出日期： 2021 年 8 月 27 日

子外



合并资产负债表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	19,491,671,346.37	16,049,366,236.88	短期借款	2,434,708,441.60	1,216,912,958.36
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	1,446,864,202.72	365,629,124.10	交易性金融负债	186,676.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		93,037,881.98
衍生金融资产			衍生金融负债	120,966,823.62	
应收票据	4,639,676.51	24,651,681.92	应付票据	153,379,491.15	36,724,573.27
应收账款	2,786,291,114.45	2,547,737,640.59	应付账款	8,184,902,472.32	7,796,029,152.91
应收款项融资	4,160,000.00		预收款项	183,840,902.55	839,364,014.29
预付款项	447,762,613.42	312,961,685.40	合同负债	2,123,021,463.44	26,622,693.30
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金	641,823.28	401,304.39	代理买卖证券款		
其他应收款	2,805,937,976.76	3,720,773,520.23	代理承销证券款		
其中：应收利息	12,001,309.39	444,335.75	应付职工薪酬	231,830,034.68	322,211,334.95
应收股利	123,901,486.94		应交税费	97,667,369.11	298,556,781.20
买入返售金融资产			其他应付款	7,231,471,649.60	7,702,304,744.39
存货	46,628,704,755.34	41,093,160,209.97	其中：应付利息	460,792,708.43	341,924,256.96
合同资产	3,438,271,189.32	3,170,361,516.05	应付股利	38,863,622.58	12,605,449.98
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产	2,013,370,458.00	3,755,809,378.60	应付分保账款		
其他流动资产	3,127,815,322.56	2,202,987,179.08	持有待售负债		
流动资产合计	82,196,130,478.73	73,243,839,477.21	一年内到期的非流动负债	16,583,275,860.75	13,038,669,814.84
非流动资产：			其他流动负债	585,264,766.94	341,661,282.85
发放贷款及垫款	327,178,306.10	274,014,937.49	流动负债合计	37,930,515,951.76	31,712,095,232.34
可供出售金融资产		5,028,719,306.49	非流动负债：		
债权投资	2,710,169,934.53		保险合同准备金	626,307,475.24	623,246,017.91
其他债权投资			长期借款	41,290,595,541.75	37,089,234,243.93
长期应收款	25,312,609.60	35,312,609.60	应付债券	13,146,624,127.91	10,379,650,417.69
长期股权投资	13,571,293,090.50	12,478,362,875.33	其中：优先股		
其他权益工具投资	131,362,918.55		永续债	999,976,168.20	999,826,603.11
其他非流动金融资产	7,808,596,343.92	115,401,349.03	租赁负债	209,679,443.84	
投资性房地产	22,788,905,175.17	23,034,991,266.99	长期应付款	1,241,922,816.66	302,660,064.20
固定资产	1,138,116,294.81	864,729,006.65	长期应付职工薪酬	1,403,219.19	1,491,417.32
在建工程	9,334,394,515.13	6,320,652,150.73	预计负债	738,771.09	
生产性生物资产			递延收益	438,746,950.82	265,577,699.02
油气资产			递延所得税负债	2,044,162,955.08	1,764,716,926.90
使用权资产	299,900,660.38		其他非流动负债	1,113,570,481.65	1,120,515,701.52
无形资产	70,655,203.89	37,447,798.74	非流动负债合计	60,113,751,783.23	51,547,092,488.49
开发支出	299,379,177.88	85,272,880.92	负债合计	98,044,267,734.99	83,259,187,720.83
商誉			所有者权益：		
长期待摊费用	107,788,597.04	78,260,203.09	实收资本（或股本）	19,679,537,697.03	18,184,537,697.03
递延所得税资产	431,190,422.86	339,828,691.19	其他权益工具	1,998,871,000.00	1,998,871,000.00
其他非流动资产	435,592,270.63	3,063,703,256.81	其中：优先股		
非流动资产合计	59,479,835,520.99	51,756,696,333.06	永续债	1,998,871,000.00	1,998,871,000.00
			资本公积	14,619,503,015.52	14,643,862,631.45
			减：库存股		
			其他综合收益	1,245,760,327.35	1,330,558,113.21
			专项储备	12,393,400.86	30,825,831.73
			盈余公积	85,343,766.18	66,195,122.89
			一般风险准备		
			未分配利润	4,110,809,856.13	3,623,741,874.03
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	41,752,219,063.07	39,878,592,270.34
			少数股东权益	1,879,479,201.66	1,862,755,819.10
			所有者权益（或股东权益）合计	43,631,698,264.73	41,741,348,089.44
资产总计	141,675,965,999.72	125,000,535,810.27	负债和所有者权益（或股东权益）总计	141,675,965,999.72	125,000,535,810.27

法定代表人：

任正 任正

主管会计工作负责人：

任正

印 冯东

会计机构负责人：

任正 任正

外子



合并利润表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,439,981,470.49	3,222,270,083.61
其中：营业收入	3,417,105,448.95	3,202,472,665.31
利息收入	17,960,340.23	15,581,194.67
已赚保费	4,915,681.31	4,216,223.63
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,961,363,555.60	3,291,601,617.03
其中：营业成本	2,657,891,516.71	2,355,057,594.64
利息支出		
手续费及佣金支出	8,826.37	22,959.98
退保金		
赔付支出净额		301,385.31
提取保险责任准备金净额	2,820,938.44	1,597,113.29
保单红利支出		
分保费用	34,699.75	
税金及附加	123,205,596.35	139,774,639.75
销售费用	67,421,789.07	43,684,474.47
管理费用	290,957,333.19	207,231,107.23
研发费用	5,361,494.75	
财务费用	813,661,360.97	543,932,342.36
其中：利息费用	908,524,816.92	575,331,935.13
利息收入	64,342,191.25	71,636,394.51
加：其他收益	49,681,236.07	28,074,429.10
投资收益（损失以“-”号填列）	977,382,745.90	23,611,419.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	297,023,866.32	13,117,808.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29,874,301.40	-12,107,797.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,345,427.35	-7,062,320.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-677,275.00	9,430,483.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61,418.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	524,594,913.96	-27,385,319.97
加：营业外收入	2,501,381.62	2,821,746.35
减：营业外支出	5,556,295.50	47,461.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	521,540,000.08	-24,611,035.28
减：所得税费用	220,288,341.00	65,418,762.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	301,251,659.08	-90,029,798.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	301,251,659.08	-90,029,798.16
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	304,089,937.57	-109,202,156.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,838,278.49	19,172,358.80
六、其他综合收益的税后净额	-90,517,470.67	695,391,846.63
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-90,517,470.67	695,309,249.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,414,841.29
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,414,841.29
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-90,517,470.67	697,724,091.15
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-85,738,937.43	586,279.38
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,423,390.88
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他	-4,778,533.24	700,561,202.65
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		82,596.77
七、综合收益总额	210,734,188.41	605,362,048.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	213,572,466.90	586,107,092.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-2,838,278.49	19,254,955.57

法定代表人：

他他他

主管会计工作负责人：

印冯

会计机构负责人：

印志



己卯年

合并现金流量表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,515,498,915.36	3,386,840,691.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金	5,275,537.77	4,598,110.81
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	18,565,466.26	16,098,101.34
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,091,129.96	12,901,644.20
收到其他与经营活动有关的现金	5,557,870,336.61	8,292,505,335.32
经营活动现金流入小计	10,106,301,385.96	11,712,943,882.82
购买商品、接受劳务支付的现金	7,443,932,118.81	4,825,281,433.02
客户贷款及垫款净增加额	52,547,187.20	-7,557,646.87
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金	1,498,807.72	1,400,444.64
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	8,025.03	24,098.67
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	622,164,338.49	670,844,945.19
支付的各项税费	704,336,659.23	570,855,438.81
支付其他与经营活动有关的现金	5,164,386,368.19	6,616,421,672.61
经营活动现金流出小计	13,988,873,504.67	12,677,270,386.07
经营活动产生的现金流量净额	-3,882,572,118.71	-964,326,503.25
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	228,696,733.66	536,523,776.62
取得投资收益收到的现金	57,980,229.02	6,849,654.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,893,148.00	57,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61,808,764.72	
收到其他与投资活动有关的现金	3,126,355,593.03	1,415,060,000.00
投资活动现金流入小计	3,487,734,468.43	1,958,490,540.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,115,256,042.19	625,313,779.51
投资支付的现金	4,398,751,181.90	6,541,811,821.01
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	73,186,223.49	99,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,067,288,797.03	1,139,327,647.65
投资活动现金流出小计	8,654,482,244.61	8,306,552,248.17
投资活动产生的现金流量净额	-5,166,747,776.18	-6,348,061,707.37
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,328,952,400.00	749,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	177,352,400.00	29,500,000.00
取得借款收到的现金	22,458,090,524.27	19,812,181,084.13
收到其他与筹资活动有关的现金	3,770,000.00	16,500,000.00
筹资活动现金流入小计	23,790,812,924.27	20,578,181,084.13
偿还债务支付的现金	9,691,358,667.81	12,718,192,697.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,518,861,696.10	1,157,166,976.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,894,282.41
支付其他与筹资活动有关的现金	103,145,599.40	96,888,882.73
筹资活动现金流出小计	11,313,365,963.31	13,972,248,556.51
筹资活动产生的现金流量净额	12,477,446,960.96	6,605,932,527.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,588.75	34,258.35
五、现金及现金等价物净增加额	3,428,101,477.32	-706,421,424.65
加：期初现金及现金等价物余额	15,949,814,789.12	18,921,668,957.81
六、期末现金及现金等价物余额	19,377,916,266.44	18,215,247,533.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,184,537,697.03		1,998,871,000.00		14,643,862,631.45		1,330,558,113.21	30,825,831.73	66,195,122.89	3,623,741,874.03	39,878,592,270.34	1,862,755,819.10	41,741,348,089.44
加：会计政策变更							5,719,684.81		19,148,643.29	226,978,044.53	251,846,372.63	1,889,835.39	253,736,208.02
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	18,184,537,697.03		1,998,871,000.00		14,643,862,631.45		1,336,277,798.02	30,825,831.73	85,343,766.18	3,850,719,918.56	40,130,438,642.97	1,864,645,654.49	41,995,084,297.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,495,000,000.00				-24,359,615.93		-90,517,470.67	-18,432,430.87		260,089,937.57	1,621,780,420.10	14,833,547.17	1,636,613,967.27
（一）综合收益总额							-90,517,470.67			304,089,937.57	213,572,466.90	-2,838,278.49	210,734,188.41
（二）所有者投入和减少资本	1,495,000,000.00				-24,359,615.93						1,470,640,384.07	60,714,360.90	1,531,354,744.97
1.所有者投入的普通股	1,495,000,000.00										1,495,000,000.00	61,178,182.38	1,556,178,182.38
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					-24,359,615.93						-24,359,615.93	-463,821.48	-24,823,437.41
（三）利润分配										-44,000,000.00	-44,000,000.00	-26,258,172.60	-70,258,172.60
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-26,258,172.60	-26,258,172.60
4.其他										-44,000,000.00	-44,000,000.00		-44,000,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用								-18,432,430.87			-18,432,430.87	-16,784,362.64	-35,216,793.51
1.本年提取								24,587,193.48			24,587,193.48	22,388,720.70	46,975,914.18
2.本年使用								43,019,624.35			43,019,624.35	39,173,083.34	82,192,707.69
（六）其他													
四、本年年末余额	19,679,537,697.03		1,998,871,000.00		14,619,503,015.52		1,245,760,327.35	12,393,400.86	85,343,766.18	4,110,809,856.13	41,752,219,063.07	1,879,479,201.66	43,631,698,264.73

法定代表人：

他

主管会计工作负责人：

他

会计机构负责人：

谢志

印冯东

他

合并所有者权益变动表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											小计	少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	17,114,537,697.03		999,825,000.00		15,121,583,115.23		417,605,106.02	17,523,109.31	19,231,538.01	3,249,452,806.69	36,939,758,372.29	1,058,194,076.45	37,997,952,448.74	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					2,888,833,673.81					70,429,615.25	2,959,263,289.06	-266,365,331.39	2,692,897,957.67	
其他														
二、本年初余额	17,114,537,697.03		999,825,000.00		18,010,416,789.04		417,605,106.02	17,523,109.31	19,231,538.01	3,319,882,421.94	39,899,021,661.35	791,828,745.06	40,690,850,406.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	720,000,000.00		998,882,000.00		-407,484,345.70		695,309,249.86	-14,392,515.80		-121,202,156.96	1,871,112,231.40	-72,703,325.10	1,798,408,906.30	
（一）综合收益总额							695,309,249.86			-109,202,156.96	586,107,092.90	19,254,955.57	605,362,048.47	
（二）所有者投入和减少资本	720,000,000.00		998,882,000.00		-634,294,699.61						1,084,587,300.39	-68,526,730.59	1,016,060,569.80	
1.所有者投入的普通股	720,000,000.00				81,652.10						720,081,652.10	-68,804,779.38	651,276,872.72	
2.其他权益工具持有者投入资本			998,882,000.00								998,882,000.00		998,882,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-634,376,351.71						-634,376,351.71	278,048.79	-634,098,302.92	
（三）利润分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00	-6,122,489.22	-18,122,489.22	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配												-6,122,489.22	-6,122,489.22	
4.其他										-12,000,000.00	-12,000,000.00		-12,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用								-14,392,515.80			-14,392,515.80	-17,309,060.86	-31,701,576.66	
1.本年提取								11,986,014.50			11,986,014.50	14,414,898.49	26,400,912.99	
2.本年使用								26,378,530.30			26,378,530.30	31,723,959.35	58,102,489.65	
（六）其他					226,810,353.91						226,810,353.91		226,810,353.91	
四、本年年末余额	17,834,537,697.03		1,998,707,000.00		17,602,932,443.34		1,112,914,355.88	3,130,593.51	19,231,538.01	3,198,680,264.98	41,770,133,892.75	719,125,419.96	42,489,259,312.71	

法定代表人：

他仁

主管会计工作负责人：

✓ 李

会计机构负责人：

谢志



资产负债表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	8,133,958,442.55	3,904,490,208.35	短期借款	170,000,000.00	766,660,416.69
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		93,037,881.98
衍生金融资产			衍生金融负债	120,966,823.62	
应收票据			应付票据		
应收账款	1,214,769,928.17	1,211,420,785.28	应付账款	704,524,786.80	671,206,653.78
应收款项融资			预收款项	37,038,396.57	275,464,424.29
预付款项	3,792,704.42	2,647,578.98	合同负债	790,890,302.75	
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	24,167,200,678.85	20,467,325,683.00	代理承销证券款		
其中：应收利息	11,437,248.44		应付职工薪酬	22,966,547.24	26,715,085.47
应收股利	1,012,274,342.16	870,000,000.00	应交税费	8,509,773.70	90,999,915.69
买入返售金融资产			其他应付款	1,953,959,323.58	2,654,400,448.94
存货	2,853,689,464.45	2,983,155,946.25	其中：应付利息	425,505,442.18	
合同资产			应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产	2,358,933,409.22	3,637,210,000.00	应付分保账款		
其他流动资产	316,744,319.17	473,465,277.60	持有待售负债		
流动资产合计	39,049,088,946.83	32,679,715,479.46	一年内到期的非流动负债	13,115,476,437.50	9,009,029,481.00
非流动资产：			其他流动负债	653,607,020.64	
发放贷款及垫款			流动负债合计	17,577,939,412.40	13,587,514,307.84
可供出售金融资产		864,064,330.87	非流动负债：		
债权投资	4,475,527,634.53		保险合同准备金		
其他债权投资			长期借款	22,183,307,875.00	18,554,424,000.00
长期应收款			应付债券	13,146,624,127.91	10,379,650,417.69
长期股权投资	34,372,948,529.57	32,462,454,637.56	其中：优先股		
其他权益工具投资	131,262,918.55		永续债	999,976,168.20	999,826,603.11
其他非流动金融资产	4,472,002,876.58		租赁负债	15,800,391.21	
投资性房地产	8,242,344,566.00	8,242,344,566.00	长期应付款	147,804,640.84	403,074,579.28
固定资产	304,519,156.47	309,873,588.58	长期应付职工薪酬		
在建工程	83,103,346.07	82,089,496.66	预计负债		
生产性生物资产			递延收益		
油气资产			递延所得税负债	747,975,212.69	524,097,288.02
使用权资产	14,429,378.36		其他非流动负债		
无形资产	3,343,880.55	3,015,782.68	非流动负债合计	36,241,512,247.65	29,861,246,284.99
开发支出			负债合计	53,819,451,660.05	43,448,760,592.83
商誉			所有者权益：		
长期待摊费用	12,111,372.73	13,860,214.33	实收资本（或股本）	19,679,537,697.03	18,184,537,697.03
递延所得税资产			其他权益工具	1,998,871,000.00	1,998,871,000.00
其他非流动资产	146,070,114.80	4,336,464,661.52	其中：优先股		
非流动资产合计	52,257,663,774.21	46,314,167,278.20	永续债	1,998,871,000.00	1,998,871,000.00
			资本公积	13,608,415,627.37	13,608,415,627.37
			减：库存股		
			其他综合收益	475,541,648.47	555,777,853.42
			专项储备		
			盈余公积	145,381,770.92	126,233,127.62
			一般风险准备		
			未分配利润	1,579,553,317.20	1,071,286,859.39
			所有者权益（或股东权益）合计	37,487,301,060.99	35,545,122,164.83
资产总计	91,306,752,721.04	78,993,882,757.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计	91,306,752,721.04	78,993,882,757.66

法定代表人：

他

主管会计工作负责人：

小

印 冯东

会计机构负责人：

勇 谢印志

利润表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	127,092,079.76	214,166,762.47
其中：营业收入	127,092,079.76	214,166,762.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	601,957,434.32	362,610,792.46
其中：营业成本	43,959,486.96	29,600,255.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,744,954.68	36,337,726.11
销售费用	7,916,215.42	10,792,380.04
管理费用	31,899,733.28	27,011,161.91
研发费用		
财务费用	493,437,043.98	258,869,268.91
其中：利息费用	534,716,901.33	260,818,825.87
利息收入	20,584,189.66	37,810,098.28
加：其他收益	5,250,602.57	31,586.49
投资收益（损失以“-”号填列）	1,002,286,176.99	50,123,371.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	261,942,361.55	15,856,079.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,390,005.72	28,997,536.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,664,941.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,641,532.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	551,726,371.86	-58,650,002.31
加：营业外收入	73,049.14	378,004.56
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	551,799,421.00	-58,271,997.75
减：所得税费用	171,870,752.82	-8,037,290.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	379,928,668.18	-50,234,706.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	379,928,668.18	-50,234,706.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-85,738,937.43	460,163,287.78
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,414,841.29
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,414,841.29
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-85,738,937.43	462,578,129.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-85,738,937.43	586,279.38
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,569,214.38
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他		465,561,064.07
七、综合收益总额	294,189,730.75	409,928,580.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

他

主管会计工作负责人：

✓ 小



会计机构负责人：

马志印

现金流量表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	794,081,310.55	57,649,186.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,397,150,657.07	3,395,614,984.54
经营活动现金流入小计	2,191,231,967.62	3,453,264,171.13
购买商品、接受劳务支付的现金	278,313,370.63	303,693,093.47
支付给职工及为职工支付的现金	20,546,473.57	16,813,108.43
支付的各项税费	149,228,927.27	319,392,218.94
支付其他与经营活动有关的现金	574,249,319.40	2,349,118,838.10
经营活动现金流出小计	1,022,338,090.87	2,989,017,258.94
经营活动产生的现金流量净额	1,168,893,876.75	464,246,912.19
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	163,300.00	209,322,841.60
取得投资收益收到的现金	4,595,355.17	22,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,556,794,134.70	5,100,020,464.44
投资活动现金流入小计	5,561,552,789.87	5,331,843,306.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,204,850.73	14,796,519.20
投资支付的现金	4,031,209,472.73	6,189,985,854.08
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,001,153,258.24	7,980,824,798.81
投资活动现金流出小计	12,053,567,581.70	14,185,607,172.09
投资活动产生的现金流量净额	-6,492,014,791.83	-8,853,763,866.05
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,095,000,000.00	720,000,000.00
取得借款收到的现金	17,253,296,321.91	15,433,549,333.34
收到其他与筹资活动有关的现金	6,721,940,000.00	2,419,294,479.82
筹资活动现金流入小计	25,070,236,321.91	18,572,843,813.16
偿还债务支付的现金	7,304,493,062.50	10,951,122,867.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	924,928,207.90	688,880,786.79
支付其他与筹资活动有关的现金	7,288,299,354.44	1,665,920,662.00
筹资活动现金流出小计	15,517,720,624.84	13,305,924,316.29
筹资活动产生的现金流量净额	9,552,515,697.07	5,266,919,496.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,108.20	1,382.73
五、现金及现金等价物净增加额	4,229,393,673.79	-3,122,596,074.26
加：期初现金及现金等价物余额	3,863,941,737.70	9,729,853,027.50
六、期末现金及现金等价物余额	8,093,335,411.49	6,607,256,953.24

法定代表人：他仁

主管会计工作负责人：✓ 他仁

会计机构负责人：他仁

他仁



所有者权益变动表

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

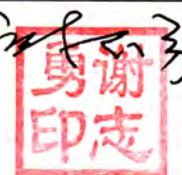
项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	18,184,537,697.03		1,998,871,000.00		13,608,415,627.37		555,777,853.42		126,233,127.62	1,071,286,859.39	35,545,122,164.83
加：会计政策变更							5,502,732.48		19,148,643.30	172,337,789.63	196,989,165.41
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	18,184,537,697.03		1,998,871,000.00		13,608,415,627.37		561,280,585.90		145,381,770.92	1,243,624,649.02	35,742,111,330.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,495,000,000.00						-85,738,937.43			335,928,668.18	1,745,189,730.75
（一）综合收益总额							-85,738,937.43			379,928,668.18	294,189,730.75
（二）所有者投入和减少资本	1,495,000,000.00										1,495,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,495,000,000.00										1,495,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-44,000,000.00	-44,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-44,000,000.00	-44,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	19,679,537,697.03		1,998,871,000.00		13,608,415,627.37		475,541,648.47		145,381,770.92	1,579,553,317.20	37,487,301,060.99

法定代表人： 仇 仇 仇

主管会计工作负责人： ✓ 仇 仇



会计机构负责人： 仇 仇 仇





所有者权益变动表(续)

编制单位：成都高新投资集团有限公司

2021-06-30

金额单位：元

项目	上期金额										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,114,537,697.03		999,825,000.00		13,311,019,442.59		97,071,079.03		79,269,542.74	1,053,914,595.49	32,655,637,356.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	17,114,537,697.03		999,825,000.00		13,311,019,442.59		97,071,079.03		79,269,542.74	1,053,914,595.49	32,655,637,356.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	720,000,000.00		998,882,000.00		226,810,353.91		460,163,287.78			-50,234,706.84	2,355,620,934.85
（一）综合收益总额							460,163,287.78			-50,234,706.84	409,928,580.94
（二）所有者投入和减少资本	720,000,000.00		998,882,000.00								1,718,882,000.00
1.所有者投入的普通股	720,000,000.00										720,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			998,882,000.00								998,882,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他					226,810,353.91						226,810,353.91
四、本年年末余额	17,834,537,697.03		1,998,707,000.00		13,537,829,796.50		557,234,366.81		79,269,542.74	1,003,679,888.65	35,011,258,291.73

法定代表人： 任正 任正

主管会计工作负责人： 任正



会计机构负责人： 任正 任正





成都高新投资集团有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

成都高新投资集团有限公司(以下简称“本公司”, 本公司与所属各级子公司统称“本集团”), 成立于 1996 年 10 月 28 日, 是经成都高新技术产业开发区管理委员会(以下简称“高新区管委会”)成高管函(1996)031 号文批准, 由成都市高新技术产业开发区国有资产管理局出资设立的国有独资有限责任公司。截至 2021 年 6 月 30 日, 注册资本为人民币 2,069,553.77 万元。公司统一社会信用代码: 91510100633110883L; 法定代表人: 任正; 住所: 中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 18 号高新国际广场 A 座 6 楼。

根据川财资【2020】100 号文件《财政厅 人力资源社会保障厅 省国资委关于划转成都市国有企业部分国有资本充实社保基金的通知》及成都高新投资集团有限公司股东决定书, 成都高新区财政金融局将所持本公司 10%股权无偿划转给四川省财政厅, 本次股权转让工商变更手续于 2020 年 11 月 19 日完成。至此, 成都高新区财政金融局持有本公司 90%股权, 四川省财政厅持有本公司 10%股权。

公司主要的经营活动为建设、科技、经贸发展投资及符合国家政策的其它投资(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动); 投资项目管理及咨询(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动); 资产管理及咨询(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动); 房地产开发及经营(凭资质许可证经营); (以上经营范围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)。

2. 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	成都高投置业有限公司	高投置业公司	100.00	
2	成都高投资产经营管理有限公司	高投资管公司	100.00	
3	成都高投建设开发有限公司	高投建设公司	100.00	
4	成都高投融资担保有限公司	高投担保公司	100.00	
5	成都天府软件园有限公司	天府软件园公司	100.00	
6	成都高投生物医药园区管理有限公司	生物医药园公司	100.00	
7	成都高投物产有限公司	高投物产公司	100.00	
8	成都高投体育管理有限公司	高投体育公司	100.00	
9	成都高新区电子信息产业发展有限公司	电子信息公司	100.00	
10	成都高新区社事投资发展有限公司	社事投资公司	100.00	
11	成都高新未来科技城发展集团有限公司	科技城集团	100.00	
12	成都高新科技投资发展有限公司	高科公司	100.00	
13	成都高硅投资中心(有限合伙)	高硅投资	99.94	
14	成都高投朗韩投资合伙企业(有限合伙)	高投朗韩	80.00	
15	中新(成都)创新科技园开发有限公司	中新公司	80.00	
16	成都高新集成电路产业园有限公司	格芯工程公司	80.00	
17	成都高投朗韩健康产业合伙企业(有限合伙)	高投朗韩健康	80.00	
18	成都成芯半导体制造有限公司	成芯公司	60.00	
19	成都高新发展股份有限公司	高新发展公司	48.88	3.46
20	成都高新新经济创业投资有限公司	新经济创投公司	45.00	55.00
21	成都盈开投资有限公司 ^{注1}	盈开公司	0.25	0.25
22	成都高投城市资源经营有限公司	高投城资公司		60.00
23	成都高新区高投科技小额贷款有限公司	科技小贷公司		63.84

注 1：本集团合计持有盈开公司股权比例仅 0.50%，但拥有实质经营控制权，其他股东依据其投资额享有固定回报，且不承担投资风险，本集团对其他股东的投资损失承担担保责任。依据企业会计准则的相关规定，本集团将盈开公司纳入合并范围，并在合并层面将其他股东的投资额作为负债列报在“其他非流动负债”科目。

注 2：以上披露均至一级子公司。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期合并范围变化的具体情况详见“附注六.合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本集团正常营业周期为一年。

3. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下企业合并，本公司作为合并方，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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，本公司合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方发生的合并成本以及企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本集团编制合并财务报表，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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本集团在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本集团在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本集团的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前

持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本集团处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本集团处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额

调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。但是，本集团初始确认的应收账款未包含重大融资成分或本集团不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债：除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同、贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融资产或金融负债，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

在估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等、参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

（7）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产等，进行减值会计处理并确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，

相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对信用风险较低或信用风险自初始确认后并未显著增加的金融工具，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，信用风险特征组合的确定依据及计提坏账准备方法

可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

③具体金融资产的信用损失确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、信用风险特征组合的确定依据及计提坏账准备方法（除高新发展公司以外的其他公司）

项目	确定组合的依据	计提坏账准备方法
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的不同账龄作为信用风险特征	预期平均损失率
组合 3（无风险组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项，主要包括：应收合并范围内的各主体之间的应收款项；应收员工款项；应收本集团关联方及政府部门款项；保证金及押金；合同或协议约定期限内的应收款项	不计提

其中，账龄自应收账款、其他应收款确认日起开始计算。

B、信用风险特征组合的确定依据及计提坏账准备方法（高新发展公司）

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2（信用风险较低的组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项
组合 3（保证金、合并范围内的各主体之间的应收款项、合同或协议约定期限内的应收款项等类似组合）	日常经营活动中的期货交易保证金、质押保证金、结算担保金、合并范围内的各主体之间的应收款项、按工程招标文件和工程合同支付的投标保证金、履约保证金和民工工资保证金、未到期质量保证金、合同或协议约定期限内的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

C、贷款损失准备

本集团于资产负债表日对贷款进行风险分类，并依据风险分类结果划定资产组合，按划定的资产组合预计预期信用损失率并计提贷款减值准备，计提比例如下：

贷款类别	计提比例（%）
正常类	1.00
关注类	2.00
次级类	25.00

贷款类别	计提比例（%）
可疑类	50.00
损失类	100.00

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团 2021 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注三、10 金融工具。

12. 贷款损失准备

本集团 2021 年 1 月 1 日起贷款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注三、10 金融工具。

13. 应收票据

对于银行承兑汇票，公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10 金融工具。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票组合按照应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、周转材料、产成品（库存商品）、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、工程施工、委托加工物资等。

(2) 开发成本核算方法

开发成本按工程项目进行归集。开发用土地按取得时的实际成本入账，在项目开发时，按开发项目建筑面积或投影面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积或投影面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中。

(3) 除开发成本外其他存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

③ 原材料、产成品（库存商品）、开发产品等的发出均采用加权平均法结转。

② 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

③ 出租开发产品摊销方法：本集团开发产品作为临时出租的，不进行摊销；当满足投资性房地产确认条件时，转入投资性房地产核算。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

15. 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本集团已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

在本集团与客户的合同中，本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见附注三.10 金融工具（7）金融工具减值的相关内容。

16. 合同成本

（1）合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取

得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 使用权资产的减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对各项使用权资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按使用权资产单项项目全额计提减值准备：

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本集团于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产

减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 投资性房地产

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

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

确定投资性房地产的公允价值时，本集团根据第三方专业评估师的评估结果确定投资性房地产的公允价值。如果该些物业未来的公允价值发生变动，则会相应影响未来期间的损益。

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

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

19. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类

别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.38-3.23
通用设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
运输工具	年限平均法	6-12	3-5	7.92-16.17
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他	年限平均法	4-6	3-5	15.83-24.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

20. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

22. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
温泉井水资源开采权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
上海产权交易席位	3 年	
商标权	10 年	
软件	3-5 年	

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于

其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本集团于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，

按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，采用直线法在受益期或者规定的期限内摊销。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利与其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

（1）短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利以及其他短期薪酬。

（2）离职后福利

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

设定提存计划：依据国家和地方有关政策，本集团员工参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险。该等机构以各地规定的社会基本养老保险、失业保险缴纳基数和比例，按月向当地相应的经办机构缴纳养老保险费和失业保险费。

除了社会基本养老保险、失业保险之外，本集团根据国家企业年金制度的相关政策为员工建立补充设定提存退休金计划—企业年金。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金額确认为负债，并计入当期损益。

设定受益计划：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；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允许转回到损益。

(3) 辞退福利

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按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。

26. 应付债券

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

27. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28. 担保责任准备金和未到期责任准备金

本集团按照当年担保费收入 50%的比例提取未到期责任准备金，并转回当年到期担保收入

原计提的未到期责任准备金。本集团按期末担保责任余额 1%的比例提取担保责任准备金，累计达到当年担保责任余额 10%时，实行差额提取；已发生代偿的担保业务，采用逐案估损法，预计赔偿责任准备。

29. 收入确认原则和计量方法

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确定的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。于合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

30. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

31. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的

除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

32. 租赁的确定方法及会计处理

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

本集团作为承租人的一般会计处理见“附注三、30”和“附注三、31”。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产全新时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线计入相关的资产成本或当期损益。

33. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本集团能够满足政府补助所附条件；

②本集团能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情

况的，直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本集团对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本集团能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本集团在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下统称“新金融工具准则”）《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），于 2018 年修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，比较财务报表数据不予调整，金融工具原账面价值和本准则实施日的新账面价值之间的差额，调整本报告期期初留存收益。

本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新收入准则进行会计处理，根据新收入准则规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，仅对首次执行日尚未完成的合同累计影响数进行调整。

本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁采用简化处理，

未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了简化处理。

2021 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

①合并资产负债表

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	16,049,366,236.88		16,049,366,236.88
交易性金融资产	365,629,124.10	1,024,203,457.80	1,389,832,581.90
应收票据	24,651,681.92		24,651,681.92
应收账款	2,547,737,640.59	-30,218,103.75	2,517,519,536.84
预付款项	312,961,685.40	-599,882.63	312,361,802.77
应收分保合同准备金	401,304.39		401,304.39
其他应收款	3,720,773,520.23	-824,079,443.34	2,896,694,076.89
存货	41,093,160,209.97		41,093,160,209.97
合同资产	3,170,361,516.05	12,789,938.97	3,183,151,455.02
一年内到期的非流动资产	3,755,809,378.60		3,755,809,378.60
其他流动资产	2,202,987,179.08	808,338,046.08	3,011,325,225.16
流动资产合计	73,243,839,477.21	990,434,013.13	74,234,273,490.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款	274,014,937.49		274,014,937.49
可供出售金融资产	5,028,719,306.49	-5,028,719,306.49	
债权投资		2,888,313,337.50	2,888,313,337.50
长期应收款	35,312,609.60		35,312,609.60
长期股权投资	12,478,362,875.33		12,478,362,875.33
其他权益工具投资		131,362,918.55	131,362,918.55
其他非流动金融资产	115,401,349.03	3,954,600,665.09	4,070,002,014.12
投资性房地产	23,034,991,266.99		23,034,991,266.99
固定资产	864,729,006.65	-428,794.61	864,300,212.04
在建工程	6,320,652,150.73		6,320,652,150.73

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产		240,181,970.78	240,181,970.78
无形资产	37,447,798.74		37,447,798.74
开发支出	85,272,880.92		85,272,880.92
长期待摊费用	78,260,203.09		78,260,203.09
递延所得税资产	339,828,691.19	6,772,387.28	346,601,078.47
其他非流动资产	3,063,703,256.81	-2,588,313,337.50	475,389,919.31
非流动资产合计	51,756,696,333.06	-396,230,159.40	51,360,466,173.66
资产总计	125,000,535,810.27	594,203,853.73	125,594,739,664.00
流动负债：			
短期借款	1,216,912,958.36		1,216,912,958.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	93,037,881.98	-93,037,881.98	
衍生金融负债		93,037,881.98	93,037,881.98
应付票据	36,724,573.27		36,724,573.27
应付账款	7,796,029,152.91		7,796,029,152.91
预收款项	839,364,014.29	-690,615,462.21	148,748,552.08
合同负债	26,622,693.30	640,891,961.81	667,514,655.11
应付职工薪酬	322,211,334.95		322,211,334.95
应交税费	298,556,781.20		298,556,781.20
其他应付款	7,702,304,744.39	-20,160,559.58	7,682,144,184.81
一年内到期的非流动负债	13,038,669,814.84	67,190,420.90	13,105,860,235.74
其他流动负债	341,661,282.85	69,884,059.98	411,545,342.83
流动负债合计	31,712,095,232.34	67,190,420.90	31,779,285,653.24
非流动负债：			
保险合同准备金	623,246,017.91		623,246,017.91
长期借款	37,089,234,243.93		37,089,234,243.93
应付债券	10,379,650,417.69		10,379,650,417.69
其中：优先股			
永续债	999,826,603.11		999,826,603.11
租赁负债		172,195,664.39	172,195,664.39
长期应付款	302,660,064.20	-428,794.61	302,231,269.59

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
长期应付职工薪酬	1,491,417.32		1,491,417.32
递延收益	265,577,699.02		265,577,699.02
递延所得税负债	1,764,716,926.90	101,510,355.03	1,866,227,281.93
其他非流动负债	1,120,515,701.52		1,120,515,701.52
非流动负债合计	51,547,092,488.49	273,277,224.81	51,820,369,713.30
负债合计	83,259,187,720.83	340,467,645.71	83,599,655,366.54
所有者权益：			
实收资本（或股本）	18,184,537,697.03		18,184,537,697.03
其他权益工具	1,998,871,000.00		1,998,871,000.00
其中：优先股			
永续债	1,998,871,000.00		1,998,871,000.00
资本公积	14,643,862,631.45		14,643,862,631.45
减：库存股			
其他综合收益	1,330,558,113.21	5,719,684.81	1,336,277,798.02
专项储备	30,825,831.73		30,825,831.73
盈余公积	66,195,122.89	19,148,643.29	85,343,766.18
未分配利润	3,623,741,874.03	226,978,044.53	3,850,719,918.56
归属于母公司的股东权益合计	39,878,592,270.34	251,846,372.63	40,130,438,642.97
少数股东权益	1,862,755,819.10	1,889,835.39	1,864,645,654.49
所有者权益合计	41,741,348,089.44	253,736,208.02	41,995,084,297.46
负债及所有者权益合计	125,000,535,810.27	594,203,853.73	125,594,739,664.00

②母公司资产负债表

单位：元

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	3,904,490,208.35		3,904,490,208.35
应收账款	1,211,420,785.28	-990,767.82	1,210,430,017.46
预付款项	2,647,578.98		2,647,578.98
其他应收款	20,467,325,683.00	-6,853,537.90	20,460,472,145.10
存货	2,983,155,946.25		2,983,155,946.25

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
一年内到期的非流动资产	3,637,210,000.00		3,637,210,000.00
其他流动资产	473,465,277.60		473,465,277.60
流动资产合计	32,679,715,479.46	-7,844,305.72	32,671,871,173.74
可供出售金融资产	864,064,330.87	-864,064,330.87	
债权投资		4,190,394,546.72	4,190,394,546.72
长期股权投资	32,462,454,637.56		32,462,454,637.56
其他权益工具投资		131,262,918.55	131,262,918.55
其他非流动金融资产		1,004,078,462.99	1,004,078,462.99
投资性房地产	8,242,344,566.00		8,242,344,566.00
固定资产	309,873,588.58		309,873,588.58
在建工程	82,089,496.66		82,089,496.66
使用权资产		16,498,828.70	16,498,828.70
无形资产	3,015,782.68		3,015,782.68
长期待摊费用	13,860,214.33		13,860,214.33
其他非流动资产	4,336,464,661.52	-4,190,394,546.72	146,070,114.80
非流动资产合计	46,314,167,278.20	287,775,879.37	46,601,943,157.57
资产总计	78,993,882,757.66	279,931,573.65	79,273,814,331.31
流动负债：			
短期借款	766,660,416.69		766,660,416.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	93,037,881.98	-93,037,881.98	
衍生金融负债		93,037,881.98	93,037,881.98
应付账款	671,206,653.78		671,206,653.78
预收款项	275,464,424.29	-245,288,800.00	30,175,624.29
合同负债		225,035,596.33	225,035,596.33
应付职工薪酬	26,715,085.47		26,715,085.47
应交税费	90,999,915.69		90,999,915.69
其他应付款	2,654,400,448.94		2,654,400,448.94
一年内到期的非流动负债	9,009,029,481.00		9,009,029,481.00
其他流动负债		20,253,203.67	20,253,203.67
流动负债合计	13,587,514,307.84		13,587,514,307.84

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
非流动负债：			
长期借款	18,554,424,000.00		18,554,424,000.00
应付债券	10,379,650,417.69		10,379,650,417.69
其中：优先股			
永续债	999,826,603.11		999,826,603.11
租赁负债		16,498,828.70	16,498,828.70
长期应付款	403,074,579.28		403,074,579.28
递延所得税负债	524,097,288.02	66,443,579.54	590,540,867.56
非流动负债合计	29,861,246,284.99	82,942,408.24	29,944,188,693.23
负债合计	43,448,760,592.83	82,942,408.24	43,531,703,001.07
所有者权益：			
实收资本（或股本）	18,184,537,697.03		18,184,537,697.03
其他权益工具	1,998,871,000.00		1,998,871,000.00
其中：优先股			
永续债	1,998,871,000.00		1,998,871,000.00
资本公积	13,608,415,627.37		13,608,415,627.37
减：库存股			
其他综合收益	555,777,853.42	5,502,732.48	561,280,585.90
专项储备			
盈余公积	126,233,127.62	19,148,643.30	145,381,770.92
未分配利润	1,071,286,859.39	172,337,789.63	1,243,624,649.02
所有者权益合计	35,545,122,164.83	196,989,165.41	35,742,111,330.24
负债及所有者权益合计	78,993,882,757.66	279,931,573.65	79,273,814,331.31

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	1、3、5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7

税种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
土地增值税	增值额	30-60
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.20、12
土地使用税	实际占用面积	税务机关核定单位税额

2. 税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税; 根据《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号) 以及《四川省经济和信息化委员会关于确认德州仪器半导体制造(成都)有限公司等 20 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2014〕757 号) 的规定, 认定二级子公司成都高投世纪物业服务有限公司、三级子公司成都空港产城绿建建材有限公司的主营业务属于国家鼓励类产业项目, 企业所得税率减按 15% 计征。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 的规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率再减半征收企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号) 规定, 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在财税〔2019〕13 号第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。2020 年度一级子公司成芯公司、二级子公司成都高投酒店管理有限公司、成都高投聚合置业有限公司、成都高投乐创置业有限公司、成都高投凯悦置业有限公司、成都高投科技园物业服务有限公司、成都高新大数据智能产业研究院有限公司、成都高新物联网科技有限公司、三级子公司成都新建业倍特房屋租赁有限公司、四川怀归建设工程有限公司、成都空港中油能源有限公司均享受小型微利企业所得税优惠。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税〔2009〕69 号)、《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕87 号) 的规定, 二级子公司成都高投创业投资有限公司投资于未上市中小高新技术企

业，在股权持有满 2 年的当年按投资额的 70%抵减应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税〔2009〕69 号)、《国家税务总局关于有限合伙制创业投资企业法人合伙人企业所得税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 81 号)的规定，二级子公司成都高投盈创动力投资发展有限公司作为法人合伙人投资的有限合伙制创业投资企业，投资于未上市中小高新技术企业满 2 年的，其法人合伙人可按照对未上市中小高新技术企业投资额的 70%抵扣该法人合伙人从该有限合伙制创业投资企业分得的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

(5) 根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。三级子公司倍智智能数据运营有限公司、四级子公司四川倍智数能运营有限公司享受上述政策。

(6) 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。三级子公司倍智智能数据运营有限公司享受上述政策。

(7) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，二级子公司成都银都师范小学从事学历教育的学校提供的教育服务，免征增值税。

(8) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，统借统还业务中，本公司、一级子公司高科公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向下属单位收取的利息，免征增值税。

(9) 根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税〔2017〕90 号)、《财政部 税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财政部

税务总局公告 2020 年第 22 号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 一级子公司高投担保公司为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入, 免征增值税。

(10) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 的规定, 对月销售额 10 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。二级子公司成都高投酒店管理有限公司、成都高新大数据智能产业研究院有限公司、成都高投创业投资有限公司、三级子公司倍特期货有限公司享受上述政策。

(11) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号) 的规定, 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。二级子公司成都高投酒店管理有限公司、成都高新大数据智能产业研究院有限公司、成都高投创业投资有限公司、三级子公司倍特期货有限公司享受上述政策。

(12) 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号), 自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日, 对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务, 以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入, 免征增值税。一级子公司高投体育公司、科技城集团、三级子公司雅安楠水阁酒店有限公司享受上述政策。

(13) 根据《国家税务总局四川省税务局 四川省财政厅关于继续免征疫情期间房产税 城镇土地使用税有关事项的公告》(国家税务总局四川省税务局公告 2021 年第 2 号), 因疫情导致重大损失, 正常生产经营活动受到重大影响, 缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的中小企业, 可申请免征 2021 年 1 月起至省应对新型冠状病毒肺炎疫情应急指挥部撤销当月期间应缴纳的房产税、城镇土地使用税。二级子公司成都高投西联置业有限公司享受上述政策。

(14) 根据《财政部 税务总局关于继续实行农产品批发市场 农贸市场房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕12 号) 规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 一级子公司社事投资公司对农产品批发市场、农贸市场 (包括自有和承租, 下同) 专门用于经营农产品的房产、土地, 暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地, 按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。

(15) 根据《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财税〔2019〕61号)《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号), 2019年1月1日至2023年12月31日, 对公租房占地免征城镇土地使用税, 对公租房租赁双方免征签订租赁协议涉及的印花税, 对公租房免征房产税, 对经营公租房所取得的租金收入, 免征增值税。本公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释 (期末数系指2021年6月30日余额、期初数系指2020年12月31日余额, 本期数系指2021年1-6月发生额、上期数系指2020年1-6月发生额)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,124.33	350,284.78
其中: 人民币	287,124.33	350,284.78
银行存款	19,357,810,608.60	15,929,319,342.68
其中: 人民币	19,355,558,364.83	15,926,962,928.61
美元	2,136,044.16	2,236,999.59
欧元	0.17	
新币	116,199.44	119,414.48
其他货币资金	133,573,613.44	119,696,609.42
其中: 人民币	133,573,613.44	119,696,609.42
合计	19,491,671,346.37	16,049,366,236.88

注: 银行存款期末余额中, 高新发展公司之子公司倍特期货有限公司有 63,849.61 万元系期货保证金账户存款, 高新发展公司之子公司成都倍特建筑安装工程有限公司诉讼事项冻结 1,276.53 万元。高投置业公司有 19,292.22 万元、高投建设公司有 90,444.37 万元系代建项目专户资金。

期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77.所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,446,864,202.72	365,629,124.10
其中: 权益投资	936,819,584.17	

项目	期末余额	期初余额
基金投资	479,674,962.55	365,629,124.10
期权	369,656.00	
其他	30,000,000.00	
合计	1,446,864,202.72	365,629,124.10

3. 应收票据

(1) 分类披露

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		16,500,000.00
商业承兑汇票	4,639,676.51	8,151,681.92
合计	4,639,676.51	24,651,681.92

(2) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	3,512,005.41	
合计	3,512,005.41	

4. 应收账款

(1) 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,905,539.11	1.66	48,905,539.11	100.00	
按组合计提坏账准备	2,901,437,313.61	98.34	115,146,199.16	3.97	2,786,291,114.45
其中：组合 1	1,331,809,047.29	45.14	115,122,117.58	8.64	1,216,686,929.71
组合 2	115,250,551.40	3.91	24,081.58	0.02	115,226,469.82
组合 3	1,454,377,714.92	49.29			1,454,377,714.92
合计	2,950,342,852.72	100.00	164,051,738.27	5.56	2,786,291,114.45

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,357,088,204.92	50.65	25,476,305.18	1.88	1,331,611,899.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,290,468,804.29	48.16	82,731,760.40	6.41	1,207,737,043.89
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	688,566,632.95	25.70	52,636,651.22	7.64	635,929,981.73
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	601,902,171.34	22.46	30,095,109.18	5.00	571,807,062.16
采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,817,930.89	1.19	23,429,233.93	73.64	8,388,696.96
合计	2,679,374,940.10	100.00	131,637,299.51	4.91	2,547,737,640.59

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务单位	应收款项内容	期末余额			
		应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都和康投资管理有限公司	房屋租赁款及物管费	10,311,000.00	10,311,000.00	100.00	预计无法收回
成都高威体育建设开发有限公司	项目开发款及保证金	8,176,627.37	8,176,627.37	100.00	无可执行财产
四川天昆房屋开发有限公司	项目开发款	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	根据诉讼情况确认
成都巴国布衣酒店管理有限公司	房屋租赁款	5,468,105.42	5,468,105.42	100.00	预计无法收回

债务单位	应收款项内容	期末余额			
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
500 万以下的应收账款小计		18,249,806.32	18,249,806.32	100.00	预计无法收回
合计		48,905,539.11	48,905,539.11	100.00	

②组合 1（账龄组合）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 (%)
1 年以内	650,346,515.76	5,359,164.54	0.82
1 至 2 年	524,014,699.01	33,986,964.61	6.49
2 至 3 年	55,380,518.55	9,831,986.58	17.75
3 年以上	102,067,313.97	65,944,001.85	64.61
合计	1,331,809,047.29	115,122,117.58	8.64

③组合 2（信用风险较低组合）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 (%)
1 年以内	114,745,696.44		0.00
1 至 2 年	504,854.96	24,081.58	4.77
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	115,250,551.40	24,081.58	0.02

④组合 3（无风险组合）计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及政府部门款项	1,454,377,714.92		
合计	1,454,377,714.92		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,060,603.71 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元，本期无核销的应收账款，无需要披露的重大坏账准备转回情况。

(3) 期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77.所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心	1,135,441,800.00	38.49	
建筑业客户 1	468,683,803.44	15.89	33,622,009.00
成都建工集团有限公司	129,724,386.38	4.40	68,977.11
中国五冶集团有限公司	84,244,961.51	2.86	42,122.48
建筑业客户 2	76,615,128.94	2.60	7,572,726.18
合计	1,894,710,080.27	64.24	41,305,834.77

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,160,000.00	
商业承兑汇票		
合计	4,160,000.00	

(2) 应收款项融资本期公允价值变动情况：详见“附注八、4”所述。

(3) 期末已质押的应收款项融资：无。

(4) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,433,248.72	
合计	100,433,248.72	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	401,900,203.50	89.76	278,504,735.04	88.99
1至2年	31,018,818.71	6.93	32,638,442.09	10.43
2至3年	13,433,650.85	3.00	450,313.65	0.14
3年以上	1,409,940.36	0.31	1,368,194.62	0.44
合计	447,762,613.42	100.00	312,961,685.40	100.00

(2) 1年以上金额重大的预付款项未结算原因

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
成都国际空港新城建设开发有限公司	四川蜀电集团有限公司	34,638,870.47	1-2年,2-3年	尚未达到结算条件
合计	—	34,638,870.47	—	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
四川蜀电集团有限公司	82,551,693.83	18.44
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	30,387,404.70	6.79
金科环境股份有限公司	30,385,178.21	6.79
国网四川省电力公司	20,899,918.85	4.67
中国五冶集团有限公司	19,214,256.38	4.29
合计	183,438,451.97	40.98

7. 应收分保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
应收分保未到期责任准备金	200,403.28	163,684.39
应收分保合同准备金赔偿准备金	441,420.00	237,620.00
合计	641,823.28	401,304.39

注：再担保人系四川省信用再担保有限公司。

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,001,309.39	444,335.75
应收股利	123,901,486.94	
其他应收款	2,670,035,180.43	3,720,329,184.48
合计	2,805,937,976.76	3,720,773,520.23

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	705.70	2,970.19
贷款利息	563,355.25	441,365.56
对外借款利息	11,437,248.44	
合计	12,001,309.39	444,335.75

(3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
成都农村商业银行股份有限公司	110,001,241.24	
成都保税物流投资有限公司	4,836,898.05	
中铁信托有限责任公司	1,775,464.40	
成都高速公路建设公司	6,037,883.25	
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	750,000.00	
成都知识产权交易中心有限公司	500,000.00	
合计	123,901,486.94	-

(4) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,611,250.54	1.34	36,611,250.54	100.00	
按组合计提坏账准备	2,697,922,485.98	98.66	27,887,305.55	1.03	2,670,035,180.43

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1	146,352,468.65	5.35	20,734,214.88	14.17	125,618,253.77
组合 2	109,346,799.91	4.00	7,153,090.67	6.54	102,193,709.24
组合 3	2,442,223,217.42	89.31			2,442,223,217.42
合计	2,734,533,736.52	100.00	64,498,556.09	2.36	2,670,035,180.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,430,453,987.60	64.40	33,908,957.17	1.40	2,396,545,030.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,325,877,084.47	35.13	17,209,618.84	1.30	1,308,667,465.63
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	250,952,602.34	6.65	7,171,690.51	2.86	243,780,911.83
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	200,758,548.72	5.32	10,037,928.33	5.00	190,720,620.39
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	874,165,933.41	23.16			874,165,933.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,863,009.56	0.47	2,746,321.14	15.37	15,116,688.42
合计	3,774,194,081.63	100.00	53,864,897.15	1.43	3,720,329,184.48

A、期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川天谷企业管理有限公司	12,523,113.50	12,523,113.50	100.00	预计回收可能性小
成都市英祥上面有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计回收可能性小
四川省互利达生物科技有限公司	4,598,404.48	4,598,404.48	100.00	预计回收可能性小
应收员工款项	3,479,479.46	3,479,479.46	100.00	预计无法收回
成都英格尔公司	3,012,113.00	3,012,113.00	100.00	预计无法收回
300万元以下的其他应收款小计	7,998,140.10	7,998,140.10	100.00	预计回收可能性小
合计	36,611,250.54	36,611,250.54	100.00	—

B、组合1（账龄组合）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	99,289,856.66	2,262,113.91	2.28
1至2年	19,090,699.44	1,409,214.51	7.38
2至3年	7,650,449.15	2,937,904.18	38.40
3年以上	20,321,463.40	14,124,982.28	69.51
合计	146,352,468.65	20,734,214.88	14.17

C、组合2（信用风险较低组合）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	1,608,603.99		
1至2年	66,992,530.00	3,195,543.68	4.77
2至3年	40,514,848.00	3,921,837.29	9.68
3至4年	224,000.00	34,316.80	15.32
4至5年	6,817.92	1,392.90	20.43
5年以上			
合计	109,346,799.91	7,153,090.67	6.54

D、组合3（无风险组合）计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	1,106,538,207.85		
关联方及政府部门款项	1,324,963,264.49		
员工款项	10,721,745.08		
合计	2,442,223,217.42		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回 5,109,236.77 元，无需要披露的重大坏账准备转回情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
期货交易保证金	保证金	994,814,032.18	1 年以内	36.38	
成都高新技术产业开发区 园区城市建设局	应收政府款项	403,699,566.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.76	
成都市公共资源交易 服务中心	应收政府款项	357,991,718.00	1 年以内、1-2 年	13.09	
成都高新技术产业开发区 规划国土建设局	应收政府款项	279,093,652.18	1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.21	
雅安市西康文化旅游 发展有限责任公司	补偿款	105,001,800.00	2-3 年	3.84	6,972,585.86
合计	—	2,140,600,769.04	—	78.28	6,972,585.86

9. 存货

(1)存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,826,184.83	64,903.63	3,761,281.20
库存商品	40,615,944.16	400,169.52	40,215,774.64

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	148,430.97		148,430.97
开发成本	42,717,454,484.84	35,344,150.24	42,682,110,334.60
其中：自营开发成本	22,579,859,393.27	35,344,150.24	22,544,515,243.03
代建开发成本	20,137,595,091.57		20,137,595,091.57
开发产品	3,898,576,496.10		3,898,576,496.10
在产品	3,140,054.27		3,140,054.27
消耗性生物资产	752,383.56		752,383.56
合计	46,664,513,978.73	35,809,223.39	46,628,704,755.34

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,266,647.22	64,903.63	4,201,743.59
库存商品	14,024,432.16	546,258.18	13,478,173.98
周转材料	200,304.85		200,304.85
开发成本	37,191,555,532.02	35,344,150.24	37,156,211,381.78
其中：自营开发成本	17,698,614,881.28	35,344,150.24	17,663,270,731.04
代建开发成本	19,492,940,650.74		19,492,940,650.74
开发产品	3,916,531,826.30		3,916,531,826.30
工程施工	78,030.00		78,030.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,317,931.04		1,317,931.04
在产品	349,036.57		349,036.57
委托加工物资	8,844.84		8,844.84
消耗性生物资产	782,937.02		782,937.02
合计	41,129,115,522.02	35,955,312.05	41,093,160,209.97

注：代建开发成本系本集团从事高新区管委会等委托的区内市政基础设施建设及公共配套设施建设所发生的支出。

(2) 自营开发成本明细

项目	期初账面余额	期初跌价准备	期末账面余额	期末跌价准备
成都天府国际机场保障基地租赁住房建设项目	3,972,807,841.94		5,016,027,223.10	
成都高新西区（京东方）租赁住房建设项目	1,813,957,363.32		2,137,550,013.25	
成都高新南区（新川片区）租赁住房建设项目	2,089,374,261.32		2,134,262,376.86	
成都高新南区（大源片区）租赁住房建设项目	1,023,527,971.47		1,194,569,203.21	
新川三期人才公寓	1,005,279,136.05		1,045,437,692.97	
天府·生态总部园项目	924,481,021.78		932,139,140.75	
人工智能创新中心二期项目	216,653,034.87		889,493,145.31	
新川创新科技园 GX2017-07(071)项目	808,443,487.71		870,652,788.94	
成都天府空港新城人才公寓（一期）及配套商业工程	691,177,524.83		807,120,635.13	
5G 互联科创园	247,086,694.60		792,296,230.40	
大源商务核心区项目	703,445,377.70		790,947,505.34	
三岔镇三期人才公寓项目	663,009,245.87		752,382,827.06	
新川四期人才公寓	298,936,622.12		655,953,884.69	
新川生物医药园三期项目	300,097,309.61		600,049,724.12	
西区 IC 产业园项目	409,586,347.30		572,883,526.55	
瞪羚谷公园社区 2 号地块项目	489,682,061.54		562,822,065.61	
瞪羚谷公园社区 7 号地块项目	365,291,262.57		478,981,233.25	
新民乡人才公寓（一期）项目	301,458,998.05		360,748,075.61	

项目	期初账面余额	期初跌价准备	期末账面余额	期末跌价准备
高新西区 GX2019-13 (071) 住宅用地项目	271,517,364.62		341,157,469.27	
玉成乡三益村社区工程	131,353,665.08		329,907,385.78	
高新区国际学校	287,592,140.49		308,572,878.94	
云端酒店装修工程	231,214,809.07		248,429,493.13	
新川六期人才公寓			126,038,430.45	
其他项目 ^注	452,641,339.37	35,344,150.24	631,436,443.55	35,344,150.24
合计	17,698,614,881.28	35,344,150.24	22,579,859,393.27	35,344,150.24

注：其他项目中天府软件园公司 G 区项目、外籍人居住区二期、中和绿地开发项目、高新区限价商品房工程目前处于停止开发状态，在可预计的未来无继续开发的计划，按开发成本账面金额计提存货跌价准备。

(3)开发产品

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
空港新城企业总部	1,228,627,822.25			1,228,627,822.25
新一代信息技术孵化园	900,037,162.70			900,037,162.70
ICON 云端项目	894,652,291.15			894,652,291.15
新世纪西路项目	138,762,700.08		117,689.37	138,645,010.71
尚郡项目	129,148,211.78		116,823.90	129,031,387.88
高新区南部园区临江苑（大源双河五期）安置房工程	109,274,712.30			109,274,712.30
ICON 创世纪广场	106,367,798.23			106,367,798.23
英郡项目	89,096,726.14			89,096,726.14
天府软件园项目	64,073,656.64			64,073,656.64
生物医药创新孵化园	59,214,854.00			59,214,854.00
新怡华庭集中商业	51,292,186.23			51,292,186.23
其他项目	145,983,704.80	1,396,730.84	19,117,547.77	128,262,887.87
合计	3,916,531,826.30	1,396,730.84	19,352,061.04	3,898,576,496.10

(4) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	64,903.63					64,903.63
库存商品	546,258.18	677,275.00		823,363.66		400,169.52
开发成本	35,344,150.24					35,344,150.24
其中：自营开发成本	35,344,150.24					35,344,150.24
合计	35,955,312.05	677,275.00		823,363.66		35,809,223.39

(5) 自营开发成本含有借款费用资本化金额的说明：

项目	期末余额	期初余额
成都天府国际机场保障基地租赁住房建设项目	387,189,956.22	285,179,266.75
成都高新南区（新川片区）租赁住房建设项目	268,117,587.46	222,883,278.60
成都高新西区（京东方）租赁住房建设项目	161,569,933.04	116,187,947.4
成都高新南区（大源片区）租赁住房建设项目	134,782,902.64	109,905,008.11
天府·生态总部园项目	122,564,601.61	109,156,777.11
新川创新科技园 GX2017-07(071)项目	91,426,360.87	73,230,860.87
大源商务核心区项目	77,426,619.86	60,121,795.33
三岔镇三期人才公寓项目	66,284,818.53	49,364,965.68
新川三期人才公寓	44,440,508.13	20,943,548.61
其他项目	254,657,402.08	172,545,089.33
合计	1,608,460,690.44	1,219,518,537.79

(6) 本年资本化利息金额

符合资本化条件的资产项目	本期资本化金额
自营开发项目：	
成都天府国际机场保障基地租赁住房建设项目	102,010,689.47
成都高新西区（京东方）租赁住房建设项目	45,381,985.69
成都高新南区（新川片区）租赁住房建设项目	45,234,308.86
成都高新南区（大源片区）租赁住房建设项目	24,877,894.53
新川三期人才公寓	23,496,959.52

符合资本化条件的资产项目	本期资本化金额
新川创新科技园 GX2017-07(071)项目	18,195,500.00
大源商务核心区项目	17,304,824.53
三岔镇三期人才公寓项目	16,919,852.85
天府·生态总部园项目	13,407,824.50
其他项目	82,112,312.70
自营开发项目小计	388,942,152.65
代建开发项目	300,334,752.47
合计	689,276,905.12

(7)期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	3,434,618,179.90		3,434,618,179.90
质保金	3,653,009.42		3,653,009.42
合计	3,438,271,189.32		3,438,271,189.32

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	3,162,619,885.10		3,162,619,885.10
质保金	7,741,630.95		7,741,630.95
合计	3,170,361,516.05		3,170,361,516.05

注：本期执行新收入准则调整 2021 年 1 月 1 日数的情况详见“附注三、35”。

11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	933,500,000.00	1,438,500,000.00
一年内到期的债权投资	1,079,852,200.00	2,317,210,000.00
其他	18,258.00	99,378.60
合计	2,013,370,458.00	3,755,809,378.60

12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出保证金 ^{注1}	61,932,138.89	56,978,900.86
预交税费 ^{注2}	759,735,941.24	130,567,390.69
增值税留抵税额	780,478,772.52	1,302,987,358.33
抵债资产 ^{注3}	149,787,985.15	149,787,985.15
短期债权投资	160,000,000.00	160,000,000.00
应收代位追偿款 ^{注4}	795,408,792.02	
其他 ^{注5}	420,471,692.74	402,665,544.05
合计	3,127,815,322.56	2,202,987,179.08

注 1：存出保证金系高投担保公司存放各合作银行的担保保证金。期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77.所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：预交税费主要系房地产预售款及土地整理部分对应的预交税费。

注 3：抵债资产系法院判决抵偿高投担保公司及科技小贷公司债务的资产，截止资产负债表日，高投担保公司及科技小贷公司尚未处置该部分资产，本期计提减值准备 0 元，截止资产负债表日，累计计提减值准备 29,506,255.86 元。

注 4：本集团应收代偿款已按逐案估损法，计提相应的担保赔偿准备金，详见“附注五、41.保险合同准备金”。

注 5：其他主要系高投物产公司合同纠纷形成的其他流动资产 4.02 亿元，详见“附注十、2”。

13. 发放贷款及垫款

项目	期末余额		期初余额	
	贷款余额	贷款损失准备	贷款余额	贷款损失准备
正常类	269,931,513.35	2,699,315.13	211,463,142.86	2,114,631.43
关注类	14,619,823.12	292,396.46	19,420,384.99	388,407.70
次级类	47,886,400.56	11,971,600.14	47,886,400.56	11,971,600.14
可疑类	19,407,761.61	9,703,880.81	19,439,296.70	9,719,648.35
损失类	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	357,845,498.64	30,667,192.54	304,209,225.11	30,194,287.62

注：以上贷款系科技小贷公司向企业和个人发放的贷款。

14. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	930,000,000.00		930,000,000.00			
债权投资	3,440,022,134.53		3,440,022,134.53			
混合工具-可转债	300,000,000.00		300,000,000.00			
减：1年内到期的债权投资	1,959,852,200.00		1,959,852,200.00			
合计	2,710,169,934.53		2,710,169,934.53			

15. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设移交模式下应收工程款	25,312,609.60		25,312,609.60	35,312,609.60		35,312,609.60
合计	25,312,609.60		25,312,609.60	35,312,609.60		35,312,609.60

注：成都倍特建筑安装工程有限公司采用建设移交方式参与公共基础设施建设业务，应收攀枝花市花城投资有限责任公司工程款。

16. 长期股权投资**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
对合营企业的投资	177,115,404.83	181,732,481.88
对联营企业的投资	13,394,177,685.67	12,296,630,393.45
合计	13,571,293,090.50	12,478,362,875.33

(2) 本期变动情况

项目	合营企业	联营企业	合计
期初余额	181,732,481.88	12,296,630,393.45	12,478,362,875.33
本期增减变动	-4,617,077.05	1,097,547,292.22	1,092,930,215.17
其中：追加投资		1,555,386,850.20	1,555,386,850.20

项目	合营企业	联营企业	合计
减少投资		8,844,369.23	8,844,369.23
权益法下确认的投资损益	-4,617,077.05	301,640,943.37	297,023,866.32
宣告发放现金股利或利润		128,568,383.97	128,568,383.97
其他		-622,067,748.15 ^注	-622,067,748.15
期末余额	177,115,404.83	13,394,177,685.67	13,571,293,090.50
减值准备期末余额			

注：其他系以下构成：2021年5月本集团派遣的董事退出成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司，本集团对其不再具有重大影响，故将该笔投资转入其他非流动金融资产；2021年3月本集团取得成都倍赢智慧城市投资合伙企业（有限合伙）剩余50%的基金份额，自此持有该公司100%份额，故将其纳入合并范围；本集团向四川君逸数码科技股份有限公司等3家公司派遣董事，对其具有重大影响，故将该等投资从金融资产转入长期股权投资。

17. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	130,000,000.00	
成都广电网络投资有限公司	1,262,918.55	
成都公共保税仓库有限公司	100,000.00	
合计	131,362,918.55	

18. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,808,596,343.92	115,401,349.03
其中：权益工具投资	7,808,596,343.92	115,401,349.03
合计	7,808,596,343.92	115,401,349.03

19. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、原值		
1. 期初余额	19,020,952,851.51	19,020,952,851.51
2. 本期增加金额	59,121,127.37	59,121,127.37

项目	房屋、建筑物	合计
一、原值		
(1) 外购		
(2) 存货\在建工程转入	2,454,724.29	2,454,724.29
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
(5) 在建增加	56,666,403.08	56,666,403.08
3.本期减少金额	297,213,756.94	297,213,756.94
(1) 处置	2,252,249.70	2,252,249.70
(2) 其他转出	294,961,507.24	294,961,507.24
4.期末余额	18,782,860,221.94	18,782,860,221.94
二、公允价值变动		
1.期初余额	4,014,038,415.48	4,014,038,415.48
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	7,993,462.25	7,993,462.25
4.期末余额	4,006,044,953.23	4,006,044,953.23
三、账面价值		
1.期末账面价值	22,788,905,175.17	22,788,905,175.17
2.期初账面价值	23,034,991,266.99	23,034,991,266.99

(2)未办妥产权的投资性房地产情况

截止报告期末，本集团未办妥资产产权的投资性房地产账面价值 720,396.43 万元，未办妥产权的原因为正在办理中。

(3)期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77 所有权或使用权受到限制的资产”。

20. 固定资产

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,138,116,294.81	864,729,006.65
固定资产清理		
合计	1,138,116,294.81	864,729,006.65

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。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	通用设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	949,145,042.36	22,442,292.24	34,549,118.21	23,721,588.93	45,409,197.73	57,572,177.94	1,132,839,417.41
2. 本期增加金额	302,395,208.99	1,838,927.57	6,254,808.45	3,417,449.25	1,215,008.16	1,131,662.04	316,253,064.46
(1) 购置	7,433,701.75	955,101.80	6,254,808.45	3,417,449.25	1,101,264.63	1,046,209.55	20,208,535.43
(2) 其他 ^{注1}	294,961,507.24	883,825.77			113,743.53	85,452.49	296,044,529.03
3. 本期减少金额		1,394,054.03	4,608,197.98		116,808.00	1,516,304.26	7,635,364.27
(1) 处置或报废		294,312.00	4,608,197.98		116,808.00	931,127.12	5,950,445.10
(2) 其他 ^{注2}		1,099,742.03				585,177.14	1,684,919.17
4. 期末余额	1,251,540,251.35	22,887,165.78	36,195,728.68	27,139,038.18	46,507,397.89	57,187,535.72	1,441,457,117.60
二、累计折旧							
1. 期初余额	150,491,725.02	15,277,072.07	20,853,512.69	17,370,769.48	25,260,173.87	38,857,157.63	268,110,410.76
2. 会计政策变更的影响		-205,120.45				-155,818.65	-360,939.10
3. 本期增加金额	18,472,112.47	946,672.12	1,965,597.52	696,786.55	13,648,819.65	1,914,019.02	37,644,007.33
(1) 计提	10,213,455.53	946,672.12	1,965,597.52	696,786.55	13,648,819.65	1,914,019.02	29,385,350.39
(2) 其他	8,258,656.94						8,258,656.94
4. 本期减少金额		266,576.96	944,684.25		113,303.76	728,091.23	2,052,656.20
(1) 处置或报废		266,576.96	944,684.25		113,303.76	728,091.23	2,052,656.20
5. 期末余额	168,963,837.49	15,752,046.78	21,874,425.96	18,067,556.03	38,795,689.76	39,887,266.77	303,340,822.79
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	通用设备	其他	合计
4.期末余额							
四、固定资产账面价值							
1.期末账面价值	1,082,576,413.86	7,135,119.00	14,321,302.72	9,071,482.15	7,711,708.13	17,300,268.95	1,138,116,294.81
2.期初账面价值	798,653,317.34	7,165,220.17	13,695,605.52	6,350,819.45	20,149,023.86	18,715,020.31	864,729,006.65

注 1：本期其他增加主要系由于投资性房地产转为固定资产或接收外部划拨资产。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

截止报告期末，本集团未办妥资产产权的固定资产账面价值 41,524.97 万元，未办妥产权的原因为正在办理中。

(3)期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77 所有权或使用权受到限制的资产”。

21. 在建工程

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,334,394,515.13	6,320,652,150.73
工程物资		
合计	9,334,394,515.13	6,320,652,150.73

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2)在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格芯（成都）集成电路制造项目	6,443,370,270.02		6,443,370,270.02	6,185,478,819.87		6,185,478,819.87
其他项目	2,891,024,245.11		2,891,024,245.11	135,173,330.86		135,173,330.86
合计	9,334,394,515.13		9,334,394,515.13	6,320,652,150.73		6,320,652,150.73

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他 减少	期末 余额
格芯（成都）集成电路制造项目	8,200,000,000.00	6,185,478,819.87	257,891,450.15			6,443,370,270.02
合计	——	6,185,478,819.87	257,891,450.15			6,443,370,270.02

(续上表)

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
格芯（成都）集成电路制造项目	78.58	95.00	715,629,064.91	123,459,365.59	4.9	自筹
合计	——	——	715,629,064.91	123,459,365.59	4.9	——

22. 使用权资产

项目	租赁房屋及建筑物	租赁运输工具	租赁其他	合计
一、账面原值：				
1.2021年1月1日余额	239,753,176.17		428,794.61	240,181,970.78
2.本期增加金额	97,833,420.28		160,692.43	97,994,112.71
（1）新增合同	97,833,420.28		160,692.43	97,994,112.71
（2）其他 ^注				
3.本期减少金额				
4.期末余额	337,586,596.45		589,487.04	338,176,083.49
二、累计折旧				
1.2021年1月1日余额				
2.本期增加金额	38,062,769.76		212,653.35	38,275,423.11
（1）计提	38,062,769.76		212,653.35	38,275,423.11
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	38,062,769.76		212,653.35	38,275,423.11

项目	租赁房屋及建筑物	租赁运输工具	租赁其他	合计
三、减值准备				
1. 2021年1月1日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	299,523,826.69		376,833.69	299,900,660.38
2. 2021年1月1日账面价值	239,753,176.17		428,794.61	240,181,970.78

23. 无形资产

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	建筑业资质	上海产权交易席位	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	36,554,563.39	27,895,944.51	2,171,435.24	28,800.00	5,291,700.00	200,000.00	72,142,443.14
2. 本期增加金额	9,030,292.94	29,887,032.24					38,917,325.18
（1）购置	9,030,292.94	29,887,032.24					38,917,325.18
（2）其他							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4. 期末余额	45,584,856.33	57,782,976.75	2,171,435.24	28,800.00	5,291,700.00	200,000.00	111,059,768.32
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,813,967.21	10,420,042.56	24,915.45	28,800.00	1,630,739.58	200,000.00	33,118,464.80
2. 本期增加金额	3,977,118.20	1,041,576.59	29,762.74		661,462.50		5,709,920.03
（1）计提	3,977,118.20	1,041,576.59	29,762.74		661,462.50		5,709,920.03
（2）其他							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
（2）其他							

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	建筑业资质	上海产权交易席位	合计
4.期末余额	24,791,085.41	11,461,619.15	54,678.19	28,800.00	2,292,202.08	200,000.00	38,828,384.83
三、减值准备							
1.期初余额			1,576,179.60				1,576,179.60
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			1,576,179.60				1,576,179.60
四、账面价值							
1.期末账面价值	20,793,770.92	46,321,357.60	540,577.45		2,999,497.92		70,655,203.89
2.期初账面价值	15,740,596.18	17,475,901.95	570,340.19		3,660,960.42		37,447,798.74

24. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
成都真芯半导体研发创新中心项目	81,342,914.70	213,895,760.54				295,238,675.24
盈创动力信息服务平台	3,337,584.11	140,061.65			771,999.21	2,705,646.55
高端人才引领型创新创业载体项目		758,200.00				758,200.00
高新区政企在线协同平台项目		84,273.98				84,273.98
高新技术服务超市线上平台开发项目	592,382.11					592,382.11
合计	85,272,880.92	214,878,296.17			771,999.21	299,379,177.88

25. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修款	71,996,328.61	28,349,718.62	13,775,672.91		86,570,374.32

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	6,263,874.48	18,112,509.94	3,158,161.70		21,218,222.72
合计	78,260,203.09	46,462,228.56	16,933,834.61		107,788,597.04

26. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预售房产	624,410,071.88	156,102,517.97	493,498,897.32	123,374,724.33
资产减值准备	202,446,082.91	50,597,960.94	160,724,145.94	40,181,036.51
期货风险准备金	7,359,641.27	1,839,910.32	7,359,641.27	1,839,910.32
保险合同准备	184,833,426.20	46,208,356.55	184,833,426.20	46,208,356.55
可抵扣亏损	154,199,308.04	38,549,827.01	98,731,856.12	24,682,964.03
金融资产公允价值变动	37,821,361.60	9,455,340.40	282,456.84	70,614.21
投资性房地产账面价值与 计税基础差异部分	306,115,649.12	76,528,912.28	344,147,163.12	86,036,790.78
待扣除费用	206,563,312.72	51,640,828.18	69,617,177.84	17,404,294.46
其他	1,067,076.84	266,769.21	120,000.00	30,000.00
合计	1,724,815,930.58	431,190,422.86	1,359,314,764.65	339,828,691.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产 评估增值 ^注	128,824,547.88	32,206,136.97	128,824,547.88	32,206,136.97
投资性房地产账 面价值与计税基础差异	7,557,630,506.03	1,889,407,626.51	6,876,697,421.28	1,719,174,355.32
预售房产	60,130,952.96	15,032,738.24	50,308,431.72	12,577,107.93
金融资产公允价值变动	430,065,813.43	107,516,453.36	3,037,306.72	759,326.68
合计	8,176,651,820.30	2,044,162,955.08	7,058,867,707.60	1,764,716,926.90

注：以上系高投置业公司通过非同一控制达到对成都高投长岛置业有限公司合并事项所产

生的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	431,190,422.86	339,828,691.19
递延所得税负债	2,044,162,955.08	1,764,716,926.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	533,036,179.46	431,394,236.87
资产及信用减值准备	123,963,062.84	128,411,029.30
保险合同准备	441,474,049.04	435,862,309.80
预售房产	183,083,022.66	58,497,855.27
合计	1,281,556,314.00	1,054,165,431.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2021 年	70,619,310.08	76,222,098.06
2022 年	29,370,691.98	31,127,233.20
2023 年	114,597,283.31	77,362,643.04
2024 年	97,977,364.34	98,919,672.89
2025 年	220,471,529.75	147,762,589.68
合计	533,036,179.46	431,394,236.87

27. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款 ^{注1}	177,500,000.00	1,147,500,000.00
新华职中土地 ^{注2}	96,070,114.80	96,070,114.80
艺术品 ^{注3}	56,908,029.83	56,908,029.83
天使基金投资项目 ^{注4}	94,308,181.65	94,308,181.65
交易席位	1,400,000.00	1,400,000.00
一年以上的借款		1,658,313,337.50
其他	9,405,944.35	9,203,593.03

项目	期末余额	期初余额
合计	435,592,270.63	3,063,703,256.81

注 1：委托贷款系盈开公司通过各银行向其他企业发放的一年以上的委托贷款。

注 2：期末所有权受到限制的情况详见“附注五、77.所有权或使用权受到限制的资产”。

注 3：高投置业公司、天府软件园公司购置艺术品作为成都当代美术馆基本馆藏长期陈列、展示及典藏研究，委托天府软件园公司运营管理。

注 4：根据成高管办（2012）14 号及成高管发[2014]25 号文件，成都高投创业投资有限公司代理成都高新技术产业开发区财政金融局管理天使投资基金，截至 2021 年 6 月 30 日，成都高投创业投资有限公司代理 40 个天使基金投资项目，期末投资余额 9,430.82 万元。

28. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	665,258,784.73	1,071,811,941.69
保证借款	1,769,449,656.87	145,101,016.67
合计	2,434,708,441.60	1,216,912,958.36

29. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	186,676.00	
其中：期权	186,676.00	
合计	186,676.00	

30. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		93,037,881.98
其中：衍生金融负债		93,037,881.98
合计		93,037,881.98

31. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	120,966,823.62	
合计	120,966,823.62	

32. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	153,379,491.15	36,724,573.27
合计	153,379,491.15	36,724,573.27

33. 应付账款**①按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,356,079,777.33	6,950,965,758.34
1 至 2 年	1,221,494,696.53	284,822,966.14
2 至 3 年	281,702,521.37	270,269,955.23
3 年以上	325,625,477.09	289,970,473.20
合计	8,184,902,472.32	7,796,029,152.91

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预估成本	1,186,160,460.58	尚未经决算审计确认
高新发展公司工程项目材料款	10,748,408.29	未到支付期
合计	1,196,908,868.87	——

34. 预收款项**(1)预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	161,073,615.49	468,620,994.50
1 年以上	22,767,287.06	370,743,019.79
合计	183,840,902.55	839,364,014.29

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华润城市交通设施成都天府新区有限公司	13,019,916.27	未达到收入确认条件
合计	13,019,916.27	——

35. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	1,856,988,523.06	
预收工程款	57,928,339.48	23,746,053.16
其他预收款	208,104,600.90	2,876,640.14
合计	2,123,021,463.44	26,622,693.30

36. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	321,694,689.82	634,196,700.89	725,199,998.85	230,691,391.86
二、离职后福利-设定提存计划	155,598.23	35,330,881.86	34,632,465.46	854,014.63
三、辞退福利	361,046.90	315,663.98	392,082.69	284,628.19
合计	322,211,334.95	669,843,246.73	760,224,547.00	231,830,034.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	292,440,019.37	577,867,561.56	669,398,811.29	200,908,769.64
二、职工福利费	20,251.35	13,815,635.22	13,555,009.67	280,876.90
三、社会保险费	93,191.28	15,974,628.63	15,946,620.86	121,199.05
其中：医疗保险费	77,017.44	13,008,468.88	12,985,042.18	100,444.14
工伤保险费	1,461.78	370,160.78	368,391.92	3,230.64
生育保险费	7,222.71	1,444,621.40	1,441,809.19	10,034.92
大病医疗保险费	7,489.35	1,151,377.57	1,151,377.57	7,489.35
四、住房公积金	202,414.40	1,148,581.39	1,081,642.43	269,353.36
五、工会经费和职工教育经费	28,937,943.42	19,341,502.60	19,337,247.33	28,942,198.69
六、其他	870.00	6,048,791.49	5,880,667.27	168,994.22
合计	321,694,689.82	634,196,700.89	725,199,998.85	230,691,391.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	118,075.75	27,455,778.75	27,299,520.47	274,334.03
2.失业保险费	4,376.48	1,053,944.10	1,048,360.98	9,959.60
3.企业年金缴费	33,146.00	6,821,159.01	6,284,584.01	569,721.00
合计	155,598.23	35,330,881.86	34,632,465.46	854,014.63

37. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,543,370.64	84,946,809.31
企业所得税	55,699,948.59	168,881,825.21
城市维护建设税	1,265,344.41	4,527,845.87
教育费附加	1,607,954.47	1,976,203.25
地方教育费附加	1,072,863.76	1,319,348.41
房产税	2,515,368.43	4,788,260.74
个人所得税	11,592,557.46	7,614,229.52
印花税	1,424,765.68	4,315,771.65
土地增值税	2,820,794.82	17,297,378.91
契税	1,103,815.75	1,103,815.75
其他税费	1,020,585.10	1,785,292.58
合计	97,667,369.11	298,556,781.20

注：以上各项税费以税务汇算为准。

38. 其他应付款**(1)分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	460,792,708.43	341,924,256.96
应付股利	38,863,622.58	12,605,449.98
其他应付款	6,731,815,318.59	7,347,775,037.45
合计	7,231,471,649.60	7,702,304,744.39

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2)应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,081,820.59	6,492,731.50
企业债券利息	425,505,442.18	275,713,039.22
其他 ^注	27,205,445.66	59,718,486.24
合计	460,792,708.43	341,924,256.96

注：其他中 2,565.36 万元系成芯公司应付股东成都产业投资集团有限公司的借款利息，该项借款的本金为 36,991.94 万元，已于 2013 年停止计息。

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	38,863,622.58	12,605,449.98
合计	38,863,622.58	12,605,449.98

(4) 其他应付款

① 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,702,610,350.06	6,424,667,824.68
1 至 2 年	443,015,115.00	207,035,149.30
2 至 3 年	88,863,015.93	473,618,823.47
3 年以上	497,326,837.60	242,453,240.00
合计	6,731,815,318.59	7,347,775,037.45

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都产业投资集团有限公司	369,919,420.00	设备款、借款、代垫往来等，尚未结算
应付期货货币保证金	119,323,408.34	交易保证金
期货风险准备金	57,396,389.62	风险准备金
成都高新技术产业开发区技术创新服务中心	54,272,124.57	天府软件园 F 区尾款，尚未结算
合计	600,911,342.53	—

39. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,304,654,413.64	7,626,038,708.84

项目	期末余额	期初余额
其中：信用借款	3,282,382,565.41	2,778,230,151.21
保证借款	3,327,688,248.23	2,247,221,607.63
抵押借款	538,463,600.00	2,361,466,950.00
质押借款	156,120,000.00	239,120,000.00
1年内到期的应付债券	9,071,390,000.00	5,157,470,000.00
1年内到期的长期应付款	60,000,000.00	125,546,106.00
1年内到期的其他非流动负债	65,660,000.00	129,615,000.00
1年内到期的租赁负债	81,571,447.11	
合计	16,583,275,860.75	13,038,669,814.84

40. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	564,036,978.79	341,661,282.85
其他	21,227,788.15	
合计	585,264,766.94	341,661,282.85

41. 保险合同准备金**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	4,908,464.24	2,550,281.91
担保赔偿准备金	621,399,011.00	620,695,736.00
合计	626,307,475.24	623,246,017.91

(2) 未到期责任准备金**① 未到期责任准备金增减变动情况：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	2,550,281.91	2,358,182.33					4,908,464.24

注：未到期责任准备金本期增加系高投担保公司按照当年担保费收入 50% 提取金额。

② 未到期责任准备金未到期期限：

项目	期末余额		期初余额	
	1 年以下（含 1 年）	1 年以上	1 年以下（含 1 年）	1 年以上
未到期责任准备金	4,533,501.05	374,963.19	2,175,318.72	374,963.19

(3)担保赔偿准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保赔偿准备金	620,695,736.00	703,275.00		621,399,011.00

注：担保赔偿准备金本期增加系高投担保公司根据本期末担保责任余额的 1%计提金额。

42. 长期借款

(1)长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	21,816,313,565.41	18,638,271,026.21
保证借款	13,233,014,980.23	12,770,748,645.84
抵押借款	8,688,931,409.75	8,386,263,280.72
质押借款	4,856,990,000.00	4,919,990,000.00
小计	48,595,249,955.39	44,715,272,952.77
减：一年内到期的长期借款（附注五、40）	7,304,654,413.64	7,626,038,708.84
合计	41,290,595,541.75	37,089,234,243.93

(2)保证借款

贷款单位	期末余额	其中：一年内到期	担保人
本公司	2,180,000,000.00	718,000,000.00	高投置业公司
高投置业公司	500,000,000.00		本公司
高投资管公司	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	本公司
高投物产公司	690,000,000.00		本公司
格芯工程公司	4,832,531,340.66	354,741,997.66	本公司
电子信息公司	31,735,889.00	2,568,200.00	本公司
高科公司	1,365,450,000.00	144,450,000.00	本公司
中新公司	1,718,333,611.68	192,963,911.68	本公司及 Sembcorp Development Ltd. Ascendas-Singbridge International Pte Ltd.

贷款单位	期末余额	其中：一年内到期	担保人
高新发展公司	114,964,138.89	114,964,138.89	成都倍特建筑安装工程有限公司
合计	13,233,014,980.23	3,327,688,248.23	

(3) 质押借款

贷款单位	期末余额	其中：一年内到期	质押物
本公司	760,500,000.00	60,000,000.00	棚户区（城中村）改造项目全部权益和收益
科技城集团	3,518,500,000.00	96,120,000.00	《政府购买服务协议》全部权益收益，应收账款质押
新经济创投公司	577,990,000.00		三六零安全科技股份有限公司 50%股票
合计	4,856,990,000.00	156,120,000.00	

(4) 抵押借款情况请见“附注五、77.所有权或使用权受到限制的资产”。

43. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额
2017 双创债第一期	500,000,000.00	2017/5/9	5 年	499,413,694.69	517,105,080.96
2017 双创债第二期	250,000,000.00	2017/11/8	5 年	249,731,625.00	251,441,158.71
2017 中期票据	1,200,000,000.00	2017/12/6	5 年	1,199,270,261.66	1,202,361,411.25
2017 双创债第三期	250,000,000.00	2018/3/22	5 年	249,705,375.00	260,929,849.57
2018 年永续中票第一期	1,000,000,000.00	2018/7/23	3 年	999,155,000.00	1,025,985,507.22
2018 年公司债	1,200,000,000.00	2018/10/22	3 年	1,198,021,798.82	1,208,136,621.50
美元债	2,082,060,000.00	2018/11/14	3 年	2,022,183,458.94	1,960,549,996.26
2018 年停车场专项债券	1,000,000,000.00	2018/12/13	5 年	999,151,600.00	1,000,278,814.14
2019 年第一期中期票据	1,200,000,000.00	2019/3/6	3 年	1,197,812,800.00	1,272,865,738.84
2019 年第一期双创债	1,000,000,000.00	2019/4/1	3 年	999,194,000.00	1,032,192,998.55
2019 年私募债	1,000,000,000.00	2019/12/18	3 年	998,860,000.00	999,403,020.29
2020 年第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/1/8	3 年	998,764,000.00	1,038,478,345.55
2020 年第二期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/3/11	3 年	998,764,000.00	1,026,013,071.60
2020 年第六期超短融	1,000,000,000.00	2020/5/20	251 日	999,239,777.78	1,011,556,139.47

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额
2020年第一期优质主体企业债	1,000,000,000.00	2020/10/27	3+2年	999,123,589.22	1,004,725,163.25
2020年第一期双创公司债	1,000,000,000.00	2020/12/3	5+5年	998,635,178.29	1,000,810,539.75
2021年第一期超短融	1,000,000,000.00	2021/1/15	46日	999,857,172.60	
2021年第一期公司债	1,000,000,000.00	2021/1/20	5+5年	998,488,490.56	
2021年第一期中期票据	600,000,000.00	2021/1/26	5+2年	598,884,432.46	
2021年第一期中期票据	400,000,000.00	2021/1/26	5+5年	399,256,288.30	
2021年第二期超短融	1,000,000,000.00	2021/2/26	35日	999,887,309.59	
2021年科技创新公司债（第一期）	500,000,000.00	2021/3/10	5年	499,261,571.42	
2021年第三期超短融	200,000,000.00	2021/3/22	270日	199,844,400.00	
2021年第四期超短融	1,000,000,000.00	2021/3/25	270日	999,553,000.00	
2021年第五期超短融	1,000,000,000.00	2021/3/30	21日	999,925,665.75	
2021年第二期中期票据（品种二）	500,000,000.00	2021/4/8	5+5年	499,277,950.00	
2021年第二期中期票据（品种一）	500,000,000.00	2021/4/8	5+2年	499,277,950.00	
2021年第六期超短融	1,000,000,000.00	2021/4/16	270日	999,232,273.97	
2021年第二期公司债	1,000,000,000.00	2021/4/16	5+5年	998,800,000.00	
2021年第一期优质主体企业债	1,000,000,000.00	2021/4/29	5年	999,102,666.69	
其中：应付利息					275,713,039.22
一年内到期部分					5,157,470,000.00
合计	26,382,060,000.00	—	—	26,297,675,330.73	10,379,650,417.69

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动 ^注	期末余额
2017双创债第一期		14,000,000.00	68,167.45	28,000,000.00		503,173,248.41
2017双创债第二期		6,625,000.00	30,948.66			258,097,107.37
2017中期票据		34,320,000.00	113,923.26			1,236,795,334.51
2017双创债第三期		7,354,794.52	30,152.56	14,750,000.00		253,564,796.65

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动 ^②	期末余额
2018年永续中票第一期		30,915,068.49	149,565.09			1,057,050,140.80
2018年公司债		26,880,000.00	344,442.26			1,235,361,063.76
美元债		79,007,149.84	6,497,603.07	77,229,286.85	-21,167,987.66	1,947,657,474.66
2018年停车场专项债		20,942,465.75	84,463.25			1,021,305,743.14
2019年第一期中期票据		34,280,735.81	376,007.75	49,200,000.00		1,258,322,482.40
2019年第一期双创债		22,438,356.17	136,576.42	45,000,000.00		1,009,767,931.14
2019年私募债		21,191,780.83	231,892.15			1,020,826,693.27
2020年第一期定向债务融资工具		20,608,189.08	207,979.70	41,500,000.00		1,017,794,514.33
2020年第二期定向债务融资工具		17,202,739.73	202,307.35	34,500,000.00		1,008,918,118.68
2020年第六期超短融		2,082,191.78	115,093.41	1,013,753,424.66		
2020年第一期优质主体企业债		18,798,356.16	81,022.97			1,023,604,542.38
2020年第一期双创公司债		21,939,726.03	55,595.40			1,022,805,861.18
2021年第一期超短融	999,857,172.60	3,201,095.89	142,827.40	1,003,201,095.89		
2021年第一期公司债	998,488,490.56	17,490,410.96	51,897.79			1,016,030,799.31
2021年第一期中期票据	598,884,432.46	10,128,000.00	56,067.26			609,068,499.72
2021年第一期中期票据	399,256,288.30	6,848,000.00	24,431.41			406,128,719.71
2021年第二期超短融	999,887,309.59	2,589,041.09	112,690.42	1,002,589,041.10		
2021年科技创新公司	499,261,571.42	6,053,013.70	38,224.43			505,352,809.55

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动 ^①	期末余额
债（第一期）						
2021年第三期超短融	199,844,400.00	1,595,616.44	52,442.96			201,492,459.40
2021年第四期超短融	999,553,000.00	7,642,739.73	145,688.88			1,007,341,428.61
2021年第五期超短融	999,925,665.75	1,495,890.41	74,334.25	1,001,495,890.41		
2021年第二期中期票 据（品种二）	499,277,950.00	4,318,356.16	12,036.47			503,608,342.63
2021年第二期中期票 据（品种一）	499,277,950.00	4,308,219.18	18,380.43			503,604,549.61
2021年第六期超短融	999,232,273.97	5,569,315.07	187,666.36			1,004,989,255.40
2021年第二期公司债	998,800,000.00	7,540,273.97	17,918.58			1,006,358,192.55
2021年第一期优质主 体企业债	999,102,666.69	5,372,602.74	24,191.49			1,004,499,460.92
其中：应付利息						425,505,442.18
一年内到期部分						9,071,390,000.00
合计	10,690,649,171.34	462,739,129.53	9,684,538.88	4,311,218,738.91	-21,167,987.65	13,146,624,127.91

注：其他变动系汇率变动对美元债本金和利息的影响。

44. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	320,072,909.38	
减：未确认融资费用	28,822,018.43	
重分类至一年内到期的非流动负债	81,571,447.11	
合计	209,679,443.84	

45. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,055,966,657.92	110,934,611.65
专项应付款	185,956,158.74	191,725,452.55

项目	期末余额	期初余额
合计	1,241,922,816.66	302,660,064.20

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款 ^注	1,178,302,241.67	282,170,683.33
未确认融资费用	-62,335,583.75	-45,689,965.68
小计	1,115,966,657.92	236,480,717.65
其中：一年内到期部分	60,000,000.00	125,546,106.00
合计	1,055,966,657.92	110,934,611.65

注：期末应付融资租赁款主要包含以下事项：

①2019年3月本公司与光大金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，将高新区部分房产及相关附属设施以融资租赁方式融资3亿元，期限3年（按半年等额本息还款），分次提款。截止资产负债表日，该笔借款本金余额15,000.00万元，本期确认相关借款利息费用455.65万元。

②2018年6月本公司与江苏金融租赁股份有限公司签订售后回租协议，将天府软件园公司给水管网设备以先售后融资租赁回租方式融资4亿元，期限3年（按季等本金还款），截止资产负债表日，该笔借款本金已偿清。本期确认相关借款利息费用201.4万元。

③2021年4月本公司的孙公司成都芯愿景科技有限公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，将光刻机等设备以融资租赁方式融资10亿元，期限5年（按季等额本息还款），截止资产负债表日，该笔借款本金余额100,000.00万元，本期确认相关借款利息费用950万元。

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创业天使投资基金	104,093,743.92	98,427.62		104,192,171.54
软件产业基地拨款	38,594,277.43			38,594,277.43
成长贷风险补偿资金	10,000,000.00			10,000,000.00
壮大贷风险补偿金	10,000,000.00			10,000,000.00
中法智慧养老拨款	6,656,059.80		10,800.00	6,645,259.80
成都市对外开放展示中心拨款	7,965,307.52		7,965,307.52	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高新区自主创业人员小额贷款担保基金	5,521,284.39	67.79	600.00	5,520,752.18
地方债券资金	2,225,596.16			2,225,596.16
硬科技科创孵化空间提档升级改造项目		1,000,000.00		1,000,000.00
成都高新区“金熊猫创新积分”管理平台项目		1,020,000.00		1,020,000.00
其他	6,669,183.33	1,102,356.81	1,013,438.51	6,758,101.63
合计	191,725,452.55	3,220,852.22	8,990,146.03	185,956,158.74

46. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬	1,403,219.19	1,491,417.32
合计	1,403,219.19	1,491,417.32

注：期末余额系应付的辞退福利。

47. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	738,771.09	
合计	738,771.09	

48. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	265,577,699.02	180,240,000.00	7,070,748.20	438,746,950.82
合计	265,577,699.02	180,240,000.00	7,070,748.20	438,746,950.82

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新川新一代信息技术孵化园政府补助	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
新川生物医药创新孵化园政府补助	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	本期计入 营业外收 入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
进口食品交易中心外立面 改造工程补助资金	1,805,255.73		27,916.32		1,777,339.41	与资产相关
高新区产业扶持及奖励资 金（第二十批）载体补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2020 年高新区产业扶持及 奖励资金（第三十二批）		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
工业软件协同攻关中心国 拨资金		90,000.00			90,000.00	与资产相关
成电合创空间-智慧园区建 设	1,584,924.58				1,584,924.58	与资产相关
芯火双创基地	24,025,184.18	12,650,000.00	1,262,572.65		35,412,611.53	与资产相关
集成电路设计技术综合服 务平台	4,993,482.68		91,291.97		4,902,190.71	与收益相关
集成电路标准厂房项目一 期		16,000,000.00			16,000,000.00	与资产相关
IP 库建设经费		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
DRAM 量产品圆制造基地 项目	56,388,069.52	136,500,000.00			192,888,069.52	与资产相关
高新区经济运行局拨付厂 房建设补贴资金	133,574,600.00	4,000,000.00			137,574,600.00	与资产相关
农机补助资金	69,615.00		11,602.50		58,012.50	与资产相关
中小企业发展专项资金改 善融资环境项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
科技金融大厦专项补贴资 金	6,400,206.36		5,677,364.76		722,841.60	与资产相关
盈创动力二期装修项目	11,890,000.00				11,890,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	本期计入 营业外收 入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
亚马逊 AWS 创新中心	1,846,360.97				1,846,360.97	与收益相关
合计	265,577,699.02	180,240,000.00	7,070,748.20		438,746,950.82	

49. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
华泰-中山-成都天府软件园创新创业资产支持专项计划	942,970,000.00	948,005,000.00
本集团外其他股东对盈开公司的股权投资 ^注	231,000,000.00	296,000,000.00
其他	5,260,481.65	6,125,701.52
其中：一年内到期部分	65,660,000.00	129,615,000.00
合计	1,113,570,481.65	1,120,515,701.52

注：详见“附注七、1.在子公司中的权益”。

50. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	划转股份	期末余额
成都高新技术产业 开发区财政金融局	16,366,083,927.33	1,495,000,000.00		-149,500,000.00	17,711,583,927.33
四川省财政厅	1,818,453,769.70			149,500,000.00	1,967,953,769.70
合计	18,184,537,697.03	1,495,000,000.00			19,679,537,697.03

51. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值	数量	账面价值
成都高新投资集团有限公司 2019 年度第二期中期票据 ^{注1}	10,000,000.00	999,825,000.00					10,000,000.00	999,825,000.00
成都高新投资集团有限公司非 公开发行 2020 年可续期公司 债券（第一期） ^{注2}	10,000,000.00	999,046,000.00					10,000,000.00	999,046,000.00

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	20,000,000.00	1,998,871,000.00					20,000,000.00	1,998,871,000.00

注 1：2019 年 12 月 9 日，公司完成了 2019 年第二期中期票据发行，发行规模计人民币 10 亿元。

注 2：2020 年 5 月 27 日，公司完成了非公开发行 2020 年永续期公司债券（第一期），发行规模计人民币 10 亿元。

52. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,050,772,205.76			1,050,772,205.76
其他资本公积	13,593,090,425.69		24,359,615.93	13,568,730,809.76
合计	14,643,862,631.45		24,359,615.93	14,619,503,015.52

53. 其他综合收益

项目	期初余额	会计政策变更的影响	2021 年 1 月 1 日其他综合收益余额	本期发生金额			期末余额
				本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,459,939.19		-1,459,939.19				-1,459,939.19
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	-1,459,939.19		-1,459,939.19				-1,459,939.19
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,332,018,052.40	5,719,684.81	1,337,737,737.21	-92,110,315.08	-90,517,470.67		1,247,220,266.54
权益法下可转损益的其	185,561,540.81		185,561,540.81	-85,738,937.43	-85,738,937.43		99,822,603.38

项目	期初余额	会计政策 变更的影 响	2021年1月1 日其他综合收 益余额	本期发生金额			期末余额
				本期所得税前 发生额	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
他综合收益							
可供出售金融资产公允 价值变动损益	-5,719,684.81	5,719,684.81					
其他	1,152,176,196.40		1,152,176,196.40	-6,371,377.65	-4,778,533.24		1,147,397,663.16
合计	1,330,558,113.21	5,719,684.81	1,336,277,798.02	-92,110,315.08	-90,517,470.67		1,245,760,327.35

54. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	30,825,831.73	24,587,193.48	43,019,624.35	12,393,400.86
合计	30,825,831.73	24,587,193.48	43,019,624.35	12,393,400.86

55. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,195,122.89	19,148,643.29		85,343,766.18
合计	66,195,122.89	19,148,643.29		85,343,766.18

注：本期增加系会计政策变更影响所致。

56. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,623,741,874.03	3,249,452,806.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	226,978,044.53	70,429,615.25
调整后期初未分配利润	3,850,719,918.56	3,319,882,421.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	304,089,937.57	768,123,036.97
减：提取法定盈余公积		46,963,584.88
减：对所有者（或股东）的分配	44,000,000.00	
减：利润分配-其他		417,300,000.00
期末未分配利润	4,110,809,856.13	3,623,741,874.03

57. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
（一）园区板块	552,500,589.94	157,136,178.05	495,323,485.65	153,304,823.41
1.园区地产的销售				
2.园区房屋租赁	367,324,091.40	69,026,020.43	299,376,294.79	76,138,360.32
3.其他园区配套服务	185,176,498.54	88,110,157.62	195,947,190.86	77,166,463.09
其中：代建工作经费	115,074,627.38	16,575,214.37	135,933,869.34	19,227,919.33
物业管理	50,104,764.43	62,360,511.80	41,163,056.72	47,729,929.24
园区管理服务	930,380.03	9,174,431.45	2,746,352.43	10,208,614.52
停车场收费	19,066,726.70		16,103,912.37	
（二）建筑施工	1,158,939,006.17	1,074,757,679.31	737,290,510.90	649,159,142.58
（三）商业地产及住宅	104,528,663.15	24,352,181.03	338,359,536.55	100,109,847.78
（四）商品销售	1,177,604,025.34	1,144,346,250.81	1,374,648,706.98	1,372,291,452.13
（五）其他	384,801,147.79	249,217,725.46	144,172,924.46	73,206,797.09
1.期货经纪	156,843,640.16	129,591,762.27	19,350,295.24	
2.厨柜制造	14,458,883.94	9,537,079.88	14,312,779.60	14,285,304.13
3.宾馆服务业	5,165,675.13	3,330,741.05	5,307,576.14	8,822,432.70
4.新型基础设施建设	119,009,136.19	52,335,864.19		
5.其他	89,323,812.37	54,422,278.07	105,202,273.48	50,099,060.26
主营业务收入小计	3,378,373,432.39	2,649,810,014.66	3,089,795,164.54	2,348,072,062.99
二、其他业务收入				
咨询费			1,761,010.60	
借款利息			95,882,418.09	
其他	38,732,016.56	8,081,502.05	15,034,072.08	6,985,531.65
其他业务收入小计	38,732,016.56	8,081,502.05	112,677,500.77	6,985,531.65
合计	3,417,105,448.95	2,657,891,516.71	3,202,472,665.31	2,355,057,594.64

58. 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息收入	17,652,316.48	14,976,423.94
担保利息收入	308,023.75	604,770.73
合计	17,960,340.23	15,581,194.67

59. 已赚保费

项目	本期发生额	上期发生额
已赚保费	4,915,681.31	4,216,223.63
合计	4,915,681.31	4,216,223.63

60. 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	8,826.37	22,959.98
合计	8,826.37	22,959.98

61. 提取保险合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
未到期责任准备金	2,117,663.44	892,413.29
担保赔偿准备金	703,275.00	704,700.00
合计	2,820,938.44	1,597,113.29

62. 分保费用

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	34,699.75	
合计	34,699.75	

63. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	52,129.19	44,959,900.95
房产税	87,259,575.34	68,292,661.73
土地使用税	13,450,979.93	7,390,226.25
城建税	7,588,801.25	4,316,854.47

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	3,294,274.89	1,852,456.63
地方教育费附加	2,189,547.15	1,297,947.70
印花税	8,636,910.51	11,563,106.64
其他	733,378.09	101,485.38
合计	123,205,596.35	139,774,639.75

64. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	908,524,816.92	575,331,935.13
减：利息收入	64,342,191.25	71,636,394.51
利息净支出	844,182,625.67	503,695,540.62
汇兑损失	54,113,225.60	35,809,770.02
减：汇兑收益	87,552,308.58	37,340.16
汇兑净损失	-33,439,082.98	35,772,429.86
其他	2,917,818.28	4,464,371.88
合计	813,661,360.97	543,932,342.36

65. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	49,681,236.07	28,074,429.10
合计	49,681,236.07	28,074,429.10

注：政府补助明细详见“附注五、78.政府补助”。

66. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	297,023,866.32	13,117,808.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,523,130.91	4,547,431.71
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		5,929,925.55
债权投资在持有期间取得的利息收入	142,121,842.68	
处置长期股权投资产生的投资收益 ^注	520,938,441.59	373.96
处置其他非流动金融资产产生的投资收益（损失）	1,775,464.40	

项目	本期发生额	上期发生额
其他		15,880.07
合计	977,382,745.90	23,611,419.33

注：处置长期股权投资产生的投资收益，系本集团因对成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司不再具有重大影响，由长期股权投资转为金融资产确认的处置收益。详见附注“五、16 长期股权投资”。

67. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,914,878.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		33,914,878.79
投资性房地产公允价值变动	-1,777,473.69	-48,576,752.93
交易性金融资产持有期间公允价值变动	-41,605,364.59	648,071.62
其他非流动金融资产持有期间公允价值变动	101,186,081.32	1,906,004.85
衍生金融工具产生公允价值变动	-27,928,941.64	
合计	29,874,301.40	-12,107,797.67

68. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,345,427.35	-7,062,320.56
合计	-10,345,427.35	-7,062,320.56

69. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-677,275.00	-1,844,195.54
其他资产减值损失		11,274,678.79
合计	-677,275.00	9,430,483.25

70. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,069.90	
其中：固定资产	1,069.90	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	60,348.15	
合计	61,418.05	

71. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	338.65	61,061.75	338.65
与企业日常活动无关的政府补助	70,685.41	3,000.00	
违约收入	1,246,513.43	634,920.63	
其他	1,183,844.13	2,122,763.97	591,832.52
合计	2,501,381.62	2,821,746.35	592,171.17

(2) 与企业日常活动无关的政府补助详见“附注五、78.政府补助”。

72. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	52,743.02	22,627.30	
违约金		2,628.03	
其他 ^{注1}	5,503,552.48	2,206.33	
合计	5,556,295.50	47,461.66	-

注1：其他主要系本公司补交税金以及成都高投长岛置业有限公司因房产销售违约而支付的损失补偿款等。

73. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,100,434.32	100,052,083.23
递延所得税费用	99,187,906.68	-34,633,320.35
合计	220,288,341.00	65,418,762.88

74. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见“附注五、53.其他综合收益”。

75. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代建项目拨款	4,307,464,255.46	5,436,154,422.19
往来款项（备用金、代收代支款等）	112,990,713.73	1,669,547,541.16
收到各类保证金	491,387,387.99	759,281,787.91
收回代偿款及代偿利息	19,742,988.36	31,972,195.83
收到的政府补助	222,412,727.80	91,862,571.05
担保公司解除存出保证金增加	937,655.98	
银行和委贷利息收入	98,964,581.26	175,047,778.72
收回的委托贷款	65,000,000.00	
收到一卡通餐费	850,896.67	520.00
其他外部单位及个人往来款等	201,241,689.20	80,463,187.66
其他	36,877,440.16	48,175,330.80
合计	5,557,870,336.61	8,292,505,335.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付代建工程款	3,742,590,881.52	5,023,969,137.78
往来款项（备用金、代收代支款等）	89,960,014.94	81,653,485.65
支付各类保证	995,973,290.05	732,838,862.91
付现费用	147,426,264.39	68,054,619.69
退还售房款	9,679,910.00	
一卡通客户消费	278,343.85	427,864.83
其他外部单位及个人往来款等	166,225,771.02	681,752,887.26
担保公司存出保证金	5,600,000.00	15,050,000.00
其他	6,651,892.42	12,674,814.49
合计	5,164,386,368.19	6,616,421,672.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款本金	1,361,500,000.00	1,320,000,000.00
收回借款本金	1,622,902,248.69	95,060,000.00
收回债权投资利息	141,863,944.34	
其他	89,400.00	
合计	3,126,355,593.03	1,415,060,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发放的委托贷款		1,500,000.00
天使基金投资款及手续费		11,395,447.65
资金拆借款	1,067,288,797.03	1,126,432,200.00
合计	1,067,288,797.03	1,139,327,647.65

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权受到限制的货币资金	3,770,000.00	
其他		16,500,000.00
合计	3,770,000.00	16,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借资金	65,000,000.00	
支付的租赁负债付款额	35,600,730.97	
支付筹资活动费用	2,544,868.43	96,888,882.73
合计	103,145,599.40	96,888,882.73

76. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	301,251,659.08	-90,029,798.16

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	11,022,702.35	-2,368,162.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,385,350.39	26,170,739.06
使用权资产折旧	38,275,423.11	
无形资产摊销	5,709,920.03	2,634,116.43
长期待摊费用摊销	16,933,834.61	4,412,367.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-61,418.05	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	52,404.37	-38,434.45
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-29,874,301.40	12,107,797.67
财务费用(收益以“—”号填列)	880,486,587.23	611,104,364.99
投资损失(收益以“—”号填列)	-977,382,745.90	-23,611,419.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-91,361,731.67	-73,432,137.77
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	279,446,028.18	272,012,032.16
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,721,096,128.79	-3,555,837,813.20
合同资产的减少(增加以“—”号填列)	-267,909,673.27	-1,491,080,335.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,374,076,246.31	810,031,134.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-731,526,275.29	2,564,700,622.34
其他		-31,101,576.66
经营活动产生的现金流量净额	-3,882,572,118.71	-964,326,503.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,377,916,266.44	18,215,247,533.16
减：现金的期初余额	15,949,814,789.12	18,921,668,957.81
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,428,101,477.32	-706,421,424.65

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,377,916,266.44	15,949,814,789.12
其中：库存现金	287,124.33	350,284.78
可随时用于支付的银行存款	19,326,884,367.47	15,916,722,076.41
可随时用于支付的其他货币资金	50,744,774.64	32,742,427.93
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,377,916,266.44	15,949,814,789.12
不包括：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	111,374,405.71	97,780,136.76

77. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	111,374,405.71	97,780,136.76	注 1
应收账款	6,808,748.79	7,264,531.97	为贷款设置质押
存货	440,343,562.01	2,040,531,509.16	为贷款设置质押
投资性房地产	5,745,333,937.54	7,201,824,767.22	为贷款设置抵押
固定资产	45,015,452.32	83,207,806.18	为贷款设置抵押
其他流动资产—存出保证金	61,932,138.89	56,978,900.86	注 2
其他非流动资产	96,070,114.80	96,070,114.80	注 3
合计	6,506,878,360.06	9,583,657,766.95	

注 1：主要系本公司及子公司为高新区管委会代垫的风险准备金、风险补偿金，各类保证金等，使用均受限制。

注 2：高投担保公司根据相关规定按比例存入放款银行的担保保证金，项目到期后解除。

注 3：2004 年 12 月，高新区管委会以评估值为 70,011.71 万元的土地使用权向本公司增资，

该批土地中新华职中地块（评估价值 9,607.01 万元）尚未办理土地使用权证，且仍为该中学使用。

78. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重大产业化投资、壮大贷、科技通等风险补偿金等贴息资金	5,400,853.29	财务费用	5,400,853.29
科技金融大厦专项补贴资金	5,677,364.76	其他收益	5,677,364.76
盈创二期房租补贴	13,753,937.27	其他收益	13,753,937.27
财政金融互动奖补贴	4,816,000.00	其他收益	4,816,000.00
融资担保补贴	590,137.50	其他收益	590,137.50
高新区培育住房租赁企业奖补奖金	16,785,016.00	其他收益	16,785,016.00
进项税加计抵减税额	1,769,883.52	其他收益	1,769,883.52
大数据运营补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年成都市金融业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
鼓励机构加快发展奖励	3,487,102.50	其他收益	3,487,102.50
未达到交税标准的增值税减免	228,156.30	其他收益	228,156.30
芯火双创基地项目补贴	1,262,572.65	其他收益	1,262,572.65
其他	511,065.57	其他收益	511,065.57
2020 年成都高新区科技服务业发展专项奖励金等	70,685.41	营业外收入	70,685.41
合计	55,152,774.77		55,152,774.77

（2）本期无政府补助退回。

六、合并范围的变动

（一）报告期新增非同一控制下的企业合并

1、本期发生的非同一控制下的企业合并

单位：万元

被合并方的名称	取得的被合并方的权益比例	购买日	股权取得成本	取得方式	购买日确定的依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润
---------	--------------	-----	--------	------	----------	---------------	----------------

被合并方的名称	取得的被合并方的权益比例	购买日	股权取得成本	取得方式	购买日确定的依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润
成都倍赢智慧城市投资合伙企业（有限合伙）	50.00%	2021.3.31	7,335.00	购买	公司能够控制被购买方的财务和经营决策	0.00	2,398,149.09

2、合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	73,350,000.00
--现金	73,350,000.00
--非现金资产的公允价值	
合并成本合计	73,350,000.00
减：取得可辨认净资产公允价值份额	73,350,000.00
商誉	0.00

（二）报告期新增同一控制下的企业合并

无。

（三）报告期出售子公司股权

无。

（四）其他原因导致的合并范围发生的变动

与公司关系	公司名称	取得方式	取得时间	出资额（万元）	持股比例(%)
孙公司	成都高投聚新置业有限公司	设立	2020-12-28	1,000.00	100.00%
孙公司	成都高投乐创置业有限公司	设立	2020-12-28	1,000.00	100.00%
孙公司	成都高投凯悦置业有限公司	设立	2020-12-28	1,000.00	100.00%
孙公司	成都高投城市更新投资发展有限公司	设立	2021-03-25	3,000.00	100.00%
孙公司	成都高投合盛企业管理有限公司	设立	2021-04-26	1,000.00	100.00%
孙公司	成都高投合越企业管理有限公司	设立	2021-04-25	1,000.00	100.00%

与公司关系	公司名称	取得方式	取得时间	出资额（万元）	持股比例(%)
	公司				
孙公司	成都高投合泰企业管理有限公司	设立	2021-04-25	1,000.00	100.00%
孙孙公司	成都芯愿景科技有限公司	设立	2021-04-08	6,000.00	60.00%
孙公司	成都博康新经济创业投资合伙企业（有限合伙）	设立	2021-03-30	42,000.00	75.3363%
孙公司	成都高新岷山行动科技服务有限公司	设立	2021-03-31	500.00	100.00%

成都高投城市更新投资发展有限公司成立于 2021 年 3 月 25 日，为本集团 100%控股的孙公司。由于截至 2021 年 6 月 30 日暂未出资，且该公司没有开展实际经营活动，不构成一项业务，暂未纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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	
高投置业公司	成都	成都	房地产开发、经营、销售等	100.00		投资设立
高投建设公司	成都	成都	基础设施建设、房地产综合开发等	100.00		投资设立
高投资管公司	成都	成都	项目投资及管理、资产经营管理等	100.00		投资设立
高投担保公司	成都	成都	金融担保、融资咨询等	100.00		投资设立
天府软件园公司	成都	成都	园区管理及业务咨询服务等	100.00		投资设立
生物医药园公司	成都	成都	园区管理等	100.00		投资设立
高投物产公司	成都	成都	进出口贸易、国内贸易等	100.00		投资设立
高投体育公司	成都	成都	体育管理及园林绿化、广告等	100.00		投资设立
电子信息公司	成都	成都	园区管理、技术开发、科技中介服务等	100.00		投资设立
社事投资公司	成都	成都	投资与资产管理、投资咨询等	100.00		投资设立

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	
科技城集团	成都	成都	项目投资、资产管理、投资咨询等	100.00		其他
高科公司	成都	成都	技术开发、技术服务、管理咨询等	100.00		其他
高硅投资	成都	成都	自有资金投资的资产管理服务	99.94		投资设立
高投朗韩	成都	成都	项目投资、资产管理等	80.00		投资设立
中新公司	成都	成都	城市基础设施及配套项目建设（含土地整理）；基础设施投资及管理等	80.00		购买
格芯工程公司	成都	成都	工程项目管理、房屋租赁等	80.00		投资设立
高投朗韩健康	成都	成都	健康咨询服务（不含诊疗服务）；项目投资、投资咨询	80.00		投资设立
成芯公司	成都	成都	半导体芯片制造、销售等	60.00		投资设立
高新发展公司	成都	成都	房地产开发及经营、期货经纪及建筑施工等	48.88	3.46	其他
新经济创投公司	成都	成都	创业投资、股权投资、创业投资咨询服务等	45.00	55.00	其他
盈开公司	成都	成都	投资管理等	0.25	0.25	投资设立
科技小贷公司	成都	成都	发放贷款及相关咨询服务等		63.84	投资设立
高投城资公司	成都	成都	各类工程建设活动；城市生活垃圾经营性服务；城乡市容管理；城市绿化管理；市政设施管理等		60.00	投资设立

注：以上均披露到一级子公司。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

金额单位：万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围的原因
1	盈开公司	0.50	100.00	29,748.74	148.74	2	注

注：本集团合计持有盈开公司股权比例仅 0.5%，但拥有实质经营控制权，其他股东依据其投资额享有固定回报，且不承担投资风险，本集团对其他股东的投资损失承担担保责任。依据

企业会计准则的相关规定，本集团将盈开公司纳入合并范围，并在合并层面将其他股东的投资额作为负债列报在“其他非流动负债”科目。

(3) 金融子企业纳入合并范围的情况

序号	企业名称	级次	单位性质	持股比例(%)
1	高投担保公司	2	国有企业	100.00
2	科技小贷公司	2	国有企业	63.84

(4) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
格芯工程公司	20.00	102,585.91		360,116,404.43
高新发展公司	47.66	830,710,883.96		42,055,984.05
中新公司	20.00			376,000,000.00

(5) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
格芯工程公司	620,734,164.25	6,443,370,270.02	7,064,104,434.27	382,800,769.14	4,880,721,643.00	5,263,522,412.14
高新发展公司	8,538,884,797.38	946,240,263.67	9,485,125,061.05	7,349,553,362.73	221,898,843.46	7,571,452,206.19
中新公司	7,463,309,702.15	125,408,838.11	7,588,718,540.26	3,832,811,414.24	1,602,907,315.78	5,435,718,730.02

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
格芯工程公司	555,026,085.90	6,196,815,628.06	6,751,841,713.96	410,910,683.16	4,540,861,938.21	4,951,772,621.37
高新发展公司	7,857,319,959.00	883,788,107.47	8,741,108,066.47	6,310,783,068.22	442,701,708.59	6,753,484,776.81
中新公司	6,663,324,267.3500	50,639,668.4600	6,713,963,935.8100	3,484,006,424.79	1,066,469,700.00	4,550,476,124.79

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

格芯工程公司		512,929.54	512,929.54	3,246,124.99
高新发展公司	2,852,886,586.35	100,315,552.31	100,315,552.31	-166,641,710.90
中新公司	10,867,861.66	-5,956,229.27	-5,956,229.27	-707,851,455.76

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
格芯工程公司		300,391.45	300,391.45	65,992,366.92
高新发展公司	1,927,270,509.30	83,184,620.61	83,184,620.61	-91,410,872.05
中新公司	12,033,374.65	-1,480,477.38	-1,480,477.38	-707,851,455.76

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		核算方 法
			直接	间接	
一、合营企业					
成都高芯产业投资有限公司 ^注	成都市	项目投资、资产管理、投资咨询	60.00		权益法
二、联营企业					
成都高投新川置业有限公司	成都市	房地产开发经营	49.00		权益法
成都中光电科技有限公司	成都市	设计、制作销售平板显示玻璃及太阳能电池	30.00		权益法
成都产兴城市建设有限公司	成都市	房地产开发经营	40.00		权益法
成都中科翼能科技有限公司	成都市	技术开发、技术咨询、技术服务	10.00		权益法
成都辰显光电有限公司	成都市	显示器、电子产品的研发、销售及技术服务	31.35		权益法
天府（四川）信用增进股份有限公司	成都市	企业信用增进服务	7.50		权益法
成都农村商业银行股份有限公司	成都市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款	10.00		权益法
成都龙泉山城市森林公园投资经营有限公司	成都市	项目投资、资产管理、投资咨询		10.00	权益法
成都天府奥体城投资发展有限公司	成都市	项目投资；投资咨询		36.00	权益法
成都银科创业投资有限公司	成都市	创业投资		30.00	权益法

注：本公司持有成都高芯产业投资有限公司股权比例 60%，但由于不能对其经营决策实现控制故采用权益法核算。

(2) 重要合营和联营企业的主要财务信息

单位：万元

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
一、合营安排					
成都高芯产业投资有限公司	29,270.25	-	29,270.25	-	-671.53
二、联营企业					
成都高投新川置业有限公司	127,808.56	59,997.56	67,811.00	12.71	-327.12
成都中光电科技有限公司	208,795.84	121,165.64	87,630.20	7,307.28	163.54
成都产兴城市建设有限公司	113,720.39	43,480.08	70,240.31		427.06
成都中科翼能科技有限公司	87,103.28	874.62	86,228.66		-3,368.84
成都辰显光电有限公司	71,472.87	9,158.99	62,313.88		-3,407.61
天府（四川）信用增进股份有限公司	850,369.00	203,141.00	647,228.00	24,707.00	30,339.00
成都农村商业银行股份有限公司	600,148,735	552,360,128	47,788,607	6,392,768	2,689,928

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,206,864,202.72	-	240,000,000.00	1,446,864,202.72
其中：权益工具投资	726,819,584.17		210,000,000.00	936,819,584.17
其中：基金投资	479,674,962.55			479,674,962.55
其中：期权	369,656.00			369,656.00
其他			30,000,000.00	30,000,000.00
（二）应收款项融资			4,160,000.00	4,160,000.00
（三）其他权益工具投资			131,362,918.55	131,362,918.55
（四）其他非流动金融资产	95,317,339.05	483,955,793.16	7,229,323,211.71	7,808,596,343.92
（五）投资性房地产		22,788,905,175.17		22,788,905,175.17

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续以公允价值计量的资产总额	1,302,181,541.77	23,272,860,968.33	7,604,846,130.26	32,179,888,640.36
(五) 交易性金融负债	186,676.00			186,676.00
(六) 衍生金融负债			120,966,823.62	120,966,823.62
持续以公允价值计量的负债总额	186,676.00	-	120,966,823.62	121,153,499.62

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值按市场上可取得的期末权益工具收市价确定。

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

投资性房地产期末公允价值按第三方评估机构提供的 2020 年 12 月 31 日评估报告确定。其他非流动金融资产按照新一轮融资报告确定。

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

采用第三层次公允价值计量的交易性金融资产和其他非流动金融资产系公司持有的权益工具投资，其期末公允价值以被投资单位的期末净资产作为重要依据。衍生金融负债期末公允价值按银行提供的 2021 年 6 月 30 日估值报告确定。应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短，发生损失的风险较低，公司采用账面价值作为其公允价值。

九、关联方及关联交易

1. 母公司基本情况

本公司系高新区管委会批准设立的国有独资有限责任公司，2020 年 11 月，成都高新技术产业开发区财政金融局将其持有的高投集团 10% 的股份划转给四川省财政厅，公司性质由国有独资有限责任公司变为其他有限责任公司，成都高新区财政金融局持有本公司 90% 股权，四川省财政厅持有本公司 10% 股权。

2. 子公司

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 合营和联营企业情况

(1) 本集团重要的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(2) 本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	合营企业
成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	联营企业
成都高新区三岔轨道城市发展有限公司	联营企业
成都高投新川置业有限公司	联营企业
成都国际空港新城城市发展研究院有限公司	联营企业
成都中光电科技有限公司	联营企业
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	联营企业
成都路维光电有限公司	联营企业
四川工创企业管理服务有限公司	联营企业
成都盈创德弘股权投资基金管理有限公司	高科公司子公司之联营企业
成都盈创天象科技服务有限公司	高科公司子公司之联营企业
成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	高科公司子公司之联营企业
成都盈创德泰股权投资基金管理有限公司	高科公司子公司之联营企业
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	高新发展公司之合营企业
成都天府奥体城投资发展有限公司	科技城集团之联营企业
成都空港新城水务投资有限公司	科技城集团之联营企业
成都银科创业投资有限公司	新经济创投公司之联营企业

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
成都建工集团有限公司	格芯工程公司的股东
成都海宏建筑工程有限公司	科技小贷公司的股东
成都新亚通讯技术有限公司	科技小贷公司的股东
成都产业投资集团有限公司	成芯公司的股东
新川投资控股私人有限公司	中新公司之股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Sembcorp Development Ltd.	中新公司股东之股东
深圳市万物云城空间运营管理有限公司	高投城资公司股东之子公司
深圳万物商企物业服务服务有限公司成都分公司	高投城资公司股东之子公司
成都万科物业服务服务有限公司	高投城资公司股东之子公司
真芯（北京）半导体有限公司	电子信息公司子公司之股东
北京朗姿韩亚资产管理有限公司	高投朗韩健康之股东
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	科技城集团子公司非控股股东的分公司
中国石油天然气股份有限公司四川资阳销售分公司	科技城集团子公司非控股股东的分公司
珠海市万物云科技有限公司	高投城资公司之少数股东控制的企业
成都万御安防科技有限公司	高投城资公司之少数股东控制的企业
成都倍芯传感技术有限公司	高新发展公司子公司之合营企业

5. 关联交易情况

（1）定价政策

交易单位	交易对方	交易类别	定价原则
本公司	成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都中光电科技有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都盈创德弘股权投资基金管理有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都银科创业投资有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都盈创德泰股权投资基金管理有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	四川工创企业管理服务有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都路维光电有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都新亚通讯技术有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
本公司	成都银科创业投资有限公司	销售商品	参照市场价协商确定
本公司	成都银科创业投资有限公司	出租物业	参照市场价协商确定
高新发展公司	成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	工程款	参照市场价协商确定

交易单位	交易对方	交易类别	定价原则
高新发展公司	成都市高新区绛溪城市建设有限公司	工程款	参照市场价协商确定
高新发展公司	成都金长盈空港新城建设投资合伙企业 (有限合伙)	基金管理	参照市场价协商确定
高投物产公司	成都建工集团有限公司	销售商品	参照市场价协商确定
高投物产公司	成都建工集团有限公司	代理服务	参照市场价协商确定
高投城资公司	深圳市万物云城空间运营管理有限公司	数字化及专 业技术服务	参照市场价协商确定
高投城资公司	深圳万物商企物业服务有限公司成都分公 司	案场服务	参照市场价协商确定
格芯工程公司	成都建工集团有限公司	工程款	参照市场价协商确定
高投物产公司之 子公司	中国石油天然气股份有限公司四川成都销 售分公司	加油站经营 权	参照市场价协商确定
科技城集团	成都空港新城水务投资有限公司	建设管理	参照市场价协商确定
科技城集团	中国石油天然气股份有限公司四川成都销 售分公司	销售商品	参照市场价协商确定
科技城集团	成都国际空港新城城市发展研究院有限公 司	其他	参照市场价协商确定
科技城集团	成都空港新城水务投资有限公司	其他	参照市场价协商确定
科技城集团	成都天府奥体城投资发展有限公司	其他	参照市场价协商确定
高投城资公司	珠海市万物云科技有限公司	数字化及专 业技术服务	参照市场价协商确定
高投城资公司	成都万御安防科技有限公司	保洁、安保 外包服务	参照市场价协商确定
高新发展公司	成都倍芯传感技术有限公司	建筑业	参照市场价协商确定

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都空港新城水务投资有限公司	建设管理	146,056.94	5,036,542.26

中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	销售商品	83,289,785.56	2,200,000.00
成都建工集团有限公司	工程款	109,279,449.54	
深圳万物商企物业服务有限公司成都分公司	案场服务	1,990,648.01	
成都盈创天象科技服务有限公司	水电费	635.85	
珠海市万物云科技有限公司	数字化及专业技术服务	650,128.79	
成都万御安防科技有限公司	保洁、安保外包服务	270,600.00	

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都银科创业投资有限公司	销售商品		13,451.33
成都建工集团有限公司	销售商品	2,834,866.84	9,028,408.84
成都建工集团有限公司	代理服务		962,826.59
成都国际空港新城城市发展研究院有限公司	其他		25,346.23
成都空港新城水务投资有限公司	其他		132,910.38
成都天府奥体城投资发展有限公司	其他		101,179.25
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	624,821.91	609,974.74
成都倍芯传感技术有限公司	建筑业	201,834.86	

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	物业	685,389.26	685,389.26
成都中光电科技有限公司	物业	93,196.19	
成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	物业	474,356.57	110,581.14
成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	物业	36,876.19	2,011.43
成都盈创德弘股权投资基金管理有限公司	物业	46,313.79	25,645.71
成都银科创业投资有限公司	物业	73,603.03	
成都盈创德泰股权投资基金管理有限公司	物业	72,019.20	2,019.20
四川工创企业管理服务有限公司	物业	201,067.81	5,532.14
成都路维光电有限公司	物业	54,836.11	52,476.19
成都新亚通讯技术有限公司	物业	9,222.86	29,714.29

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	加油站经营权	2,100,187.75	

(4) 资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	本期确认利息
成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	2,549,233,500.00	1,137,842,410.45	1,624,483,171.12	2,062,592,739.33	88,351,330.61

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	本期确认利息
成都高新区三岔轨道城市发展有限公司	371,758,100.00	15,035,549.82		386,793,649.82	14,184,480.96
成都高投新川置业有限公司	40,376,000.00	1,189,066.67	2,358,533.33	39,206,533.34	1,121,761.01

(5) 关联担保情况

无关联方为本公司提供担保的情况，本公司为关联方提供担保情况详见“附注十、2 或有事项”。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	成都建工集团有限公司	121,251,671.02	42,286,836.34
应收账款	成都乐舜项目管理有限责任公司		7,390,253.02
应收账款	中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	7,086,165.19	3,136,037.81
应收账款	联通高新大数据人工智能科技（成都）有限公司	278,988.00	421,488.00
应收账款	成都中光电科技有限公司	46,112.00	358,400.00
应收账款	成都国际空港新城城市发展研究院有限公司	219,133.45	217,125.89
应收账款	成都天府奥体城投资发展有限公司	192,880.93	194,888.49
应收账款	成都空港新城水务投资有限公司	185,832.45	185,832.45
应收账款	四川工创企业管理服务有限公司	107,310.95	107,310.95
应收账款	成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司		44,118.92
应收账款	成都盈创德泰股权投资基金管理有限公司		31,508.40
应收账款	成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司		25,094.35
应收账款	成都路维光电有限公司		16,753.60
应收账款	成都银科创业投资有限公司	77,283.18	
应收账款	成都盈创德弘股权投资基金管理有限公司	1,564.81	
应收账款	中芯国际集成电路制造有限公司	507,087.65	
应收账款	成都建工第五建筑工程有限公司	90,787.50	
应收账款	成都建工第七建筑工程有限公司	68,160.00	
应收账款	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	19,214,039.48	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	成都空港新城水务投资有限公司	5,731,608.59	6,649,274.07
预付账款	联通高新大数据人工智能科技（成都）有限公司	382,075.47	127,358.49
预付账款	中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	811,002.29	11,544.50
预付账款	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	5,467,276.24	
其他应收款	成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司		565,520,000.00
其他应收款	真芯（北京）半导体有限公司	27,300,800.00	27,300,800.00
其他应收款	成都产业投资集团有限公司	10,810,868.12	10,810,868.12
其他应收款	成都高投新川置业有限公司	2,640.00	1,178,640.00
其他应收款	新川投资控股私人有限公司		298,951.80
其他应收款	成都天府奥体城投资发展有限公司	202,868.00	202,868.00
其他应收款	成都保税物流投资有限公司	193,296.88	193,296.88
其他应收款	成都空港新城水务投资有限公司	1,119.00	139,533.00
其他应收款	成都银科创业投资有限公司	97,283.34	126,095.29
其他应收款	SembcorpDevelopmentLtd.	51,738.84	77,782.60
其他应收款	成都国际空港新城城市发展研究院有限公司	56,341.00	55,061.00
其他应收款	成都中光电科技有限公司	1,444.97	8,971.05
其他应收款	成都新经济发展研究院有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应收款	成都农村商业银行股份有限公司	935.48	935.48
其他应收款	成都新亚通讯技术有限公司	903.90	903.9
其他应收款	成都路维光电有限公司	1,196.45	
其他应收款	中电科航空电子有限公司	766,667.00	
其他应收款	四川工创企业管理服务有限公司	617.99	
其他应收款	Singapore-Sichuan Investment Holdings Pte Ltd	325,873.46	
其他应收款	贵州盈科一品产业金融发展有限公司	71,500.50	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都建工集团有限公司	714,892,929.61	717,458,734.26
应付账款	联通高新大数据人工智能科技（成都）有限公司	12,600.00	2,268,176.40

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳万物商企物业服务服务有限公司成都分公司	645,978.60	1,400,639.52
应付账款	成都空港新城水务投资有限公司	1,418,541.32	1,084,156.14
应付账款	中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	26,143.98	233,027.53
应付账款	深圳市万物云城空间运营管理有限公司		164,525.75
应付账款	北京朗姿韩亚资产管理有限公司		150,000.00
应付账款	成都盈创天象科技服务有限公司		109,300.00
应付账款	成都建工第五建筑工程有限公司	16,005,793.16	
应付账款	深圳市万科物业服务服务有限公司本部	16,174.26	
应付账款	成都万科物业服务服务有限公司本部	52,429.90	
应付账款	深圳万物商企物业服务服务有限公司成都分公司本部	431,142.48	
应付账款	成都万御安防科技有限公司	270,600.00	
应付账款	珠海市万物云科技有限公司	650,128.79	
应付账款	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	5,795,312.80	
预收账款	成都中光电科技有限公司		51,744.00
预收账款	四川工创企业管理服务有限公司		47,105.98
预收账款	成都路维光电有限公司	33,580.00	24,820.00
预收账款	成都盈泰投资管理有限公司		20,000.00
预收账款	成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	29,920.00	10,560.00
预收账款	成都农村商业银行股份有限公司	175.00	175.00
预收账款	成都产兴城市建设有限公司	139,405.98	
预收账款	成都爱旗科技有限公司	223,736.80	
预收账款	成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	99,254.08	
预收账款	成都新亚通讯技术有限公司	8,100.00	
预收账款	成都盈创德弘股权投资基金管理有限公司	84,740.48	
其他应付款	新川投资控股私人有限公司	276,504,000.00	622,134,000.00
其他应付款	成都产业投资集团有限公司	369,919,420.00	369,919,420.00
其他应付款	成都建工集团有限公司	26,038,189.43	25,553,245.51

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	成都时代新兴企业管理咨询有限公司	8,400,000.00	8,400,000.00
其他应付款	成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）		2,692,307.69
其他应付款	SembcorpDevelopmentLtd.	1,662,377.28	1,662,377.28
其他应付款	成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	353,026.53	353,026.53
其他应付款	成都银科创业投资有限公司	225,658.30	225,658.30
其他应付款	成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	128,316.00	128,316.00
其他应付款	成都盈创德泰股权投资基金管理有限公司	37,810.08	75,620.16
其他应付款	四川工创企业管理服务有限公司	47,741.76	53,000.35
其他应付款	成都万科物业服务服务有限公司	250,000.00	52,409.90
其他应付款	成都路维光电有限公司	65,028.54	37,086.33
其他应付款	中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	1,803,894.39	37,000.00
其他应付款	成都海宏建筑工程有限公司	9,306.85	9,306.85
其他应付款	成都新亚通讯技术有限公司	4,177.06	4,265.05
其他应付款	成都保税物流投资有限公司	2,640.00	2,640.00
其他应付款	成都地奥制药集团有限公司	6,400.00	
其他应付款	成都盈创德弘股权投资基金管理有限公司	35,388.78	
其他应付款	四川君逸数码科技股份有限公司	2,413,245.99	
其他应付款	成都产兴城市建设有限公司	418,217.94	
其他应付款	成都爱旗科技有限公司	335,605.20	
其他应付款	成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	29,040.00	
其他应付款	成都建工第五建筑工程有限公司	2,439,580.88	
其他应付款	成都建工第七建筑工程有限公司	345,684.81	
其他应付款	微峰金保（成都）科技有限责任公司	44,910.60	
其他应付款	成都万御安防科技有限公司	54,647.00	
其他应付款	深圳万物商企物业服务服务有限公司成都分公司	50,000.00	
应付利息	成都产业投资集团有限公司		25,653,578.99

十、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼

① 高新发展公司应收四川大地资源开发有限公司土地转让款

由于应收四川大地资源开发有限公司土地转让款纠纷案、为成都建强实业发展有限公司提供担保诉讼案，向相关方提起诉讼。2021 年 6 月 4 日，四川省高级人民法院出具（2021）川执复 140 号执行裁定书。裁定书载明：一、撤销四川省成都市中级人民法院（2020）川 01 执异 2378 号异议裁定；二、驳回四川大地资源开发有限公司的执行申请。本裁定为终审裁定。2021 年 6 月 10 日，成都中院出具（2021）川 01 执异 401 号执行裁定书。裁定书载明：撤销本院（2018）川 01 执恢 6 号执行完毕通知书，如不服本裁定，可以自裁定书送达之日起十日内向四川省高级人民法院申请复议。

② 成都倍特建筑安装工程有限公司与银川博冠房地产开发有限公司两项建筑施工合同纠纷

2021 年 7 月 9 日，成都倍特建筑安装工程有限公司（以下简称建安公司）收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院（2019）宁 01 民初 3301 号民事判决书，该判决书判决如下：一、被告银川博冠房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告成都倍特建筑安装工程有限公司支付下欠工程款 22,615,220.65 元及利息（利息以 22,615,220.65 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2019 年 10 月 12 日起计算至本判决确定的付款之日）；二、确认原告成都倍特建筑安装工程有限公司在 22,615,220.65 元工程款范围内对其承建的位于银川市永宁县望远镇三沙源逸都花园 2 区工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权；三、驳回原告成都倍特建筑安装工程有限公司的其他诉讼请求。

2021 年 7 月 13 日，建安公司收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院（2019）宁 01 民初 3302 号民事判决书，该判决书判决如下：一、被告银川博冠房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告成都倍特建筑安装工程有限公司支付下欠工程款 27,987,783.71 元及利息（利息以 27,987,783.71 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2019 年 10 月 12 日起计算至本判决确定的付款之日）；二、确认原告成都倍特建筑安装工程有限公司在 27,987,783.71 元工程款范围内对其承建的位于银川市永宁县望远镇三沙源 12 区工

程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权；三、驳回原告成都倍特建筑安装工程有限公司的其他诉讼请求。银川博冠房地产开发有限公司不服一审判决已提起上诉。

③成都倍特建筑安装工程有限公司与成都嘉华美实业有限公司建设工程施工合同纠纷

2020年12月25日，建安公司收到四川自由贸易试验区人民法院（2020）川0193执保1297号财产保全执行结果通知单，告之执行结果如下：四川自由贸易试验区人民法院已于2020年12月16日依法对被申请人成都嘉华美实业有限公司名下的国有土地使用权【土地使用权证号：成高国用（2012）第31876号】予以查封（轮候查封），查封期限为三年。

2021年1月22日，建安公司向成都仲裁委员会提交了工程造价鉴定申请。2021年2月8日，建安公司收到成都仲裁委员会送达的《通知》（（2020）成仲案字第2112号），内容如下：仲裁庭同意倍特建安的鉴定申请，并委托四川兴盛建设工程招标造价咨询有限公司对案涉华惠嘉悦汇广场ABC标段中由倍特建安施工部分的工程造价进行鉴定。目前，鉴定工作尚在进行过程中。本案也尚在审理过程中。

④高投物产公司采购合同纠纷

高投物产公司于2019年8月15日就与中石化化工销售（上海）有限公司、中石化化工销售有限公司的买卖合同纠纷事宜向上海市第一中级人民法院提起诉讼，诉讼标的金额为40,596.24万元。目前该案件尚未判决。

⑤其他涉及房屋租赁、房屋买卖、工程等的诉讼纠纷

公司目前涉及17起房屋租赁、房屋买卖等诉讼纠纷，诉讼金额785.98万元，其中：公司作为原告起诉对方承担责任的案件12起，诉讼金额484.88万元；公司作为被告要求承担责任的案件3起，诉讼276.20万元；公司作为第三人要求承担责任的案件1起，诉讼金额24.90万元。上述案件均尚在审理中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保余额（万元）	担保期限
		名称	企业性质				
1	本公司	成都中光电科技有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,760.00	2016.3.30-2025.3.29
2	本公司	成都路维光电有限公司	国有参股	连带责任保证	贷款担保	14,580.00	2018.9.28-2024.9.25

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保余额(万元)	担保期限
		名称	企业性质				
3	本公司	成都天府国际生物城投资开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	95,252.40	2018.8.9-2034.6.26
4	本公司	都江堰兴堰投资有限公司	国有控股	连带责任保证	发债担保	80,000.00	2020.10.27-2023.10.27
5	高投担保公司	为客户单位提供借款担保	其他	信用和保证金质押	贷款担保	223,156.95	—
合计	—	—	—	—	—	418,749.35	—

注：以上除高投担保公司的担保客户、成都聚友网络股份有限公司外，其他被担保方均正常经营，未出现逾期或被起诉的情况。高新发展公司为成都聚友网络股份有限公司提供的连带责任担保已计入预计负债的金额为 5,000.00 万元。

(3) 除上述事项外，无需披露的其他承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本集团于 2021 年 8 月 日公开发行 10 亿元一般公司债，期限 5+5 年期。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无。

2. 其他

(1) 根据成都市高新区财政金融局《关于成都高新区拓新产业投资有限责任公司划转重大产业化项目资金相关事宜的通知》，本公司已将受托代付的产业扶持资金的相关资产和负债自财务报表中剥离，并作专户资金管理、单独列账。截止 2021 年 6 月 30 日，受托代付的产业扶持资金余额为 2,174,709.04 元。该事项对报表的影响如下：

资产	期末金额	负债	期末金额
其中：货币资金	2,174,709.04	其中：专项应付款	2,174,709.04
合计	2,174,709.04		2,174,709.04

(2) 高新发展公司于 2007 年转让了成都倍特电动自行车有限公司的全部股份，成都倍特电动自行车有限公司股份因成都聚友网络股份有限公司涉诉担保被法院查封一事已解封，截止目前尚未办理股权过户手续。

(3) 根据四川雅安温泉旅游开发股份有限公司（以下简称“雅安温泉”）与雅安当地政府于 2000 年 9 月 6 日签订的《关于建立雅安市自然生态温泉旅游开发区招商开发建设用地及有关事项的协议》、2001 年签订的补充协议以及 2004 年至 2005 年政府下发的批复和函件规定，雅安温泉对周公山温泉公园进行开发，即由雅安温泉负责对温泉开发区约 2000 亩建设用地进行总体规划、基础设施建设和招商引资，政府以土地出让收入分成作为对雅安温泉基础设施建设投资和资源开发的补偿。

2011 年 5 月 10 日，四川省国土资源厅、财政厅、监察厅和审计厅联合下发“关于进一步加强国有土地使用权出让收支管理的通知（川国土资发〔2011〕36 号）”，通知进一步明确“企业不得以任何方式参与土地出让收益分成，凡政府与企业签订的土地出让收益分成的相关协议、合同立即终止。政府及相关部门出台的涉及土地出让收益分成的相关文件立即废止。”相关活动随即停止。

根据雅安市雨城区人民政府《关于收回雅安市自然生态温泉旅游开发区开发权的专题会议纪要》（雨府阅〔2018〕33 号）、雅安市雨城区人民政府《关于收回雅安市自然生态温泉旅游开发区开发权的函》（雨府函〔2018〕409 号）和雅安市雨城区人民政府、雅安市雨城实业发展有限责任公司（以下简称“雨城实业公司”）及四川雅安温泉旅游开发股份有限公司于 2018 年 12 月 26 日签订的《合同解除及补偿协议》，雅安市雨城区人民政府收回雅安温泉在周公山温泉开发区的开发权并给予补偿，由雨城实业公司代为支付补偿款。具体内容如下：

根据中联资产评估集团有限公司于 2018 年 12 月 7 日出具的“中联评报字〔2018〕第 2403 号”《资产评估报告》，截至 2018 年 9 月 30 日，雅安温泉前期投入及形成相应资产的评估价值为 13,000.18 万元，雅安市雨城区人民政府给予雅安温泉共计人民币 13,000.18 万元的补偿。其中，代垫投入的资金人民币 10,756.73 万元，收回房屋建筑物及构筑物给予人民币 252.11 万元的补偿，收回土地使用权给予人民币 588.74 万元的补偿，收回地热采矿许可权给予人民币 1,402.60 万元的补偿。

补偿价款支付方式为：2018 年 12 月 31 日前支付 2000.00 万元，2019 年 4 月 30 日前支付 4500.00 万元，剩余补偿价款 6500.18 万元在 2019 年 12 月 31 日前付清。

2020 年 6 月 11 日，雅安市雨城区人民政府、雅安温泉、雨城实业公司及雅安市西康文化旅

游发展有限责任公司（以下简称“西康文化公司”）签订《<合同解除及补偿协议>主体变更协议》，约定如下：

①雅安市雨城区人民政府、雅安温泉、雨城实业公司签订的《合同解除及补偿协议》之雨城实业公司变更为西康文化公司，除本协议另有约定情形外，《合同解除及补偿协议》其他内容不变。

②雨城实业公司在本协议生效前基于履行《合同解除及补偿协议》对雅安温泉所享有的权利和承担的义务自本协议生效之日起由西康文化公司负责全部继续享有和承担，雨城实业公司不在享有和承担。

③雅安温泉负责将相关移交资产（包括房屋建筑物及构筑物、土地使用权等）及地热采矿许可权的登记主体变更为西康文化公司，剩余补偿款共计 10,500.18 万元由西康文化公司按照《合同解除及补偿协议》约定代雅安市雨城区人民政府向雅安温泉支付，若贵公司未按约定付款，按《合同解除及补偿协议》11.3 条执行。

截至 2021 年 6 月 30 日，雅安温泉累计收到款项 2,500.00 万元。雅安温泉正与雅安市雨城区人民政府、西康文化公司协商争取尽快收回尚未支付款项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,048,431.00	0.82	10,048,431.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,218,701,930.28	99.18	3,932,002.11	0.32	1,214,769,928.17
其中：组合 1	38,955,227.78	3.17	3,932,002.11	10.09	35,023,225.67
组合 3	1,179,746,702.50	96.01			1,179,746,702.50
合计	1,228,750,361.28	100.00	13,980,433.11	1.14	1,214,769,928.17

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,168,765,491.90	95.48	9,000,000.00	0.77	1,159,765,491.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,005,802.18	4.25	2,600,290.19	5.00	49,405,511.99
其中：采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	52,005,802.18	4.25	2,600,290.19	5.00	49,405,511.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,298,212.39	0.27	1,048,431.00	31.79	2,249,781.39
合计	1,224,069,506.47	100.00	12,648,721.19	1.03	1,211,420,785.28

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务单位	应收款项内容	期末余额			
		应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都和康投资管理有限公司	房产租赁款	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
牛仔很忙	房产租赁款	672,561.00	672,561.00	100.00	预计无法收回
成都新方向科技发展有限公司	房产租赁款	375,870.00	375,870.00	100.00	预计无法收回
合计	—	10,048,431.00	10,048,431.00	100.00	—

②组合 1（账龄组合）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(%)
1 年以内	27,221,259.09	816,637.80	3.00
1 至 2 年	5,897,686.69	589,768.67	10.00
2 至 3 年	3,253,911.86	976,173.56	30.00
3 年以上	2,582,370.14	1,549,422.08	60.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	38,955,227.78	3,932,002.11	10.09

③组合 2（信用风险较低组合）计提坏账准备的应收账款

无。

④组合 3（无风险组合）计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府单位款项	1,178,195,566.21		
应收子公司款项	1,443,825.34		
应收关联单位款项	107,310.95		
合计	1,179,746,702.50		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,944.10 元，转回坏账准备金额 0.00 元，无核销的应收账款，无需要披露的重大坏账准备转回情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
房产销售客户 1	1,135,441,800.00	92.41	
房产租赁客户 1	38,508,646.70	3.13	
房产租赁客户 2	9,000,000.00	0.73	9,000,000.00
房产租赁客户 3	6,901,949.15	0.56	392,514.69
房产租赁客户 4	4,721,426.31	0.38	290,094.01
合计	1,194,573,822.16	97.22	9,682,608.70

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,437,248.44	
应收股利	1,012,274,342.16	870,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,143,489,088.25	19,597,325,683.00
合计	24,167,200,678.85	20,467,325,683.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
对外借款投资利息	11,437,248.44	
合计	11,437,248.44	

(3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
中新公司	870,000,000.00	870,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	110,001,241.24	
高新发展公司	20,148,319.62	
成都保税物流投资有限公司	4,836,898.05	
成都高速公路建设公司	6,037,883.25	
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	750,000.00	
成都知识产权交易中心有限公司	500,000.00	
合计	1,012,274,342.16	870,000,000.00

(4) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	714,105,913.50	2.99	714,105,913.50	100.00	
按组合计提坏账准备	23,150,053,361.85	97.01	6,564,273.60	0.03	23,143,489,088.25
其中：组合 1	17,416,975.52	0.07	6,564,273.60	37.69	10,852,701.92
组合 3	23,132,636,386.33	96.94	0.00	0.00	23,132,636,386.33
合计	23,864,159,275.35	100.00	720,670,187.10	3.02	23,143,489,088.25

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,179,691,744.34	99.32	714,105,613.50	3.54	19,465,586,130.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,332,417.83	0.66	6,716,620.94	5.00	127,615,796.89
其中：采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	134,332,417.83	0.66	6,716,620.94	5.00	127,615,796.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,124,055.27	0.02	300.00	0.01	4,123,755.27
合计	20,318,148,217.44	100.00	720,822,534.44	3.55	19,597,325,683.00

A.按单项计提坏账准备

单位名称	款项性质	期末余额			计提理由
		其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
成芯公司	往来款	711,093,500.50	711,093,500.50	100.00	预计无法收回
成都英格尔公司		3,012,113.00	3,012,113.00	100.00	预计无法收回
成都新方向科技发展有限公司	其他零星款项	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
合计		714,105,913.50	714,105,913.50	100.00	

B、组合 1（账龄组合）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	6,435,752.40	321,787.64	5.00
1 至 2 年	1,279,013.71	127,901.37	10.00
2 至 3 年	2,256,540.00	902,616.00	40.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	7,445,669.41	5,211,968.59	70.00
合计	17,416,975.52	6,564,273.60	37.69

C、组合 3（无风险组合）计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
子公司款项	22,937,710,963.19		
关联方及政府部门款项	165,260,915.83		
保证金及押金	29,664,507.31		
合计	23,132,636,386.33		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,005,885.24 元，转回坏账准备金额 0.00 元，无核销的坏账准备，无需要披露的重大坏账准备转回情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
高投置业公司	往来借款	13,211,801,675.10	1 年以内、 1-2 年、2- 3 年	55.36	
高投建设公司	往来借款	2,003,429,121.40	多年累计	8.40	
成都高投长岛置业有限公司	往来借款	1,604,953,430.67	1 年以内	6.73	
成都高投新源置业有限公司	往来借款	1,273,373,174.57	1 年以内	5.34	
成都高投三合置业有限公司	往来借款	1,079,989,251.30	1 年以内	4.53	
合计	——	19,173,546,653.04	——	80.34	

3. 长期股权投资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	22,776,073,353.20	21,420,852,653.20
对合营企业的投资	177,115,404.83	181,732,481.88
对联营企业的投资	11,419,759,771.54	10,859,869,502.48
合计	34,372,948,529.57	32,462,454,637.56

(2) 对子公司投资的变动情况

被投资单位	期初余额	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
高投置业公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
高投建设公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
高投资管公司	1,080,000,000.00			1,080,000,000.00		
高投担保公司	1,150,000,000.00			1,150,000,000.00		
天府软件园公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
高投体育公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
高投物产公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
生物医药园公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成芯公司	1,350,000,000.00			1,350,000,000.00		1,350,000,000.00
格芯工程公司	1,440,000,000.00			1,440,000,000.00		
高投朗韩	66,400,000.00			66,400,000.00		
中新公司	1,771,974,747.52			1,771,974,747.52		
高新发展公司	855,088,640.00			855,088,640.00		
电子信息公司	489,000,000.00	970,000,000.00		1,459,000,000.00		
社事投资公司	300,000,000.00	100,000,000.00		400,000,000.00		
科技城集团	10,860,772,246.00	100,000,000.00		10,960,772,246.00		
高科公司	1,314,337,319.68	165,000,000.00		1,479,337,319.68		
盈开公司	743,700.00	-163,300.00		580,400.00		
高投朗韩健康	44,136,000.00	20,384,000.00		64,520,000.00		
高硅投资	160,400,000.00			160,400,000.00		
合计	22,770,852,653.20	1,355,220,700.00		24,126,073,353.20		1,350,000,000.00

(3) 对合营、联营企业投资的变动情况

项目	合营企业	联营企业	合计
期初余额	181,732,481.88	10,859,869,502.48	11,041,601,984.36
本期增减变动	-4,617,077.05	559,890,269.06	555,273,192.01
其中：追加投资		1,007,236,824.00	1,007,236,824.00
减少投资			
权益法下确认的投资损益	-4,617,077.05	266,559,438.60	261,942,361.55
宣告发放现金股利或利润		116,088,139.29	116,088,139.29
其他		-597,817,854.25	-597,817,854.25
期末余额	177,115,404.83	11,419,759,771.54	11,596,875,176.37
减值准备期末余额			

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
（一）园区板块	99,613,929.91	37,020,985.81	100,432,954.02	27,105,108.78
1. 园区地产的销售				
2. 园区房屋租赁	96,618,346.54	37,020,985.81	98,741,771.87	27,105,108.78
3. 其他园区配套服务	2,995,583.37		1,691,182.15	
其中：代建工作经费				
物业管理				
停车场收费	2,995,583.37		1,691,182.15	
（二）商业地产及住宅	10,567,422.51	6,938,501.15	3,368,570.00	196,082.72
其他				
主营业务收入小计	110,181,352.42	43,959,486.96	103,801,524.02	27,301,191.50
二、其他业务收入				
借款利息			109,148,067.05	
其他	16,910,727.34		1,217,171.40	2,299,063.99
其他业务收入小计	16,910,727.34		110,365,238.45	2,299,063.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	127,092,079.76	43,959,486.96	214,166,762.47	29,600,255.49

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	261,942,361.55	15,856,079.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,633,238.42	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	20,148,319.62	4,189,925.55
债权投资在持有期间取得的利息收入	188,623,815.81	
处置长期股权投资产生的投资收益 ^注	520,938,441.59	30,077,366.93
其他		
合计	1,002,286,176.99	50,123,371.65

注：处置长期股权投资产生的投资收益，详见“附注五、66 投资收益”。

(此页无正文，为签字盖章页)

成都高新投资集团有限公司



法定代表人：

任正

主管会计工作负责人：

任正



会计机构负责人：

任正



二〇二一年八月二十七日