
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

公司债券半年度报告

（2021 年）

二〇二一年八月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对半年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对半年度报告提出书面审核意见，监事已对半年度报告签署书面确认意见。

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

截至 2021 年 6 月 30 日，公司面临的主要风险因素如下：

一、与公司业务相关的风险：

1.产业政策风险

公司主要从事的城市基础设施建设项目代建业务，主要包括安置房建设、棚户区改造、道路建设等。现阶段都属于国家支持发展的行业，但是在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策和产业政策的调整可能会影响企业的经营管理活动，不排除在一定时期内对发行人经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

2.公司经营风险

公司承担着部分社会职能，政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面存在干预的可能性。此外，城市基础设施建设项目依赖于政府的政策支持和资金支持，可能对公司的经营活动和发展产生一定程度上的影响。

3.企业融资风险

发行人所在地区发展速度较快，对基础设施建设和城市棚户区改造需求较大，发行人是经成都市金牛区人民政府批准设立的城市建设投资主体，承担了金牛区大量的基础设施建设等工作，是金牛区重要的开发建设主体和资本运营实体。在建项目较多，需要大量资金投入其中，存在较大的融资压力。

二、其他风险提示

1.近三年及一期末，发行人资产总额不断增长，以流动资产的增长为主。资产中变现能力较差的存货、其他应收款、其他非流动资产占比较大，导致资产流动性较差。

2.近三年，发行人总资产周转率分别为 0.07、0.07 和 0.10，存货周转率分别为 0.09、0.09 和 0.13，均相对保持稳定但处于行业较低水平。总体来看，发行人营运能力一般。

3.近三年及一期末，发行人负债总额分别为 131.71 亿元、165.15 亿元、239.69 亿元和 262.63 亿元，均呈逐年增长趋势，并且发行人有息负债偿债规模较为集中。

4.发行人主营业务收入主要来源于工程建设业务收入，在建、拟建项目体量较大，存在较大的资金支出压力。近三年，发行人净资产收益率分别为 2.46%、2.62%和 1.44%，总资产收益率分别为 1.06%、0.67%和 0.56%，处于行业较低水平。总体来看，发行人存在较大的资金支出压力，但盈利能力无明显上升趋势。

5.截至 2021 年 6 月末，发行人对外担保余额为 90.96 亿元，均为对成都市金牛区政府实际控制的国有企业对外融资提供担保所形成。大部分被担保企业资产负债率较高，并且盈利能力一般，发行人的代偿风险较高。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司面临的风险因素与上一报告期及募集说明书中披露的“风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况.....	6
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
五、 公司经营和业务情况.....	7
六、 公司治理情况.....	8
第二节 债券事项.....	10
一、 公司信用类债券情况.....	10
二、 公司债券选择权条款在报告期内的执行情况.....	12
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的执行情况.....	13
四、 公司债券报告期内募集资金使用情况.....	13
五、 公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	13
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	13
第三节 报告期内重要事项.....	15
一、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	15
二、 合并报表范围调整.....	15
三、 财务报告审计情况.....	15
四、 主要会计数据和财务指标.....	15
五、 资产受限情况.....	15
六、 可对抗第三人的优先偿付负债情况.....	15
七、 非经营性往来占款或资金拆借.....	16
八、 负债情况.....	16
九、 利润及其他损益来源情况.....	16
十、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末资产百分之十.....	16
十一、 对外担保情况.....	16
十二、 关于重大未决诉讼情况.....	18
十三、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	18
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	18
一、 发行人为可交换债券发行人.....	18
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	18
三、 发行人为其他特殊品种债券发行人.....	18
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	19
五、 其他特定品种债券事项.....	19
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	19
第六节 备查文件目录.....	20
财务报表.....	22
附件一： 发行人财务报表.....	22

释义

金牛城投、公司、本公司	指	成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司
债权代理人、天风证券	指	天风证券股份有限公司
评级机构	指	东方金诚国际信用评估有限公司
律师事务所	指	北京盈科（武汉）律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
20 金牛城投债 01/20 金牛 01	指	2020 年第一期四川省成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司公司债券
19 金牛城投债 01/19 金牛 01	指	2019 年第一期四川省成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司公司债券
工作日	指	中国境内的商业银行的对公营业日（不包括国家法定节假日及休息日）
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，为人民币元
近三年及一期末	指	2018 年末、2019 年末、2020 年末、2021 年 6 月末
本报告	指	成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2021 年半年度报告
报告期	指	2021 年 1-6 月

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

单位：亿元 币种：人民币

中文名称	成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司
中文简称	金牛城投
外文名称（如有）	Chengdu Jinniu City Construction Investment and Management Group Co, Ltd
外文缩写（如有）	JNCT
法定代表人	付斌
注册资本	3.26
实缴资本	3.26
注册地址	四川省成都市 金牛高新技术产业园区信息园西路 81 号兴盛国际商务总部 9 楼
办公地址	四川省成都市 金牛高新技术产业园区信息园西路 81 号兴盛国际商务总部 9 楼
办公地址的邮政编码	610036
公司网址（如有）	http://jnjt.cn/
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人

姓名	董理
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☐ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	副总经理
联系地址	成都市金牛高新技术产业园区信息园西路 81 号兴盛国际商务总部 9 楼
电话	13320943397/028-87571488
传真	-
电子信箱	-

三、报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况

（一）报告期内控股股东的变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）报告期内实际控制人的变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

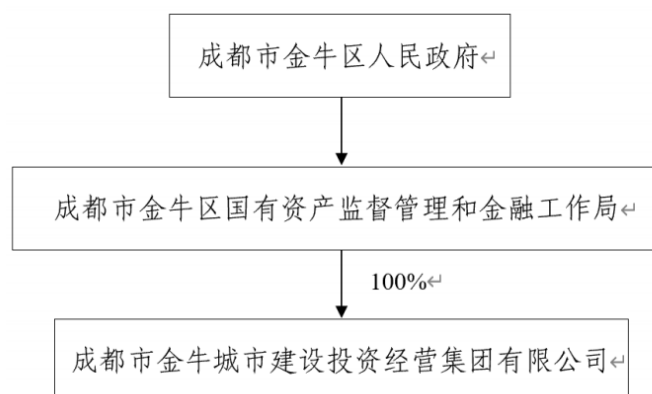
（三）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局

报告期末控股股东对发行人的股权（股份）质押占其持股的百分比（%）：0.00%

报告期末实际控制人名称：成都市金牛区人民政府

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

最近一年内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1 人

截止报告期末发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人董事长：付斌

发行人的其他董事：黄鞠、董理、张俭、李金全、赵斌、肖瑞

发行人的监事：何康、姚苏苒、陈雯

发行人的总经理：黄鞠

发行人的其他非董事高级管理人员：曾琴

五、公司经营和业务情况

（一）公司业务情况

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司，成立于 1996 年 12 月 2 日，由成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局出资组建。经过多次变更，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 32,600.00 万元，其中成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局持有本公司 100.00% 的股权。

公司经营范围：城建投资；国有资产产权交易、产权收益、投资、开发经营、投资咨询服务（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；受理政府财政、国资部门委托办理的交办事项、设备租赁服务；房地产开发经营；房屋拆除；房屋拆迁；住房租赁。（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）。

公司主营业务主要包含工程建设业务、商品批发业务以及技术服务业务等三大板块。作为成都市金牛区的城市建设投资主体，发行人以工程委托代建方式承担了大量的基础设施建设和土地开发整理工作，主要包括安置房建设、棚户区改造、道路建设和土地开发整理等。发行人接受委托负责该项目的监督管理工作，相关项目按照完工进度结算或竣工后一次结算的模式确认工程代建收入。

本期新增商品批发业务板块主要由子公司成都市金瑞志达贸易有限公司负责，该板块主要标的物为电解铜等贵金属。经营模式为：首先子公司成都市金瑞志达贸易有限公司向下游客户包括佛山市铜都金属科技有限公司、深圳正威（集团）有限公司和福州常兴贸易有限公司等企业确定其商品需求，按照客户要求的商品标准统一采购符合其标准的商品，而后将采购后的商品按照合同约定的时间运输到客户指定的地点，经客户验收后确认商品批发收入。该项业务是公司进行市场化转型所新开展的业务，与原有城市基础设施建设业务关联性较小。该项业务的开展能够增强公司的盈利能力，并有利于公司的市场化转型发展。

报告期内，发行人主营业务较上年同期新增商品批发和技术服务两大板块，营业收入和净利润相对保持稳定，经营情况良好。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）
工程建设收入	9.36	8.54	8.77	55.14	8.50	7.75	8.83	98.74
商品批发收入	6.98	6.98	0.07	41.14	-	-	-	-
技术服务收入	0.02	0.02	6.80	0.15	-	-	-	-
其他业务收入	0.61	0.18	69.73	3.58	0.11	0.12	-9.09	1.26
合计	16.97	15.72	7.37	100.00	8.61	7.87	8.55	100.00

2.各主要产品、服务收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

分产品或分服务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
工程建设收入	9.36	8.54	8.77	10.12	10.19	-0.68
商品批发收入	6.98	6.98	0.07	-	-	-
技术服务收入	0.02	0.02	6.80	-	-	-
其他业务收入	0.61	0.18	69.73	454.55	50.00	-867.11
合计	16.97	15.72	7.37	97.10	99.75	-13.80

3.经营情况分析

2021 年上半年公司商品批发收入板块与技术服务收入板块营业收入、营业成本、毛利率均较上年同期增加 100%。主要系商品批发业务与技术服务业务均为公司较上年同期新增业务所致。

2021 年上半年公司其他业务板块营业收入较上年同期增加 454.55%，营业成本增加 99.75%，毛利率减少 867.11%，主要系公司扩大经营范围且新增业务毛利率较小所致。

六、公司治理情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

☐是 ☒否

（二） 发行人报告期内与控股股东、实际控制人、其他关联方之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明

1、业务独立情况

公司拥有独立、完整的自主经营能力，依法自主经营。公司设置了业务经营和管理部门，配备了专业经营和管理人员，独立开展经营业务活动。公司是具有独立享有民事权利和承担民事义务的法人。

2、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清楚，拥有独立的运营系统，与股东之间的资产产权界定明确，对各项财产拥有独立处置权，公司以其全部资产对公司债务承担责任。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生。公司有独立的劳动、人事、工资管理部门和相应的管理制度。所有员工均经过规范的人事聘用程序录用并签订劳动合同，严格执行公司工资制度。

4、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立做出财务决策和安排，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开户，依法独立纳税。公司财务机构负责人和财务人员由公司独立聘用和管理。

5、机构独立情况

公司的办公机构和成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局干预公司机构设置的情况。公司根据实际需要以及发展战略建立完整的内部组织架构和职能分布体系，各部门间职责清晰明确，业务开展有序，部门之间互相协作。公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各职能部门均能独立运作。

（三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排**1、决策权限**

公司拟与关联方达成的单笔关联交易高于最近一年经审计净资产的 10%，由董事长提交董事会审议，经出席董事表决通过后方可实施。若达不到上述金额，由董事长审批通过后即可实施。

2、决策程序

（1）属于由公司董事长审议批准的关联交易，应当由公司相关职能部门将关联交易情况上报公司董事长，由公司董事长对该等关联交易的必要性、合理性、公允性进行审查，审查通过后由相关部门实施。

（2）属于由董事会审议批准的关联交易，公司有关职能部门拟订该项关联交易的书面报告和关联交易协议，经董事长初审后提请董事会审议，董事会应当就该项关联交易的必要性、合理性、公允性进行审查和讨论；董事会对该项关联交易进行表决，通过后方可实施。

3、定价机制

公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。认真落实内控制度，防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益。关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方价格或收费的标准，若无市场价格参考时按照双方协商价格。

4、信息披露安排

公司将按照中国证监会及上交所的规定编制和披露年度报告及半年度报告。公司将在每个会计年度结束之日起 4 个月内，向上交所提交并披露上一年度经会计师事务所审计的年度报告。公司将在每一会计年度的上半年结束之日起 2 个月内，向上交所提交并披露年度中期报告，并按照相关要求披露关联交易事项。

（四） 发行人报告期内是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

☐是 ☒否

（五） 发行人报告期内是否存在违反《公司法》、公司章程、公司信息披露事务管理制度的情况

☐是 ☒否

（六） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

□是 √否

第二节 债券事项

一、公司信用类债券情况

（一） 结构情况

截止报告期末，发行人有息负债余额 80.41 亿元，其中公司信用类债券余额 28.00 亿元，占有息负债余额的 34.82%。

截止报告期末，公司信用类债券中，公司债券余额 0.00 亿元，企业债券余额 18.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 10.00 亿元，且共有 0.00 亿元公司信用类债券在未来一年内面临偿付。

（二） 债券基本信息列表（以到期及回售的时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	2019 年第一期四川省成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司公司债券
2、债券简称	19 金牛 01（上交所）、19 金牛城投债 01（银行间）
3、债券代码	152366.SH(上交所)、1980393.IB（银行间）
4、发行日	2019 年 12 月 25 日
5、起息日	2019 年 12 月 26 日
6、最近回售日（如有）	-
7、到期日	2026 年 12 月 26 日
8、债券余额	8.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.97
10、还本付息方式	本期债券每年期末付息一次，分次还本，在第 3 至第 7 个计息年度每年分别偿还本期债券发行总额的 20%。每年还本时，本金按照债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。在第 3 至第 7 个计息年度，利息随本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所、银行间
12、主承销商	天风证券股份有限公司
13、受托管理人	天风证券股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）	否

1、债券名称	2020 年第一期四川省成都市金牛城市建设投资经营集
--------	----------------------------

	团有限公司公司债券
2、债券简称	20 金牛 01（上交所）、20 金牛城投债 01（银行间）
3、债券代码	152425.SH（上交所）、2080057.IB（银行间）
4、发行日	2020 年 3 月 25 日
5、起息日	2020 年 3 月 26 日
6、最近回售日（如有）	-
7、到期日	2027 年 3 月 26 日
8、债券余额	10.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.50
10、还本付息方式	本期债券每年期末付息一次，分次还本，在第 3 至第 7 个计息年度每年分别偿还本期债券发行总额的 20%。每年还本时，本金按照债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。在第 3 至第 7 个计息年度，利息随本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所、银行间
12、主承销商	天风证券股份有限公司
13、受托管理人	天风证券股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）	否

1、债券名称	成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具
2、债券简称	20 金牛城投 PPN001
3、债券代码	032000489.IB
4、发行日	2020 年 5 月 25 日
5、起息日	2020 年 5 月 27 日
6、最近回售日（如有）	2023 年 5 月 27 日
7、到期日	2025 年 5 月 27 日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.85
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、交易场所	银行间
12、主承销商	中信建投证券股份有限公司，中国邮政储蓄银行股份有限公司
13、受托管理人	中国邮政储蓄银行股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	全国银行间债券市场的机构投资者
15、适用的交易机制	竞价交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）	否

1、债券名称	成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具
2、债券简称	21 金牛城投 PPN001
3、债券代码	032100052.IB
4、发行日	2021 年 1 月 14 日
5、起息日	2021 年 1 月 18 日
6、最近回售日（如有）	2024 年 1 月 18 日
7、到期日	2026 年 1 月 18 日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.30
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、交易场所	银行间
12、主承销商	中国邮政储蓄银行股份有限公司，中信建投证券股份有限公司
13、受托管理人	中国邮政储蓄银行股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	全国银行间债券市场的机构投资者
15、适用的交易机制	竞价交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）	否

1、债券名称	成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具
2、债券简称	21 金牛城投 PPN002
3、债券代码	032100850.IB
4、发行日	2021 年 8 月 10 日
5、起息日	2021 年 8 月 12 日
6、最近回售日（如有）	2024 年 8 月 12 日
7、到期日	2026 年 8 月 12 日
8、债券余额	10.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.89
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、交易场所	银行间
12、主承销商	中国邮政储蓄银行股份有限公司，中信建投证券股份有限公司
13、受托管理人	中国邮政储蓄银行股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	全国银行间债券市场的机构投资者
15、适用的交易机制	竞价交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）	否

二、公司债券选择权条款在报告期内的执行情况

√ 本公司所有公司债券均不含选择权条款 □ 本公司的债券有选择权条款

三、公司债券投资者保护条款在报告期内的执行情况

√ 本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 □ 本公司的债券有投资者保护条款

四、公司债券报告期内募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：152425.SH（上交所）、2080057.IB（银行间）

债券简称	20 金牛 01（上交所）、20 金牛城投债 01（银行间）
报告期内募集资金专项账户运作情况	此账户运作正常，公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，专门用于存放本期债券所募集的资金，实行专款专用。
募集资金总额	10.00
募集资金期末余额	0.32
募集资金报告期内使用金额	0.04
募集资金用于项目的，项目的进展情况及运营收益	报告期末，明月锦苑三期 A 区拆迁安置房工程和明月锦苑三期 C 区拆迁安置房工程主体已基本建设完工。
约定的募集资金使用用途	本期债券募集资金 10.00 亿元，其中 3.20 亿元用于明月锦苑三期 A 区拆迁安置房工程投资建设项目，2.80 亿元用于明月锦苑三期 C 区拆迁安置房工程投资建设项目，4.00 亿元用于补充流动资金。
实际的募集资金使用用途	公司已按照募集说明书中承诺的用途和使用计划使用募集资金。本期债券募集资金 10.00 亿元，其中 3.20 亿元用于明月锦苑三期 A 区拆迁安置房工程投资建设项目，2.80 亿元用于明月锦苑三期 C 区拆迁安置房工程投资建设项目，4.00 亿元用于补充流动资金。
报告期内募集资金用途的改变情况	不存在
报告期内募集资金使用是否合规	是
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	—

五、公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

□ 适用 √ 不适用

六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

□ 适用 √ 不适用

（二）截止报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

√ 适用 □ 不适用

债券代码：152366.SH(上交所)、1980393.IB（银行间）

债券简称	19 金牛 01（上交所）、19 金牛城投债 01（银行间）
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	一、本期债券无担保； 二、本期债券的偿债计划 “19 金牛 01/19 金牛城投债 01”起息日为 2019 年 12 月 26 日，每年期末付息一次，分次还本，在第 3 至第 7 个计息年度每年分别偿还本期债券发行总额的 20%。每

	年还本时，本金按照债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。在第 3 至第 7 个计息年度，利息随本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。 三、偿债保障措施 本期债券未制定除募集说明书中约定之外的其他保障措施。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	-
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	已严格按照募集说明书约定执行相关措施

债券代码：152425.SH（上交所）、2080057.IB（银行间）

债券简称	20 金牛 01（上交所）、20 金牛城投债 01（银行间）
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	一、本期债券无担保； 二、本期债券的偿债计划 “20 金牛 01/20 金牛城投债 01”起息日为 2020 年 3 月 26 日，每年期末付息一次，分次还本，在第 3 至第 7 个计息年度每年分别偿还本期债券发行总额的 20%。每年还本时，本金按照债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。在第 3 至第 7 个计息年度，利息随本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。 三、偿债保障措施 本期债券未制定除募集说明书中约定之外的其他保障措施。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	-
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	已严格按照募集说明书约定执行相关措施

第三节 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

二、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且单独或累计新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

☐适用 ☒不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且单独或累计减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

☐适用 ☒不适用

三、财务报告审计情况

☐标准无保留意见 ☐其他审计意见 ☒未经审计

四、主要会计数据和财务指标

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

☐是 ☒否

五、资产受限情况

（一）资产受限情况概述

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

各类受限资产账面价值总额：61.39 万元

受限资产类别	账面价值	受限资产账面价值占该类别资产账面价值的比例（%）	评估价值（如有）
货币资金	61.39	0.02	-
合计	61.39	0.02	-

（二）单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产百分之十

☐适用 ☒不适用

（三）发行人所持子公司股权的受限情况

直接或间接持有的子公司股权截止报告期末存在的权利受限情况：

☐适用 ☒不适用

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截止报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

七、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

经营性往来款是指公司主营业务的开展直接或者间接相关的往来款项，非经营性往来款是指与公司主营业务的开展没有关联的往来款项。

（二） 报告期内非经营性往来占款或资金拆借的发生情况，及是否与募集说明书约定是否一致

报告期内公司发生部分与区内国有企业之间的非经营性往来款，与募集说明书的约定未发生冲突。

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：9.46 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0.00 亿元。非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例（%）：6.68，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否**（四） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况**

√完全执行 □未完全执行

八、负债情况**（一） 有息借款情况**

报告期末有息借款总额 243.67 亿元，较上年末总变动 6.24%，其中短期有息负债 50.92 亿元。

（二） 报告期末是否存在公司信用类债券逾期或其他单笔债务逾期金额超过 1000 万元的情形

□适用 √不适用

（三） 有息借款情况类别

报告期末有息借款总额同比变动超过 30%，或报告期末存在前项逾期情况的

□适用 √不适用

九、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：1.57 亿元

报告期非经常性损益总额：-0.11 亿元

报告期公司利润主要源自非主要经营业务：□适用 √不适用

十、报告期末合并报表范围亏损超过上年末资产百分之十

□是 √否

十一、 对外担保情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期末对外担保的余额：90.96 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：-57.05 亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：0.00 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：√是 □否

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
成都市金牛国投物业管理有限责任公司	非关联方	800 万元	投资项目 管理，企业形象策划	良好	信用担保	4.98	2027 年 7 月 24 日	较小
成都青野园林绿化有限公司	非关联方	300 万元	园林绿化 工程施工与设计	良好	信用担保	14.70	2022 年 7 月 26 日	较小
成都金牛环城投资管理有限公司	非关联方	13,500 万元	项目投资，企业管理咨询	良好	信用担保	8.50	2027 年 3 月 18 日	较小
成都金牛环城投资管理有限公司	非关联方	13,500 万元	项目投资，企业管理咨询	良好	信用担保	1.63	2025 年 12 月 13 日	较小
成都金牛环城投资管理有限公司	非关联方	13,500 万元	项目投资，企业管理咨询	良好	信用担保	8.54	2023 年 9 月 19 日	较小
成都市鑫苑园林绿化工程有限责任公司	非关联方	700 万元	园林工程 设计，施工	良好	信用担保	4.50	2021 年 4 月 13 日	较小
成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司	非关联方	28,500 万元	建设项目 投资及投资管理	良好	信用担保	1.85	2021 年 7 月 12 日	较小
成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司	非关联方	28,500 万元	建设项目 投资及投资管理	良好	信用担保	1.00	2022 年 2 月 4 日	较小
成都金科创业投资有限公司	非关联方	3,000 万元	项目投资，企业管理咨询	良好	信用担保	19.12	2027 年 12 月 11 日	较小
成都金科创业投资有限公司	非关联方	3,000 万元	项目投资，企业管理咨询	良好	信用担保	0.87	2022 年 10 月 24 日	较小
成都金科创业投资有限公司	非关联方	3,000 万元	项目投资，企业管理咨询	良好	信用担保	6.77	2023 年 12 月 2 日	较小

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
成都金科创创业投资有限公司	非关联方	3,000 万元	项目投资，企业管理	良好	信用担保	2.00	2023 年 3 月 30 日	较小
成都金科创创业投资有限公司	非关联方	3,000 万元	项目投资，企业管理	良好	信用担保	1.85	2023 年 5 月 20 日	较小
成都金牛绿城建设管理有限公司	非关联方	3,000 万元	工程管理工作，建筑材料销售	良好	信用担保	3.00	2022 年 3 月 16 日	较小
成都市金牛环境投资发展集团有限公司	非关联方	11,000 万元	项目投资、土地整理、投资管理	良好	信用担保	7.00	2025 年 3 月 17 日	较小
成都市金牛国投建设有限公司	非关联方	7,000 万元	项目投资、房地产开发经营、工程施工	良好	信用担保	4.65	2024 年 10 月 19 日	较小
合计	—	—	—	—	—	90.96	—	—

十二、 关于重大未决诉讼情况

☐适用 ☒不适用

十三、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为其他特殊品种债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）以及上交所网站（www.sse.com.cn）上查询，其他文件可至公司及主承销商处查询。

（以下无正文）

（以下无正文，为成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2021 年公司债券半年报盖章页）

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司



2021 年 8 月 30 日

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2021 年 06 月 30 日

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,461,818,676.01	3,457,449,417.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,737,563,164.87	2,924,522,811.50
应收款项融资		
预付款项	142,985,840.84	101,034,865.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,309,938,288.54	1,966,908,408.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	26,847,723,483.87	25,001,690,743.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,068,254.50	32,256,767.25
流动资产合计	35,560,097,708.63	33,483,863,013.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	52,904,129.00	32,764,129.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	388,407,435.33	388,892,466.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	872,936,136.46	887,854,916.56
固定资产	154,098,270.82	156,930,451.67
在建工程	797,418,832.83	435,635,202.20
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	2,018,749,533.38	2,018,899,433.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,597,363.65	6,145,014.10
其他非流动资产	578,609,729.41	587,409,729.41
非流动资产合计	4,870,721,430.88	4,514,531,342.43
资产总计	40,430,819,139.51	37,998,394,356.38
流动负债：		
短期借款	1,258,000,000.00	2,400,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,585,590.96	46,843,240.23
预收款项	9,785,580.53	14,821,136.68
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	663,204.21	143,255.41
应交税费	875,733,045.00	822,442,150.28
其他应付款	967,711,192.53	148,567,780.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,833,823,004.97	2,488,734,176.66
其他流动负债		
流动负债合计	6,987,301,618.20	5,921,551,739.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,350,052,273.48	12,133,482,273.48
应付债券	2,787,181,190.55	2,287,781,190.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,138,092,192.75	3,625,830,774.82
长期应付职工薪酬		
预计负债	175,955.00	175,955.00
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	19,275,501,611.78	18,047,270,193.85
负债合计	26,262,803,229.98	23,968,821,933.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	326,000,000.00	326,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,479,334,993.29	12,479,334,993.29
减：库存股		
其他综合收益	115,068,184.14	115,068,184.14
专项储备		
盈余公积	82,334,991.44	82,334,991.44
一般风险准备		
未分配利润	1,098,524,266.66	984,156,217.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	14,101,262,435.53	13,986,894,386.48
少数股东权益	66,753,474.00	42,678,036.23
所有者权益（或股东权益）合计	14,168,015,909.53	14,029,572,422.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	40,430,819,139.51	37,998,394,356.38

公司负责人：付斌 主管会计工作负责人：杜健 会计机构负责人：王进香

母公司资产负债表

2021年06月30日

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,478,860,556.64	1,803,181,658.69
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,399,225,902.82	1,074,795,495.82
应收款项融资		
预付款项	67,170,582.69	41,715,758.20
其他应收款	2,104,327,926.54	2,055,091,164.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,473,237,923.65	13,724,421,482.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	19,522,822,892.34	18,699,205,559.71

非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	32,764,129.00	32,764,129.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,995,899,332.32	11,996,384,363.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	91,355,030.00	93,320,025.20
固定资产	2,729,085.50	2,499,402.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,413,293.88	3,194,657.13
其他非流动资产	27,520,000.00	28,320,000.00
非流动资产合计	12,153,680,870.70	12,156,482,576.93
资产总计	31,676,503,763.04	30,855,688,136.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		27,644,686.22
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	463,989,530.61	418,192,878.35
其他应付款	9,541,825,309.17	9,233,819,155.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	546,506,179.45	276,546,179.45
其他流动负债		
流动负债合计	10,552,321,019.23	9,956,202,899.39
非流动负债：		
长期借款	3,207,488,449.10	3,532,458,449.10
应付债券	2,787,181,190.55	2,287,781,190.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,494,669,639.65	7,320,239,639.65
负债合计	18,046,990,658.88	17,276,442,539.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	326,000,000.00	326,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,392,855,361.13	12,392,855,361.13
减：库存股		
其他综合收益	115,068,184.14	115,068,184.14
专项储备		
盈余公积	82,334,991.44	82,334,991.44
未分配利润	713,254,567.45	662,987,060.89
所有者权益（或股东权益）合计	13,629,513,104.16	13,579,245,597.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	31,676,503,763.04	30,855,688,136.64

公司负责人：付斌 主管会计工作负责人：杜健 会计机构负责人：王进香

合并利润表
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,697,214,128.14	860,691,471.77
其中：营业收入	1,697,214,128.14	860,691,471.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,665,881,074.40	835,287,331.31
其中：营业成本	1,572,192,592.66	787,125,207.00
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	13,441,007.24	5,833,587.47
销售费用		
管理费用	72,792,262.09	47,854,185.05
研发费用		
财务费用	7,455,212.41	-5,525,648.21

其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	137,001,065.58	115,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,826,579.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-5,809,398.14	-5,794,426.55
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	156,698,141.63	134,609,713.91
加：营业外收入	337,134.93	46,222.86
减：营业外支出	22,503.06	19,815.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	157,012,773.50	134,636,120.81
减：所得税费用	43,929,286.68	38,767,761.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,083,486.82	95,868,359.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	113,083,486.82	95,868,359.39
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）	114,368,049.05	96,138,283.07
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-1,284,562.23	-269,923.68
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(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(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额		
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	113,083,486.82	95,868,359.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	114,368,049.05	96,138,283.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-1,284,562.23	-269,923.68
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:-元,上期被合并方实现的净利润为:-元。

公司负责人:付斌 主管会计工作负责人:杜健 会计机构负责人:王进香

母公司利润表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	299,138,266.56	260,952,861.72
减:营业成本	283,531,052.65	249,302,925.01
税金及附加	3,285,288.28	2,868,746.44
销售费用		
管理费用	14,585,652.00	14,319,551.43
研发费用		
财务费用	11,903,614.36	-3,113,271.41
其中:利息费用		
利息收入		
加:其他收益	88,000,000.00	60,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	-5,826,579.55	
其中:对联营企业和合营企业		

的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-874,546.98	-1,130,989.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,131,532.74	56,443,920.31
加：营业外收入	196,000.00	27,226.36
减：营业外支出	10,365.03	19,761.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,317,167.71	56,451,385.67
减：所得税费用	17,049,661.15	14,112,846.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,267,506.56	42,338,539.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,267,506.56	42,338,539.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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（现金流量套期损益的有效部分）		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	50,267,506.56	42,338,539.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：付斌 主管会计工作负责人：杜健 会计机构负责人：王进香

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,031,242,179.78	162,405,498.82
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		
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		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,342,267,376.45	807,945,918.53
经营活动现金流入小计	3,373,509,556.23	970,351,417.35
购买商品、接受劳务支付的现金	2,882,529,500.06	3,187,478,990.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	22,091,484.91	15,138,247.34
支付的各项税费	50,054,503.34	733,949.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,741,353,305.27	1,619,877,365.44

经营活动现金流出小计	4,696,028,793.58	4,823,228,552.55
经营活动产生的现金流量净额	-1,322,519,237.35	-3,852,877,135.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610.44	624.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	610.44	624.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	358,755,950.34	878,063.31
投资支付的现金	24,652,500.00	30,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	32,830,000.00	
投资活动现金流出小计	416,238,450.34	31,378,063.31
投资活动产生的现金流量净额	-416,237,839.90	-31,377,439.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,360,000.00	245,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,360,000.00	42,300,000.00
取得借款收到的现金	4,250,700,000.00	5,062,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,800,000.00	3,214,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,284,860,000.00	8,521,300,000.00
偿还债务支付的现金	2,358,170,000.00	936,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	722,950,219.69	434,439,884.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	460,609,753.76	126,036,448.80
筹资活动现金流出小计	3,541,729,973.45	1,496,786,333.07
筹资活动产生的现金流量净额	743,130,026.55	7,024,513,666.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-995,627,050.70	3,140,259,092.42
加：期初现金及现金等价物余额	3,456,831,849.53	2,137,076,521.29
六、期末现金及现金等价物余额	2,461,204,798.83	5,277,335,613.71

公司负责人：付斌 主管会计工作负责人：杜健 会计机构负责人：王进香

母公司现金流量表
2021 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		120,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,941,175,485.98	4,060,109,121.66
经营活动现金流入小计	1,941,175,485.98	4,180,109,121.66
购买商品、接受劳务支付的现金	787,724,833.61	1,967,629,971.00
支付给职工及为职工支付的现金	7,997,505.87	6,578,656.51
支付的各项税费	62,521.61	75,652.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,594,953,577.14	2,062,919,641.45
经营活动现金流出小计	2,390,738,438.23	4,037,203,921.80
经营活动产生的现金流量净额	-449,562,952.25	142,905,199.86
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		624.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		624.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	607,063.00	412,013.31
投资支付的现金	4,512,500.00	1,250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,119,563.00	1,250,412,013.31
投资活动产生的现金流量净额	-5,119,563.00	-1,250,411,389.31
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金	500,000,000.00	2,272,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	500,800,000.00	2,872,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,010,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,424,896.13	307,054,958.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	370,434,896.13	647,054,958.24
筹资活动产生的现金流量净额	130,365,103.87	2,224,945,041.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-324,317,411.38	1,117,438,852.31

加：期初现金及现金等价物余额	1,802,564,090.84	1,509,263,929.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,478,246,679.46	2,626,702,781.71

公司负责人：付斌 主管会计工作负责人：杜健 会计机构负责人：王进香

成都市金牛城市建设投资经营集团有限
公司

2021 年半年度报告



成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

2020 年半年报

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止)

目 录		页 次
一、	未审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-84

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,461,818,676.01	3,457,449,417.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,737,563,164.87	2,924,522,811.50
预付款项	142,985,840.84	101,034,865.29
其他应收款	2,309,938,288.54	1,966,908,408.97
存货	26,847,723,483.87	25,001,690,743.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,068,254.50	32,256,767.25
流动资产合计	35,560,097,708.63	33,483,863,013.95
非流动资产：		
可供出售金融资产	52,904,129.00	32,764,129.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	388,407,435.33	388,892,466.13
投资性房地产	872,936,136.46	887,854,916.56
固定资产	154,098,270.82	156,930,451.67
在建工程	797,418,832.83	435,635,202.20
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,018,749,533.38	2,018,899,433.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,597,363.65	6,145,014.10
其他非流动资产	578,609,729.41	587,409,729.41
非流动资产合计	4,870,721,430.88	4,514,531,342.43
资产总计	40,430,819,139.51	37,998,394,356.38

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,258,000,000.00	2,400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,585,590.96	46,843,240.23
预收款项	9,785,580.53	14,821,136.68
应付职工薪酬	663,204.21	143,255.41
应交税费	875,733,045.00	822,442,150.28
其他应付款	967,711,192.53	148,567,780.56
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,833,823,004.97	2,488,734,176.66
其他流动负债		
流动负债合计	6,987,301,618.20	5,921,551,739.82
非流动负债：		
长期借款	13,350,052,273.48	12,133,482,273.48
应付债券	2,787,181,190.55	2,287,781,190.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,138,092,192.75	3,625,830,774.82
长期应付职工薪酬		
预计负债	175,955.00	175,955.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,275,501,611.78	18,047,270,193.85
负债合计	26,262,803,229.98	23,968,821,933.67
股东权益：		
实收资本	326,000,000.00	326,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,479,334,993.29	12,479,334,993.29
减：库存股		
其他综合收益	115,068,184.14	115,068,184.14
专项储备		
盈余公积	82,334,991.44	82,334,991.44
未分配利润	1,098,524,266.66	984,156,217.61
归属于母公司股东权益合计	14,101,262,435.53	13,986,894,386.48
少数股东权益	66,753,474.00	42,678,036.23
股东权益合计	14,168,015,909.53	14,029,572,422.71
负债和股东权益总计	40,430,819,139.51	37,998,394,356.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

付斌
5101060531857

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	1,697,214,128.14	860,691,471.77
减：营业成本	1,572,192,592.66	787,125,207.00
税金及附加	13,441,007.24	5,833,587.47
销售费用		
管理费用	72,792,262.09	47,854,185.05
研发费用		
财务费用	7,455,212.41	-5,525,648.21
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	137,001,065.58	115,000,000.00
投资收益	-5,826,579.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益		
资产减值损失	-5,809,398.14	-5,794,426.55
资产处置收益		
二、营业利润	156,698,141.63	134,609,713.91
加：营业外收入	337,134.93	46,222.86
减：营业外支出	22,503.06	19,815.96
三、利润总额	157,012,773.50	134,636,120.81
减：所得税费用	43,929,286.68	38,767,761.42
四、净利润	113,083,486.82	95,868,359.39
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		
(一) 按经营持续性分类		
持续经营净利润	113,083,486.82	95,868,359.39
终止经营净利润		
(二) 按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	114,368,049.05	96,138,283.07
少数股东损益	-1,284,562.23	-269,923.68
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
8.		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	113,083,486.82	95,868,359.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,368,049.05	96,138,283.07
归属于少数股东的综合收益总额	-1,284,562.23	-269,923.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

付斌

主管会计工作负责人：

Jing

会计机构负责人：

王青

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,031,242,179.78	162,405,498.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,342,267,376.45	807,945,918.53
经营活动现金流入小计	3,373,509,556.23	970,351,417.35
购买商品、接受劳务支付的现金	2,882,529,500.06	3,187,478,990.28
支付给职工以及为职工支付的现金	22,091,484.91	15,138,247.34
支付的各项税费	50,054,503.34	733,949.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,741,353,305.27	1,619,877,365.44
经营活动现金流出小计	4,696,028,793.58	4,823,228,552.55
经营活动产生的现金流量净额	-1,322,519,237.35	-3,852,877,135.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610.44	624.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	610.44	624.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	358,755,950.34	878,063.31
投资支付的现金	24,652,500.00	30,500,000.00
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	32,830,000.00	
投资活动现金流出小计	416,238,450.34	31,378,063.31
投资活动产生的现金流量净额	-416,237,839.90	-31,377,439.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,360,000.00	245,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,360,000.00	42,300,000.00
取得借款收到的现金	4,250,700,000.00	5,062,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,800,000.00	3,214,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,284,860,000.00	8,521,300,000.00
偿还债务支付的现金	2,358,170,000.00	936,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	722,950,219.69	434,439,884.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	460,609,753.76	126,036,448.80
筹资活动现金流出小计	3,541,729,973.45	1,496,786,333.07
筹资活动产生的现金流量净额	743,130,026.55	7,024,513,666.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-995,627,050.70	3,140,259,092.42
加：年初现金及现金等价物余额	3,456,831,849.53	2,137,076,521.29
六、期末现金及现金等价物余额	2,461,204,798.83	5,277,335,613.71

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

付斌
510106053185

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：成都城市建设投资经营有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021年1-6月						
归属上市公司股东权益						
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
326,000,000.00		12,479,334,993.29		115,068,184.14		82,334,991.44
未分配利润	少数股东权益	股东权益合计				
984,156,217.61	42,678,036.23	14,029,572,422.71				
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额		12,479,334,993.29		115,068,184.14		82,334,991.44
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额		12,479,334,993.29		115,068,184.14		82,334,991.44

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表（续）

2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项	2020年1-6月						
	归属于母公司股东权益						
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	126,000,000.00		10,298,835,993.29		115,068,184.14		74,583,638.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	126,000,000.00		10,298,835,993.29		115,068,184.14		74,583,638.08
三、本年增减变动金额	200,000,000.00		103,000,000.00				
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	200,000,000.00		103,000,000.00				
1. 股东投入的普通股	200,000,000.00						
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							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	326,000,000.00		10,401,835,993.29		115,068,184.14		74,583,638.08

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,478,860,556.64	1,803,181,658.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,399,225,902.82	1,074,795,495.82
预付款项	67,170,582.69	41,715,758.20
其他应收款	2,104,327,926.54	2,055,091,164.10
存货	14,473,237,923.65	13,724,421,482.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	19,522,822,892.34	18,699,205,559.71
非流动资产：		
可供出售金融资产	32,764,129.00	32,764,129.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,995,899,332.32	11,996,384,363.12
投资性房地产	91,355,030.00	93,320,025.20
固定资产	2,729,085.50	2,499,402.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,413,293.88	3,194,657.13
其他非流动资产	27,520,000.00	28,320,000.00
非流动资产合计	12,153,680,870.70	12,156,482,576.93
资产总计	31,676,503,763.04	30,855,688,136.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		27,644,686.22
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	463,989,530.61	418,192,878.35
其他应付款	9,541,825,309.17	9,233,819,155.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	546,506,179.45	276,546,179.45
其他流动负债		
流动负债合计	10,552,321,019.23	9,956,202,899.39
非流动负债：		
长期借款	3,207,488,449.10	3,532,458,449.10
应付债券	2,787,181,190.55	2,287,781,190.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,494,669,639.65	7,320,239,639.65
负债合计	18,046,990,658.88	17,276,442,539.04
股东权益：		
实收资本	326,000,000.00	326,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,392,855,361.13	12,392,855,361.13
减：库存股		
其他综合收益	115,068,184.14	115,068,184.14
专项储备		
盈余公积	82,334,991.44	82,334,991.44
未分配利润	713,254,567.45	662,987,060.89
股东权益合计	13,629,513,104.16	13,579,245,597.60
负债和股东权益总计	31,676,503,763.04	30,855,688,136.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	299,138,266.56	260,952,861.72
减：营业成本	283,531,052.65	249,302,925.01
税金及附加	3,285,288.28	2,868,746.44
销售费用		
管理费用	14,585,652.00	14,319,551.43
研发费用		
财务费用	11,903,614.36	-3,113,271.41
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	88,000,000.00	60,000,000.00
投资收益	-5,826,579.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益		
资产减值损失	-874,546.98	-1,130,989.94
资产处置收益		
二、营业利润	67,131,532.74	56,443,920.31
加：营业外收入	196,000.00	27,226.36
减：营业外支出	10,365.03	19,761.00
三、利润总额	67,317,167.71	56,451,385.67
减：所得税费用	17,049,661.15	14,112,846.41
四、净利润	50,267,506.56	42,338,539.26
(一) 持续经营净利润	50,267,506.56	42,338,539.26
(二) 终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
8.		
六、综合收益总额	50,267,506.56	42,338,539.26
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 9 页

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
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		120,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,941,175,485.98	4,060,109,121.66
经营活动现金流入小计	1,941,175,485.98	4,180,109,121.66
购买商品、接受劳务支付的现金	787,724,833.61	1,967,629,971.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,997,505.87	6,578,656.51
支付的各项税费	62,521.61	75,652.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,594,953,577.14	2,062,919,641.45
经营活动现金流出小计	2,390,738,438.23	4,037,203,921.80
经营活动产生的现金流量净额	-449,562,952.25	142,905,199.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		624.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		624.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	607,063.00	412,013.31
投资支付的现金	4,512,500.00	1,250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,119,563.00	1,250,412,013.31
投资活动产生的现金流量净额	-5,119,563.00	-1,250,411,389.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金	500,000,000.00	2,272,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	500,800,000.00	2,872,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,010,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,424,896.13	307,054,958.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	370,434,896.13	647,054,958.24
筹资活动产生的现金流量净额	130,365,103.87	2,224,945,041.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-324,317,411.38	1,117,438,852.31
加：年初现金及现金等价物余额	1,802,564,090.84	1,509,263,929.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,478,246,679.46	2,626,702,781.71

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



母公司股东权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 成都市金牛城市建设投资管理集团有限公司

	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	股东权益合计
一、上年年末余额	326,000,000.00		12,392,855,361.13		115,068,184.14		82,334,991.44	662,987,060.89	13,579,245,597.60
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	326,000,000.00		12,392,855,361.13		115,068,184.14		82,334,991.44	662,987,060.89	13,579,245,597.60
三、本年增减变动金额								50,267,506.56	50,267,506.56
(一) 综合收益总额								50,267,506.56	50,267,506.56
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	326,000,000.00		12,392,855,361.13		115,068,184.14		82,334,991.44	713,254,567.45	13,629,513,104.16

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表（续）

2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2020年1-6月					2021年1-6月					2020年1-6月					2021年1-6月				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	126,000,000.00		5,692,449,823.13			74,583,638.08	594,424,880.64	6,602,526,525.99			126,000,000.00		5,692,449,823.13			74,583,638.08	594,424,880.64	6,602,526,525.99		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	126,000,000.00		5,692,449,823.13			74,583,638.08	594,424,880.64	6,602,526,525.99			126,000,000.00		5,692,449,823.13			74,583,638.08	594,424,880.64	6,602,526,525.99		
三、本年增减变动金额	200,000,000.00						42,338,539.26	242,338,539.26			200,000,000.00						42,338,539.26	242,338,539.26		
（一）综合收益总额																				
（二）股东投入和减少资本	200,000,000.00										200,000,000.00									
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入股东权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
（四）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	326,000,000.00		5,692,449,823.13			74,583,638.08	636,763,419.90	6,844,865,065.25			326,000,000.00		5,692,449,823.13			74,583,638.08	636,763,419.90	6,844,865,065.25		

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1996 年 12 月 2 日，经成都市金牛区人民政府批准设立，由成都市金牛区国有资产监督管理委员会办公室出资成立，于 1996 年 12 月 2 日取得成都市金牛区行政审批局颁发的 91510106633142439P 号《企业法人营业执照》。

公司法定代表人：付斌

公司住所：成都金牛高新技术产业园区信息园西路 81 号兴盛国际商务总部 9 楼

经济性质：有限责任公司（国有独资）

注册资本：32,600.00 万元

实收资本：32,600.00 万元

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务业，本公司的主要产品和服务为城建投资；国有资产产权交易、产权收益、投资、开发经营、投资咨询服务（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；受理政府财政、国资部门委托办理的交办事项、设备租赁服务；房地产开发经营；房屋拆除；房屋拆迁；房屋租赁。（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）

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共八户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
成都市鑫金工发投资有限公司	全资	二级	100.00	100.00
成都鑫金产业发展投资有限公司	全资	二级	100.00	100.00
成都鑫金城市建设投资有限公司	全资	二级	100.00	100.00
成都市金瑞志达贸易有限公司	全资	三级	100.00	100.00
成都交子现代都市工业发展有限公司	全资	二级	100.00	100.00
成都市金牛交子都市工业运营管理有限公司	控股	三级	51.00	51.00
成都交子置业有限公司	全资	二级	100.00	100.00
成都鑫金大数据有限责任公司	控股	三级	60.00	60.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续；
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相

应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上（含）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大且未单项计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用余额百分比法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比组合	0.50	0.50

合并范围内关联方不计提坏账。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。单独测试未发生减值的应收款项，并入余额百分比组合计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、库存商品、拟开发土地、工程建设、土地整理、开发成本、开发产品、林权等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法摊销；
- （2）包装物采用一次转销法摊销；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	30	5	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实

质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(3) 本公司无形资产的摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益期间
砂石开采权	产量	可采储量

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为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、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例来确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司收入具体确认原则

工程建设收入：本公司根据与客户签订的代建协议，工程建设期间，每年末由客户对当年已移交工程实际造价进行结算，按当年已移交工程实际造价+协议约定的投资回报与客户办理结算，并据此确认当年收入。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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（或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别说明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	2.54	3,450.09
银行存款	2,461,204,796.29	3,456,828,399.44
其他货币资金	613,877.18	617,567.85
合计	2,461,818,676.01	3,457,449,417.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
共管账户资金	613,877.18	617,567.85
合计	613,877.18	617,567.85

截止 2021 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,756,344,889.31	100.00	18,781,724.44	0.50	3,737,563,164.87
单项金额虽不重大但单独					

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	3,756,344,889.31	100.00	18,781,724.44	0.50	3,737,563,164.87

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,939,218,906.03	100.00	14,696,094.53	0.50	2,924,522,811.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,939,218,906.03	100.00	14,696,094.53	0.50	2,924,522,811.50

2. 应收账款分类说明

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合			
其中：1 年以内	981,808,782.98	18,781,724.44	0.50
1-2 年	1,602,811,441.83		
2-3 年	1,096,511,241.97		
3-4 年	75,213,422.53		
合计	3,756,344,889.31	18,781,724.44	0.50

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合			
其中：1 年以内	1,604,713,141.53	14,696,094.53	0.50
1-2 年	1,259,292,341.97		
2-3 年	75,213,422.53		
合计	2,939,218,906.03	14,696,094.53	0.50

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都金科创业投资有限公司	3,750,127,085.70	99.83	18,750,635.42
成都市金牛区人民政府荷花池街道办事处	2,868,100.00	0.08	14,340.50
成都天亿弘方企业管理有限公司	2,400,000.00	0.06	12,000.00
成都市金牛区行政审批局	943,655.40	0.03	4,718.28
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	6,048.21		30.24
合计	3,756,344,889.31	100.00	18,781,724.44

注释3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,762,829.27	43.89	101,034,865.29	100.00
1-2 年	80,223,011.57	56.11		
合计	142,985,840.84	100.00	101,034,865.29	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
成都市土地储备中心	60,000,000.00	41.96	2020 年、2021 年	未达到结算条件
中建新疆建工(集团)有限公司	39,101,502.00	27.35	2020 年、2021 年	未达到结算条件
成都建工第八建筑工程有限公司	19,940,569.06	13.95	2020 年	未达到结算条件
中建八局第一建设有限公司	8,192,313.60	5.73	2021 年	未达到结算条件
中国建筑第七工程局有限公司	7,170,582.69	5.01	2021 年	未达到结算条件
合计	134,404,967.35	94.00		

注释4. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	2,309,938,288.54	1,966,908,408.97
合计	2,309,938,288.54	1,966,908,408.97

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,321,546,018.62	100.00	11,607,730.08	0.50	2,309,938,288.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,321,546,018.62	100.00	11,607,730.08	0.50	2,309,938,288.54

续:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,976,792,370.82	100.00	9,883,961.85	0.50	1,966,908,408.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,976,792,370.82	100.00	9,883,961.85	0.50	1,966,908,408.97

2. 其他应收款分类说明

组合中, 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合			
其中: 1 年以内	812,885,426.59	11,607,730.08	0.50
1-2 年	819,697,819.71		
2-3 年	126,624,581.00		
3-4 年	212,870,682.80		
4-5 年	18,343,274.57		
5 年以上	331,124,233.95		
合计	2,321,546,018.62	11,607,730.08	0.50

续:

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合			
其中: 1 年以内	820,609,201.07	9,883,961.85	0.50
1-2 年	126,849,163.94		

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	315,739,964.20		
3-4 年	72,399,092.40		
4-5 年	512,440,234.26		
5 年以上	128,754,714.95		
合计	1,976,792,370.82	9,883,961.85	0.50

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
成都金科创投资 有限公司	往来款	1,035,669,705.57	1 年以内 607,360,700.00; 1-2 年 428,309,005.57	44.61	5,178,348.53
成都市金牛区城市 更新改造中心	往来款	544,608,102.25	1 年以内 12,150,000.00; 1-2 年 300,000,000.00; 3-4 年 889,047.25; 5 年以上 122,219,055.00	23.46	2,723,040.51
成都市金牛区城兴 财企业管理服务有 限公司	往来款	239,695,649.63	1 年以内 15,000,000.00; 1-2 年 22,560,000.00; 3-4 年 202,135,649.63	10.32	1,198,478.25
成都金牛区幸福轨 道城市发展有限公 司	借款	197,960,000.00	1 年以内 32,830,000.00; 1-2 年 47,530,000.00; 2-3 年 117,600,000.00	8.53	989,800.00
成都市金牛国投产 业投资开发有限公 司	往来款	100,000,000.00	5 年以上	4.31	500,000.00
合计		2,117,933,457.45		91.23	10,589,667.29

4. 应收关联方款项情况详见附注八、关联方及关联交易/（四）关联方交易/2. 关联方
应收应付款项。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	1,691,559,571.78		1,691,559,571.78
开发成本	25,134,729,381.72		25,134,729,381.72
土地整理	21,434,530.37		21,434,530.37
合计	26,847,723,483.87		26,847,723,483.87

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	1,691,559,571.78		1,691,559,571.78
开发成本	23,288,696,641.41		23,288,696,641.41
土地整理	21,434,530.37		21,434,530.37
合计	25,001,690,743.56		25,001,690,743.56

注释6. 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	59,958,440.10	32,254,351.95
预缴企业所得税	109,814.40	2,415.30
合计	60,068,254.50	32,256,767.25

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	52,904,129.00		52,904,129.00
按公允价值计量			
按成本计量	52,904,129.00		52,904,129.00
其他			
合计	52,904,129.00		52,904,129.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	32,764,129.00		32,764,129.00
按公允价值计量			
按成本计量	32,764,129.00		32,764,129.00
其他			
合计	32,764,129.00		32,764,129.00

2. 按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位	账面余额
-------	--------	------

	持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
成都市沙河综合整治工程项目管理有限公司	3.00	3,000,000.00			3,000,000.00
成都广电网络投资有限公司	4.90	29,762,429.00			29,762,429.00
成都银行股份有限公司	0.000047	1,700.00			1,700.00
成都银创交医疗产业孵化器有限公司	18.4049		10,000,000.00		10,000,000.00
四川阿思科力生物科技有限公司	1.00		9,990,000.00		9,990,000.00
成都交子蜜蜂孵化器管理有限公司	15.00		150,000.00		150,000.00
合计		32,764,129.00	20,140,000.00		52,904,129.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	
成都市沙河综合整治工程项目管理有限公司					
成都广电网络投资有限公司					
成都银行股份有限公司					
成都银创交医疗产业孵化器有限公司					
四川阿思科力生物科技有限公司					
成都交子蜜蜂孵化器管理有限公司					
合计					

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
成都金信源建设投资有限责任公司	147,204,528.68				
成都北城建设发展有限公司	4,997,530.80		4,997,530.80		
小计	152,202,059.48		4,997,530.80		
二、联营企业					
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	170,259,919.29				

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司					
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	30,633,064.44				
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	35,797,422.92	3,900,000.00			
四川投金嘉创投资管理有限公司		612,500.00			
小计	236,690,406.65	4,512,500.00			
合计	388,892,466.13	4,512,500.00	4,997,530.80		

续：

被投资单位	本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
成都金信源建设投资有限公司					147,204,528.68	
成都北城建设发展有限公司						
小计					147,204,528.68	
二、联营企业						
中铁产业园（成都）投资发展有限公司					170,259,919.29	
成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司						
成都金易数据湖信息技术有限责任公司					30,633,064.44	
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）					39,697,422.92	
四川投金嘉创投资管理有限公司					612,500.00	
小计					241,202,906.65	
合计					388,407,435.33	

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 2020 年 12 月 31 日	942,238,733.66	942,238,733.66
2. 本期增加金额		
外购		
存货转入		
其他增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他减少		
4. 2021 年 6 月 30 日	942,238,733.66	942,238,733.66
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2020 年 12 月 31 日	54,383,817.10	54,383,817.10
2. 本期增加金额	14,918,780.10	14,918,780.10
本期计提	14,918,780.10	14,918,780.10
其他增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他减少		
4. 2021 年 6 月 30 日	69,302,597.20	69,302,597.20
三. 减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他减少		
4. 2021 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日	872,936,136.46	872,936,136.46
2. 2020 年 12 月 31 日	887,854,916.56	887,854,916.56

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黄金东一路 57 套商铺	91,355,030.00	已办妥房产证，其占用的土地尚未办妥土地使用权证，土地使用权证正在办理中
量力医药健康城 7 号楼房地产	189,821,218.34	正在办理中
万圣新居 A 区房地产	29,165,168.76	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
万圣新居 B 区房地产	10,954,144.69	正在办理中
万圣新居 C 区房地产	3,577,088.14	正在办理中
万圣新居 F 区房地产	2,081,660.11	正在办理中
万圣新居 D 区房地产	75,686,658.83	正在办理中
明月锦苑二期 A、B 区房地产	26,172,734.99	正在办理中
余家新居一期南苑房地产	56,306,824.60	正在办理中
余家新居一期北苑房地产	26,961,280.95	正在办理中
兴盛国际商务总部房地产	199,059,590.61	正在办理中
长久 1 号房地产	12,218,330.76	正在办理中
郎家 2 号房地产	2,039,587.02	正在办理中
红色 7 号房地产	8,275,168.58	正在办理中
侯家社区房地产	9,837,730.02	正在办理中
交子生活集·友联店房地产	70,600,573.66	正在办理中
化成农贸市场房地产	31,378,874.76	正在办理中
金沙美邻丽榭苑房地产	27,444,471.64	正在办理中
合计	872,936,136.46	

注释10. 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	154,098,270.82	156,930,451.67
合计	154,098,270.82	156,930,451.67

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	215,482,400.00	4,245,029.02	4,872,509.05	224,599,938.07
2. 本期增加金额		328,888.59	959,950.56	1,288,839.15
购置		328,888.59	959,950.56	1,288,839.15
其他增加				
3. 本期减少金额		254,785.14		254,785.14
处置或报废		254,785.14		254,785.14
处置子公司				
其他减少				
4. 2021 年 6 月 30 日	215,482,400.00	4,319,132.47	5,832,459.61	225,633,992.08
二、累计折旧				
1. 2020 年 12 月 31 日	63,687,020.43	2,072,763.50	1,909,702.47	67,669,486.40

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	3,411,804.67	321,874.34	374,601.74	4,108,280.75
计提	3,411,804.67	321,874.34	374,601.74	4,108,280.75
其他增加				
3. 本期减少金额		242,045.89		242,045.89
处置或报废		242,045.89		242,045.89
处置子公司				
其他减少				
4. 2021 年 6 月 30 日	67,098,825.10	2,152,591.95	2,284,304.21	71,535,721.26
三. 减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
处置子公司				
其他减少				
4. 2021 年 6 月 30 日				
四. 账面价值				
1. 2021 年 6 月 30 日	148,383,574.90	2,166,540.52	3,548,155.40	154,098,270.82
2. 2020 年 12 月 31 日	151,795,379.57	2,172,265.52	2,962,806.58	156,930,451.67

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

5. 期末无抵押的固定资产。

注释11. 在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	797,418,832.83	435,635,202.20
合计	797,418,832.83	435,635,202.20

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部地理信息科技产业园 3 栋待装修房屋建筑物	19,910,457.91		19,910,457.91	19,076,181.82		19,076,181.82
西部地理信息科技产业园 1 栋、7 栋待装修房屋建筑物	238,444,489.55		238,444,489.55	233,890,617.57		233,890,617.57
西部地理信息科技产业园 2 栋、6 栋、8 栋待装修房屋建筑物	184,407,152.81		184,407,152.81	182,668,402.81		182,668,402.81
西部地理产业园 4 栋	31,626,023.16		31,626,023.16			
西部地理产业园 6 栋	9,977,208.24		9,977,208.24			
西部地理产业园 4、6 栋地下车位	32,115,112.08		32,115,112.08			
西部地理产业园 3 号法拍地块	230,771,665.69		230,771,665.69			
西部地理产业园 3 号非法拍地块	49,023,030.48		49,023,030.48			
花卉苗木基地	807,825.39		807,825.39			
交子生活集羊犀店在安装设备	19,115.04		19,115.04			
智慧资产管理系统在安装设备	316,752.48		316,752.48			
合计	797,418,832.83		797,418,832.83	435,635,202.20		435,635,202.20

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 6 月 30 日
西部地理信息科技产业园 3 栋待装修房屋建筑物	19,076,181.82	834,276.09			19,910,457.91
西部地理信息科技产业园 1 栋、7 栋待装修房屋建筑物	233,890,617.57	4,553,871.98			238,444,489.55
西部地理信息科技产业园 2 栋、6 栋、8 栋待装修房屋建筑物	182,668,402.81	1,738,750.00			184,407,152.81
西部地理产业园 4 栋		31,626,023.16			31,626,023.16
西部地理产业园 6 栋		9,977,208.24			9,977,208.24
西部地理产业园 4、6 栋地下车位		32,115,112.08			32,115,112.08
西部地理产业园 3 号法拍		230,771,665.69			230,771,665.69

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 6 月 30 日
地块					
西部地理产业园 3 号非法 拍地块		49,023,030.48			49,023,030.48
花卉苗木基地		807,825.39			807,825.39
交子生活集羊犀店在安装 设备		19,115.04			19,115.04
智慧资产管理系统在安装 设备		316,752.48			316,752.48
合计	435,635,202.20	361,783,630.63			797,418,832.83

3. 期末抵押的在建工程

期末抵押的在建工程账面价值为 73,718,343.48 元，具体详见具体详见附注六、注释 22 长期借款说明。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	砂石开采权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	2,016,101,300.00	2,998,000.00	2,019,099,300.00
2. 本期增加金额			
购置			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2021 年 6 月 30 日	2,016,101,300.00	2,998,000.00	2,019,099,300.00
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日		199,866.64	199,866.64
2. 本期增加金额		149,899.98	149,899.98
本期计提		149,899.98	149,899.98
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2021 年 6 月 30 日		349,766.62	349,766.62
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			

项目	砂石开采权	软件	合计
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 2021 年 6 月 30 日			
四. 账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日	2,016,101,300.00	2,648,233.38	2,018,749,533.38
2. 2020 年 12 月 31 日	2,016,101,300.00	2,798,133.36	2,018,899,433.36

2. 期末未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
砂石开采权	2,016,101,300.00	正在办理中
合计	2,016,101,300.00	

注释13. 递延所得税资产

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	30,389,454.52	7,597,363.65	24,580,056.38	6,145,014.10
合计	30,389,454.52	7,597,363.65	24,580,056.38	6,145,014.10

注释14. 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年期以上非金融机构借款	535,089,729.41	535,089,729.41
信托保障金	43,520,000.00	52,320,000.00
合计	578,609,729.41	587,409,729.41

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
质押+保证借款		800,000,000.00
保证借款	1,188,000,000.00	780,000,000.00
质押借款		760,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,258,000,000.00	2,400,000,000.00

2. 短期借款情况说明

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	期末借款余额
四川银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/1-2021/12/25	199,000,000.00
四川银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/25-2021/12/25	300,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/16-2021/12/14	36,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/17-2021/12/14	36,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/17-2021/12/14	35,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/18-2021/12/14	74,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/21-2021/12/14	36,000,000.00
成都农村商业银行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司	2020/12/21-2021/12/14	36,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	期末借款余额
行股份有限公司 沙湾支行		成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证		
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/22-2021/12/14	37,000,000.00
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/22-2021/12/14	37,000,000.00
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/22-2021/12/14	30,000,000.00
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/22-2021/12/14	30,000,000.00
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/22-2021/12/14	30,000,000.00
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/22-2021/12/14	30,000,000.00
成都农村商业银 行股份有限公司 沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司 成都市金瑞志达贸易有限公司 借入，本公司及本公司二级子 公司成都鑫金城市建设投资有 限公司为该笔借款提供连带责 任保证	2020/12/23-2021/12/14	35,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	期末借款余额
		任保证		
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/23-2021/12/14	27,000,000.00
四川银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/5/31-2022/5/31	200,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司金泉支行	信用借款	/	2020/7/14-2021/7/13	40,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司金泉支行	信用借款	/	2020/12/23-2021/12/22	10,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	信用借款	/	2020/10/29-2021/10/27	10,000,000.00
四川银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司三级子公司成都市金瑞志达贸易有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2022/3/30	10,000,000.00
成都银行股份有限公司金牛支行	信用借款	/	2021/5/14-2021/5/13	10,000,000.00
合计				1,258,000,000.00

注释16. 应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程款	6,910,389.04	28,353,830.63
应付购房款	31,803,676.62	16,775,756.10
应付装修费	981,293.65	981,293.65
应付服务费	1,189,664.63	435,559.85
应付软件开发费		296,800.00
应付工程材料款	694,513.00	
其他	6,054.02	
合计	41,585,590.96	46,843,240.23

1. 应付关联方款项情况详见附注八、关联方及关联交易/（四）关联方交易/2. 关联方应

收应付款项。

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收技术服务费	8,904,000.00	8,904,000.00
预收租赁费	867,607.59	3,504,430.80
预收物业水电费		1,458,824.51
预收临时停车费		953,881.37
预收商品销售款	11,972.94	
预收营销服务费	2,000.00	
合计	9,785,580.53	14,821,136.68

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	143,255.41	20,427,471.41	19,907,522.61	663,204.21
离职后福利-设定提存计划		2,069,652.16	2,069,652.16	
合计	143,255.41	22,497,123.57	21,977,174.77	663,204.21

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	130,255.68	16,316,558.39	15,837,738.90	609,075.17
职工福利费		1,514,783.05	1,485,852.54	28,930.51
社会保险费		508,061.24	508,061.24	
其中：基本医疗保险费		453,937.70	453,937.70	
工伤保险费		19,205.25	19,205.25	
生育保险费		34,918.29	34,918.29	
住房公积金		1,173,860.00	1,165,376.00	8,484.00
工会经费和职工教育经费	12,999.73	914,208.73	910,493.93	16,714.53
其他				
合计	143,255.41	20,427,471.41	19,907,522.61	663,204.21

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险费		1,925,613.22	1,925,613.22	
失业保险费		144,038.94	144,038.94	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
合计		2,069,652.16	2,069,652.16	

注释19. 应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	371,156,474.62	363,568,199.12
营业税	14,796,323.55	14,796,323.55
企业所得税	432,133,022.88	387,780,231.95
个人所得税	45,653.98	159,964.12
城市维护建设税	28,555,355.79	26,516,239.20
教育费附加	12,238,503.42	11,364,507.34
地方教育费附加	8,161,807.80	7,579,143.77
房产税	3,971,053.17	4,174,533.81
契税	4,674,849.79	6,103,894.65
印花税		399,112.77
合计	875,733,045.00	822,442,150.28

注释20. 其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	75,371,917.82	75,371,917.82
其他应付款	892,339,274.71	73,195,862.74
合计	967,711,192.53	148,567,780.56

(一) 应付利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
企业债券利息	34,643,835.62	34,643,835.62
债权融资计划利息	29,178,082.20	29,178,082.20
PPN 利息	11,550,000.00	11,550,000.00
合计	75,371,917.82	75,371,917.82

(二) 其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	824,150,193.70	14,235,374.91
1-2 年	11,070,306.33	8,959,147.56
2-3 年	8,761,610.36	12,148,289.59
3-4 年	11,574,889.59	18,162,655.15
4-5 年	17,296,679.20	2,576,229.71

5 年以上	19,485,595.53	17,114,165.82
合计	892,339,274.71	73,195,862.74

2. 期末其他应付款前五名单位列示如下

单位名称	期末余额	性质或内容
成都国际商贸城功能区建设发展有限公司	300,000,000.00	往来款
成都市金牛环境投资发展集团有限公司	230,000,000.00	往来款
成都金牛环城投资管理有限公司	200,000,000.00	往来款
成都市金牛区财政局	49,600,000.00	往来款
成都市金牛区住房和城乡建设交通运输局	37,720,000.00	往来款
合计	817,320,000.00	

3. 应付关联方款项情况详见附注八、关联方及关联交易/（四）关联方交易/2. 关联方应收应付款项。

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	3,031,078,059.95	1,713,118,059.95
一年内到期的长期应付款	802,744,945.02	775,616,116.71
合计	3,833,823,004.97	2,488,734,176.66

注释22. 长期借款

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	8,826,119,500.00	6,437,979,500.00
信用借款	4,422,300,833.43	4,280,600,833.43
质押借款	2,625,000,000.00	2,645,000,000.00
质押+保证借款	437,710,000.00	483,020,000.00
抵押借款	70,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,031,078,059.95	1,713,118,059.95
合计	13,350,052,273.48	12,133,482,273.48

1. 期末长期借款情况说明

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
成都农村商业银行股份有限公司	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2015/12/11-2025/12/10	270,000,000.00	62,000,000.00
中国进出口银行四川省分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/4/12-2022/10/12	200,000,000.00	
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2021/9/30	15,000,000.00	15,000,000.00
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2022/3/30	15,000,000.00	15,000,000.00
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2022/9/30	15,000,000.00	
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2023/3/30	15,000,000.00	
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2023/9/30	15,000,000.00	

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/31-2024/3/28	225,000,000.00	
四川银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/16-2023/3/15	180,000,000.00	36,000,000.00
天津银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/4/16-2023/4/15	80,000,000.00	4,000,000.00
天津银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/4/19-2023/4/15	60,000,000.00	
天津银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/4/20-2023/4/15	60,000,000.00	
浙商银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/2/3-2024/2/1	150,000,000.00	1,000,000.00
浙商银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/4/19-2024/4/18	50,000,000.00	1,000,000.00
天津银行股份有限公司成都分行	保证借款	成都市金牛环境投资发展集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2017/3/15-2022/3/14	510,000,000.00	510,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/4/2-2027/9/20	39,000,000.00	39,000,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/5/2-2027/9/20	50,000,000.00	50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/5/18-2027/9/20	50,000,000.00	33,000,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/6/15-2027/9/20	50,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/6/20-2027/9/20	50,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/6/22-2027/9/20	50,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/6/25-2027/9/20	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/7/2-2027/9/20	50,000,000.00	

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/7/31-2027/9/20	300,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/9/18-2027/9/20	55,000,000.00	
哈尔滨银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/5/28-2023/5/20	95,840,000.00	4,160,000.00
哈尔滨银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/6/5-2023/5/20	125,560,000.00	5,440,000.00
哈尔滨银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/6/5-2023/5/20	8,600,000.00	400,000.00
华鑫国际信托有限公司	保证借款	成都市金牛环境投资发展集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/6/30-2022/2/28	2,000,000.00	2,000,000.00
华鑫国际信托有限公司	保证借款	成都市金牛环境投资发展集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/6/30-2022/6/30	219,980,000.00	219,980,000.00
哈尔滨银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都市鑫金工发投资有限公司借入，成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司及本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/5/28-2023/5/20	300,000,000.00	10,000,000.00
泸州银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/3/18-2022/3/17	300,000,000.00	300,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/5/21-2023/5/20	185,000,000.00	10,000,000.00
中铁信托有限责任公司	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/3/31-2022/3/31	80,000,000.00	80,000,000.00
中铁信托有限责任公司	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/4/16-2022/3/9	84,000,000.00	84,000,000.00
中航信托股份有限公司	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/6/23-2022/6/23	300,000,000.00	300,000,000.00
澳门国际银行股份有限公司广州分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/17-2022/12/11	190,000,000.00	20,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/2/24-2023/2/23	500,000,000.00	2,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/30-2022/12/28	198,000,000.00	2,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
广发银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/16-2022/9/15	99,000,000.00	2,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/30-2023/9/30	183,150,000.00	3,700,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/28-2030/9/27	171,000,000.00	2,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司沙湾支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/12/16-2030/12/14	129,000,000.00	2,000,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/8/31-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/1-2035/8/21	100,000,000.00	

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/1-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/1-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带保证责任	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/2-2035/8/21	90,989,500.00	
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/2-2035/8/21	100,000,000.00	

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都市金牛环境投资发展集团有限公司及本公司二级子公司成都鑫城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/9/30-2035/8/21	100,000,000.00	
平安信托有限责任公司	信用借款	/	2016/2/15-2024/2/14	326,797,281.64	74,402,280.97
平安信托有限责任公司	信用借款	/	2016/2/18-2024/2/17	524,770,298.24	118,955,394.66
成都银行股份有限公司金牛支行	信用借款	/	2017/6/26-2025/6/25	683,217,346.91	122,123,898.48
成都银行股份有限公司金牛支行	信用借款	/	2017/6/29-2025/6/28	767,999,712.34	137,133,292.49
成都银行股份有限公司金牛支行	信用借款	/	2016/1/29-2024/1/28	457,516,194.30	104,163,193.35
中铁信托有限责任公司	信用借款	/	2019/6/28-2028/6/27	630,000,000.00	78,000,000.00
中铁信托有限责任公司	信用借款	/	2019/9/17-2028/9/16	422,000,000.00	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司成都自贸试验区分行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/2/5-2027/10/11	400,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司成都自贸试验区分行	信用借款	/	2021/1/8-2028/1/7	171,700,000.00	
中国建设银行股份有限公司成都自贸试验区分行	信用借款	/	2020/10/12-2027/10/11	428,300,000.00	
成都银行股份有限公司西区支行	信用借款	/	2020/12/21-2022/12/20	10,000,000.00	
中铁信托有限责任公司	质押借款	公司以“天回旧场镇核心区改造项目二期项目”形成的应收账款为该笔借款提供质押	2018/4/2-2030/3/26	680,000,000.00	20,000,000.00
中铁信托有限责任公司	质押借款		2018/5/11-2030/3/26	560,000,000.00	
中铁信托有限责任公司	质押借款	本公司二级子公司成都鑫金工发投资有限公司	2018/3/27-2030/3/26	100,000,000.00	50,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中铁信托有限责任公司	质押借款	公司以“天回旧场镇核心区改造项目一期项目”形成的应收账款为该笔借款提供质押	2018/4/2-2030/3/26	560,000,000.00	
中铁信托有限责任公司	质押借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2018/5/11-2030/3/26	440,000,000.00	
成都银行股份有限公司金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/2/10-2024/2/9	500,000,000.00	80,000,000.00
成都银行股份有限公司金牛支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/3/1-2024/2/9	300,000,000.00	
成都银行股份有限公司金牛支行	质押借款	成都青野园林绿化有限公司以编号为 NO. 02975624 的 3 亿元成都银行普通存单为该笔借款提供质押	2020/6/22-2022/6/21	285,000,000.00	285,000,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	质押 + 保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都鑫金城市建设投资有限公司以“成都市外化成中学项目”形成的租金收益权提供质押，同时，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2016/1/1-2025/12/4	189,000,000.00	40,000,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	质押 + 保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都鑫金城市建设投资有限公司以“成都市金牛区城乡一体化王贾八组拆迁安置房工程项目”形成的租金收益权提供质押，同时，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2016/4/1-2026/3/12	105,230,000.00	21,060,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	质押 + 保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都鑫金城市建设投资有限公司以“成都市金牛区城乡一体化王贾八组拆迁安置房工程项目”形成的租金收益权提供质押，同时，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2016/4/1-2026/3/12	52,615,000.00	10,530,000.00
	质押 + 保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都鑫金城市建设投资有限公司以“成都市金牛区城乡一体化王贾八组拆迁安置房工程项目”形成的租金收益权提供质押，同时，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2016/4/5-2026/3/12	52,615,000.00	10,530,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	质押 + 保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，成都鑫金城市建设投资有限公司以“成都市金牛区万圣片区配套小学”形成的租金收益权提供质押，同时，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2016/7/22-2025/12/4	562,500.00	125,000.00
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	质押 + 保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都交子现代都市工业发展有限公司以西部地理产业园4栋、6栋房地产及4、6栋地下车位为该笔借款提供抵押	2017/6/30-2025/12/4	37,687,500.00	8,375,000.00
成都银行股份有限公司金牛支行	抵押借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，成都交子现代都市工业发展有限公司以西部地理产业园4栋、6栋房地产及4、6栋地下车位为该笔借款提供抵押	2021/5/27-2031/5/24	70,000,000.00	5,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
哈尔滨银行股份有限公司成都青羊支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子现代都市工业发展有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/4/21-2024/4/20	300,000,000.00	30,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都武侯支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子置业有限公司借入，本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/6/9-2024/6/8	5,000,000.00	
重庆银行股份有限公司成都武侯支行	保证借款	该笔借款由本公司二级子公司成都交子置业有限公司借入，本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2021/6/10-2024/6/8	5,000,000.00	
合计				16,381,130,333.43	3,031,078,059.95

注释23. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
企业债券	1,788,686,296.69	1,788,686,296.69
PPN	998,494,893.86	499,094,893.86
减：一年内到期的应付债券		
合计	2,787,181,190.55	2,287,781,190.55

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	2020 年 12 月 31 日
19 金牛城投债 01	800,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	7	800,000,000.00	795,158,081.93
20 金牛城投债 01	1,000,000,000.00	2020 年 3 月 26 日	7	1,000,000,000.00	993,528,214.76
20 金牛城投 PPN001	500,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	5	500,000,000.00	499,094,893.86
21 金牛城投 PPN001	500,000,000.00	2021 年 1 月 18 日	5	500,000,000.00	
合计	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00	2,287,781,190.55

续：

债券名称	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 6 月 30 日
19 金牛城投债 01					795,158,081.93
20 金牛城投债 01					993,528,214.76
20 金牛城投 PPN001					499,094,893.86
21 金牛城投 PPN001	500,000,000.00		-600,000.00		499,400,000.00
合计	500,000,000.00		-600,000.00		2,787,181,190.55

注释24. 长期应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	3,138,092,192.75	3,625,830,774.82
合计	3,138,092,192.75	3,625,830,774.82

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2019 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00

司 2020 年度第二期债权融资计划		
邦银金融租赁股份有限公司借款	143,171,992.80	160,578,383.27
远东国际融资租赁有限公司借款	87,397,863.82	120,347,496.51
邦银金融租赁股份有限公司借款	214,757,989.19	240,867,574.90
远东国际融资租赁有限公司借款	100,500,000.00	113,900,000.00
山东通达金融租赁有限公司借款	106,666,666.66	133,333,333.33
山东通达金融租赁有限公司借款	66,666,666.66	83,333,333.33
山东汇通金融租赁有限公司借款	333,333,333.33	499,990,000.00
成都金控融资租赁有限公司借款	240,000,000.00	270,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司借款	172,707,918.59	212,133,355.22
国银金融租赁股份有限公司借款	376,000,000.00	423,000,000.00
佛山海晟金融租赁股份有限公司借款	413,634,706.72	457,963,414.97
政府转贷债券资金	186,000,000.00	186,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	802,744,945.02	775,616,116.71
合计	3,138,092,192.75	3,625,830,774.82

2. 期末长期应付款情况说明

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2019 年度 第一期债权融资计划	信用借款	/	2019/12/18-2022/12/18	500,000,000.00	
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2020 年度 第一期债权融资计划	信用借款	/	2020/3/31-2023/3/31	500,000,000.00	
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司 2020 年度 第二期债权融资计划	信用借款	/	2020/10/29-2022/10/29	500,000,000.00	
邦银金融租赁股份有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2019/12/18-2024/12/18	143,171,992.80	37,090,772.66
远东国际融资租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司及成都金科创创业投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2019/10/24-2022/10/24	87,397,863.82	69,459,208.53
邦银金融租赁股份有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/1/15-2025/1/14	214,757,989.19	55,636,158.98

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
远东国际融资租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司及成都金科创业投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/1/21-2025/1/21	100,500,000.00	26,800,000.00
山东通达金融租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/3/9-2023/3/9	106,666,666.66	53,333,333.34
山东通达金融租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/4/21-2023/4/21	66,666,666.66	33,333,333.34
山东汇通金融租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司及成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/3/31-2023/3/31	333,333,333.33	166,666,666.67
成都金控融资租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/4/26-2023/4/25	240,000,000.00	90,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/5/28-2023/5/28	172,707,918.59	83,183,639.45
国银金融租赁股份有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/5/29-2025/5/28	376,000,000.00	94,000,000.00

借款单位	借款类别	抵押物/质押物/担保情况	借款起止时间	借款余额	一年内到期的借款余额
佛山海晟金融租赁股份有限公司	保证借款	该笔借款为本公司二级子公司成都鑫金城市建设投资有限公司借入，本公司为该笔借款提供连带责任保证	2020/6/29-2025/6/28	413,634,706.72	93,241,832.05
政府转贷债券资金	信用借款	/	2020/1/3-2030/1/3	26,000,000.00	
政府转贷债券资金	信用借款	/	2020/1/13-2030/1/13	20,000,000.00	
政府转贷债券资金	信用借款	/	2020/2/28-2030/2/28	25,000,000.00	
政府转贷债券资金	信用借款	/	2020/5/19-2030/5/19	32,000,000.00	
政府转贷债券资金	信用借款	/	2020/9/18-2030/9/18	43,000,000.00	
政府转贷债券资金	信用借款	/	2020/9/18-2030/9/18	40,000,000.00	
合计				3,940,837,137.77	802,744,945.02

注释25. 预计负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
未决诉讼	175,955.00	175,955.00
合计	175,955.00	175,955.00

注释26. 实收资本

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局	326,000,000.00			326,000,000.00
合计	326,000,000.00			326,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价	12,479,334,993.29			12,479,334,993.29
合计	12,479,334,993.29			12,479,334,993.29

注释28. 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本期发生额						2021年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	115,068,184.14							115,068,184.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益	115,068,184.14							115,068,184.14
其他综合收益合计	115,068,184.14							115,068,184.14

说明：本公司投资的合营企业成都金信源建设投资有限公司固定资产转换为采用公允价值进行后续计量的投资性房地产，转换日，公允价值与账面价值之间的差额，计入其他综合收益，本公司对其按权益法核算的长期股权投资同时进行调整，确认其他综合收益 115,068,184.14 元。

注释29. 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	82,334,991.44			82,334,991.44
合计	82,334,991.44			82,334,991.44

盈余公积说明：盈余公积系根据母公司净利润的 10.00%提取的法定盈余公积金。

注释30. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	984,156,217.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	984,156,217.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,368,049.05
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
加：盈余公积弥补亏损	
设定受益计划变动额结转留存收益	
所有者权益其他内部结转	
期末未分配利润	1,098,524,266.66

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,636,472,387.32	1,553,807,552.90	849,877,308.10	774,809,390.48
其他业务	60,741,740.82	18,385,039.76	10,814,163.67	12,315,816.52
合计	1,697,214,128.14	1,572,192,592.66	860,691,471.77	787,125,207.00

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品类别	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设收入	935,781,008.52	853,741,508.49	849,877,308.10	774,809,390.48
商品批发收入	698,216,283.43	697,759,184.49		
技术服务收入	2,475,095.37	2,306,859.92		
合计	1,636,472,387.32	1,553,807,552.90	849,877,308.10	774,809,390.48

注释32. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	3,388,220.80	2,909,467.13
教育费附加	1,451,917.86	1,246,904.50
地方教育费附加	967,945.24	831,269.68
房产税	5,725,374.17	238,565.56
印花税	1,440,893.17	280,644.60
资源税	466,656.00	326,736.00
合计	13,441,007.24	5,833,587.47

注释33. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	13,418,124.98	
减：利息收入	6,082,662.41	5,579,713.85
银行手续费	119,749.84	54,065.64
合计	7,455,212.41	-5,525,648.21

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	137,000,000.00	115,000,000.00
个人所得税手续费返还	1,065.58	
合计	137,001,065.58	115,000,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
基础设施建设项目补贴	137,000,000.00	115,000,000.00	与收益相关
合计	137,000,000.00	115,000,000.00	

注释35. 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,826,579.55	
合计	-5,826,579.55	

注释36. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失	-5,809,398.14	-5,794,426.55
合计	-5,809,398.14	-5,794,426.55

注释37. 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与日常经营活动无关的政府补助	100,000.00	
罚款	20,247.00	
增值税减征额	12,679.85	1,729.54
其他	204,208.08	44,493.32
合计	337,134.93	46,222.86

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
债务融资奖励	100,000.00		与收益相关
合计	100,000.00		

注释38. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失	12,128.81	9,761.00
捐赠支出		10,000.00
税收滞纳金	10,374.25	
其他		54.96
合计	22,503.06	19,815.96

注释39. 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	45,381,636.23	40,216,368.05
递延所得税费用	-1,452,349.55	-1,448,606.63
合计	43,929,286.68	38,767,761.42

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
往来款及暂收款	2,198,855,502.71	687,320,441.46
政府补助	137,100,000.00	115,000,000.00
利息收入	6,082,662.41	5,579,713.85
共管账户资金	3,690.67	1,269.90
其他	225,520.66	44,493.32
合计	2,342,267,376.45	807,945,918.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

往来款及暂付款	1,692,473,806.26	1,591,096,755.79
支付的期间费用	48,869,124.76	28,770,554.10
共管账户资金		0.59
其他	10,374.25	10,054.96
合计	1,741,353,305.27	1,619,877,365.44

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
借出款项给非金融机构	32,830,000.00	
合计	32,830,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非金融机构借款		3,214,000,000.00
收回融资保证金	8,800,000.00	
合计	8,800,000.00	3,214,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非金融机构借款	460,609,753.76	93,936,448.80
融资保证金		32,100,000.00
合计	460,609,753.76	126,036,448.80

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	113,083,486.82	95,868,359.39
加: 资产减值准备	5,809,398.14	5,794,426.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,108,280.75	3,753,781.32
投资性房地产折旧	149,899.98	12,315,816.52
无形资产摊销	14,918,780.10	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,128.81	9,761.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,018,124.98	

投资损失（收益以“-”号填列）	5,826,579.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,452,349.55	-1,448,606.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,157,017,165.04	-1,476,132,711.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,199,639,036.87	-1,341,215,454.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	862,662,634.98	-1,151,822,507.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,322,519,237.35	-3,852,877,135.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,461,204,798.83	5,277,335,613.71
减：现金的年初余额	3,456,831,849.53	2,137,076,521.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-995,627,050.70	3,140,259,092.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	2,461,204,798.83	5,277,335,613.71
其中：库存现金	2.54	6,452.80
可随时用于支付的银行存款	2,461,204,796.29	5,277,329,160.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,461,204,798.83	5,277,335,613.71

七、在其他主体中的权益

（一）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	
成都市鑫金工发投资有限公司	成都市金牛区	成都市金牛区	商务服务业	100.00		政府划入
成都鑫金产业发展投资有限	成都市金牛区	成都市金牛区	商务服务业	100.00		政府划

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
公司						入
成都鑫金城市建设投资有限公司	成都市金牛区	成都市金牛区	商务服务业	100.00		政府划入
成都市金瑞志达贸易有限公司	成都市金牛区	成都市金牛区	批发业		100.00	设立
成都交子现代都市工业发展有限公司	成都市金牛区	成都市金牛区	商务服务业	100.00		设立
成都市金牛交子都市工业运营管理有限公司	成都市金牛区	成都市金牛区	商务服务业		51.00	设立
成都交子置业有限公司	成都市金牛区	成都市金牛区	房地产业	100.00		设立
成都鑫金大数据有限责任公司	成都市金牛区	成都市金牛区	软件和信息技术服务业		60.00	设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司实际控制人为成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局, 持股比例 100.00%。

（二）本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益/（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都金信源建设投资有限责任公司	本公司合营公司
成都北城建设发展有限公司	本公司合营公司
成都市沙河综合整治工程项目管理有限公司	本公司参股公司
成都广电网网络投资有限公司	本公司参股公司
成都银行股份有限公司	本公司参股公司
成都交子蜜蜂孵化器管理有限公司	本公司全资子公司成都交子置业有限公司参股公司
中铁产业园（成都）投资发展有限公司	本公司全资子公司成都市鑫金工发投资有限公司联营公司
华美蓉通（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司全资子公司成都市鑫金工发投资有限公司参股公司
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	本公司全资子公司成都鑫金产业发展投资有限公司联营公司
成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	本公司全资子公司成都交子现代都市工业发展有限公司联营公司
成都银创交医疗产业孵化器有限公司	本公司全资子公司成都交子现代都市工业发展有限公司参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	公司
四川阿思科力生物科技有限公司	本公司全资子公司成都交子现代都市工业发展有限公司参股公司
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司联营公司
四川投金嘉创投资管理有限公司	本公司联营公司

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	197,960,000.00	989,800.00	165,130,000.00	825,650.00
	成都市金牛区国有资产监督管理局和金融工作局	68,345,478.51	341,727.39	68,345,478.51	341,727.39
	成都金信源建设投资有限公司	4,244,000.00	21,220.00	4,244,000.00	21,220.00
	成都北城建设发展有限公司			829,048.75	4,145.24
其他非流动资产					
	成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	535,089,729.41		535,089,729.41	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款			
	成都金易数据湖信息技术有限公司	284,860.37	284,860.37
其他应付款			
	成都金易数据湖信息技术有限公司	2,328.00	2,328.00

九、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021年6月30日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,406,257,188.76	100.00	7,031,285.94	0.50	1,399,225,902.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,406,257,188.76	100.00	7,031,285.94	0.50	1,399,225,902.82

续：

类别	2020年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,080,196,478.21	100.00	5,400,982.39	0.50	1,074,795,495.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,080,196,478.21	100.00	5,400,982.39	0.50	1,074,795,495.82

2. 应收账款分类说明

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合			
其中：1年以内	326,060,710.55	7,031,285.94	0.50
1-2年	466,991,468.08		
2-3年	537,991,587.60		
3-4年	75,213,422.53		
合计	1,406,257,188.76	7,031,285.94	0.50

续：

组合名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合			
其中：1年以内	466,991,468.08	5,400,982.39	0.50

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	537,991,587.60		
2-3 年	75,213,422.53		
合计	1,080,196,478.21	5,400,982.39	0.50

3. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
成都金科创业投资有限公司	1,406,257,188.76	100.00	7,031,285.94
合计	1,406,257,188.76	100.00	7,031,285.94

注释2. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	2,104,327,926.54	2,055,091,164.10
合计	2,104,327,926.54	2,055,091,164.10

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,110,949,816.09	100.00	6,621,889.55	0.31	2,104,327,926.54
其中：余额百分比法	1,324,377,909.90	62.74	6,621,889.55	0.50	1,317,756,020.35
合并范围内关联方往来	786,571,906.19	37.26			786,571,906.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,110,949,816.09	100.00	6,621,889.55	0.31	2,104,327,926.54

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,062,468,810.22	100.00	7,377,646.12	0.36	2,055,091,164.10
其中：余额百分比法	1,475,529,223.98	71.54	7,377,646.12	0.50	1,468,151,577.86

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方往来	586,939,586.24	28.46			586,939,586.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,062,468,810.22	100.00	7,377,646.12	0.36	2,055,091,164.10

2. 其他应收款分类说明

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合			
其中：1 年以内	137,305,433.50	6,621,889.55	0.50
1-2 年	324,582,964.15		
2-3 年	118,000.00		
3-4 年	205,993,978.28		
4-5 年	55,736,290.00		
5 年以上	600,641,243.97		
合计	1,324,377,909.90	6,621,889.55	0.50

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合			
其中：1 年以内	325,383,697.49	7,377,646.12	0.50
1-2 年	342,582.94		
2-3 年	205,993,978.28		
3-4 年	55,765,937.83		
4-5 年	693,648,329.09		
5 年以上	194,394,698.35		
合计	1,475,529,223.98	7,377,646.12	0.50

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市鑫金工发投资有限公司	往来款	772,614,494.19	1 年以内	36.60	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市金牛区城兴财企业管理服务有限公司	往来款	710,661,290.00	1 年以内 15,000,000.00; 1-2 年 22,560,000.00; 3-4 年 205,004,931.03; 4-5 年 54,026,170.00; 5 年以上 414,070,188.97	33.67	3,553,306.45
成都市金牛区城市更新改造中心	往来款	504,608,102.25	1 年以内 121,500,000.00; 1-2 年 300,000,000.00; 3-4 年 889,047.25; 5 年以上 82,219,055.00	23.90	2,523,040.51
成都市金牛国投产业投资开发有限公司	往来款	100,000,000.00	5 年以上	4.74	500,000.00
成都鑫金产业发展有限公司	往来款	13,957,412.00	1 年以内	0.66	
合计		2,101,841,298.44		99.57	6,576,346.96

注释3. 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,808,384,880.72		11,808,384,880.72
对合营企业投资	147,204,528.68		147,204,528.68
对联营企业投资	40,309,922.92		40,309,922.92
合计	11,995,899,332.32	-	11,995,899,332.32

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,808,384,880.72		11,808,384,880.72
对合营企业投资	152,202,059.48		152,202,059.48
对联营企业投资	35,797,422.92		35,797,422.92
合计	11,996,384,363.12		11,996,384,363.12

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
成都市鑫金工发投资有限公司	866,679,502.39	4,535,586,040.39			4,535,586,040.39		

被投资单位	初始投资成本	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
司							
成都鑫金城市建设投资有限公司	97,825,722.77	6,056,648,106.43			6,056,648,106.43		
成都交子现代都市工业发展有限公司	35,000,000.00	1,116,150,733.90			1,116,150,733.90		
成都交子置业有限公司	35,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,034,505,225.16	11,808,384,880.72			11,808,384,880.72		

2. 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
成都金信源建设投资有限责任公司	147,204,528.68				
成都北城建设发展有限公司	4,997,530.80		4,997,530.80		
小计	152,202,059.48		4,997,530.80		
二、联营企业					
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	35,797,422.92	3,900,000.00		3,900,000.00	
四川投金嘉创投资管理有限公司		612,500.00		612,500.00	
小计	35,797,422.92	4,512,500.00		4,512,500.00	
合计	187,999,482.40	4,512,500.00	4,997,530.80	4,512,500.00	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
成都金信源建设投资有限责任公司					147,204,528.68	
成都北城建设发展有限公司						
小计					147,204,528.68	
二、联营企业						
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）					39,697,422.92	
四川投金嘉创投资管理有限公司					612,500.00	
小计					40,309,922.92	

合计					187,514,451.60
----	--	--	--	--	----------------

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,138,266.56	283,531,052.65	260,952,861.72	247,337,929.81
其他业务				1,964,995.20
合计	299,138,266.56	283,531,052.65	260,952,861.72	249,302,925.01

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品类别	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设收入	299,138,266.56	283,531,052.65	260,952,861.72	247,337,929.81
合计	299,138,266.56	283,531,052.65	260,952,861.72	247,337,929.81

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司



(公章)

二〇二一年八月六日