绵阳安州投资控股集团有限公司

审 计 报 告

中喜财审 2022S00782 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11000168202292500153 3
报告名称：	审计报告
报告文号：	中喜财审 2022S00782 号
被审（验）单位名称：	绵阳安州投资控股集团有限公司
会计师事务所名称：	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 20 日
报备日期：	2022 年 04 月 21 日
签字人员：	龚声辉(110001630362)， 赵俊峰(110101360134)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审 计 报 告

中喜财审 2022S00782 号

绵阳安州投资控股集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了绵阳安州投资控股集团有限公司（以下简称“安投集团”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安投集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

建立健全内部控制制度、保护资产的安全和完整，保证会计资料和固定资产资料的真实、合法和完整是贵单位管理当局的责任。我们的责任是按照《中国注册会计师鉴证业务基本准则》、《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财

务信息审计或审阅以外的鉴证业务》及相关规定，对贵单位固定资产审计结果进行审计，出具固定资产专项审计报告。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致安投集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　北京　　中国注册会计师：

2022年4月20日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,450,563,593.65	1,022,938,495.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	191,989.99	800,000.00
应收账款	六、3	704,943,354.75	879,203,894.21
应收款项融资			
预付款项	六、4	88,221,566.18	218,963,363.73
其他应收款	六、5	1,789,786,229.81	2,955,490,312.89
其中：应收利息		38,805,227.59	4,159,350.00
应收股利			
存货	六、6	3,084,469,802.99	1,624,449,562.16
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	六、7	127,390,485.87	77,207,810.43
流动资产合计		**7,245,567,023.24**	**6,779,053,439.32**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	546,787,598.61	563,120,184.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	222,518,800.00	116,010,000.00
投资性房地产	六、10	2,356,172,000.00	2,800,350,700.00
固定资产	六、11	367,355,742.90	322,298,559.88
在建工程	六、12	359,319,321.56	284,825,623.85
生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	270,825,274.15	564,813,256.81
开发支出			
商誉	六、14	39,445,284.56	39,445,284.56
长期待摊费用	六、15	4,296,356.66	7,435,695.56
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、16	258,211,859.32	148,719,180.17
非流动资产合计		**4,424,932,237.76**	**4,847,018,485.19**
资产总计		**11,670,499,261.00**	**11,626,071,924.51**

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	934,650,000.00	1,007,640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	700,000,000.00	365,000,000.00
应付账款	六、19	335,563,331.69	110,950,110.18
预收款项			
合同负债	六、20	120,047,825.83	267,622,153.82
应付职工薪酬	六、21	7,520,246.48	7,266,852.25
应交税费	六、22	38,798,431.71	50,570,019.03
其他应付款	六、23	1,507,126,704.59	2,037,229,681.49
其中：应付利息		24,261,897.09	29,713,617.04
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	254,292,900.00	354,793,877.46
其他流动负债	六、25	12,008,479.96	26,025,980.29
流动负债合计		**3,910,007,920.26**	**4,227,098,674.52**
非流动负债：			
长期借款	六、26	775,940,101.04	1,356,706,001.04
应付债券	六、27	621,437,806.10	816,326,043.73
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	2,002,815,462.78	779,670,678.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	76,352,400.00	76,979,481.24
递延所得税负债	六、30	52,934,025.20	88,553,890.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		**3,529,479,795.12**	**3,118,236,095.09**
负债合计		**7,439,487,715.38**	**7,345,334,769.61**
股东权益：			
实收资本	六、31	200,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	3,214,266,010.35	3,532,638,256.14
减：库存股			
其他综合收益	六、33	186,791,569.06	176,764,908.71
专项储备			
盈余公积	六、34	49,089,634.71	45,841,513.85
一般风险准备			
未分配利润	六、35	572,155,801.66	498,039,379.93
归属于母公司所有者权益合计		4,222,303,015.78	4,273,284,058.63
少数股东权益		8,708,529.84	7,453,096.27
所有者权益合计		**4,231,011,545.62**	**4,280,737,154.90**
负债和股东权益总计		**11,670,499,261.00**	**11,626,071,924.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	本年数	上年数
一、营业总收入	六、38	3,153,406,390.24	3,350,081,946.48
其中：营业收入		3,153,406,390.24	3,350,081,946.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,062,026,801.26	3,283,142,117.48
其中：营业成本	六、36	2,984,656,368.55	3,128,835,325.75
税金及附加	六、37	8,206,281.86	10,556,557.78
销售费用	六、38	10,124,107.41	10,274,871.50
管理费用	六、39	36,884,702.76	40,920,526.84
研发费用			
财务费用	六、40	22,155,340.68	92,554,835.61
其中：利息费用		22,314,897.02	94,795,599.62
利息收入		4,566,795.73	5,325,771.70
加：其他收益	六、41	3,858,348.58	21,670,895.92
投资收益（损失以"-"号填列）	六、42	11,444,340.57	11,955,515.56
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			
汇兑损益（损失以"—"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"—"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	六、43	31,182,418.18	3,587,057.40
信用减值损失（损失以"-"号填列）	六、44	-24,040,864.50	
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、45		-19,764,160.68
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、46	-16,160.02	
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		113,807,671.79	84,389,137.20
加：营业外收入	六、47	675,989.31	1,678,410.89
减：营业外支出	六、48	7,448,603.26	1,969,470.86
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		107,035,057.84	84,098,077.23
减：所得税费用	六、49	22,646,912.99	38,962,269.77
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		84,388,144.85	45,135,807.46
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		84,388,144.85	45,135,807.46
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		1,255,433.57	1,084,819.98
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		83,132,711.28	44,050,987.48
六、其他综合收益的税后净额		7,519,995.26	66,337,251.82
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,519,995.26	66,337,251.82
(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			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		7,519,995.26	66,337,251.82
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期准备			
6、外币财务报表折算差额			
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		7,519,995.26	66,337,251.82
9、其他			
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		91,908,140.11	111,473,059.28
归属于母公司股东的综合收益总额		90,652,706.54	110,388,239.30
归属于少数股东的综合收益总额		1,255,433.57	1,084,819.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,056,402,249.80	3,252,900,094.14
收到的税费返还		16,135,825.25	
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	65,267,129.01	358,736,200.94
经营活动现金流入小计		**4,137,805,204.06**	**3,611,636,295.08**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,506,057,237.40	2,104,535,766.41
支付给职工以及为职工支付的现金		38,119,250.29	48,911,429.74
支付的各项税费		35,875,918.07	31,693,020.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	407,694,893.49	655,040,451.90
经营活动现金流出小计		**3,987,747,299.25**	**2,840,180,668.24**
经营活动产生的现金流量净额		**150,057,904.81**	**771,455,626.84**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,616.39	2,412,222.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,528,399.16	2,140,581.00
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		**39,082,015.55**	**4,552,803.95**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,737,474.40	130,598,571.40
投资支付的现金		81,200,000.00	1,266,244,636.70
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	六、50	304,408,511.11	7,213,639.61
投资活动现金流出小计		**483,345,985.51**	**1,404,056,847.71**
投资活动产生的现金流量净额		**-444,263,969.96**	**-1,399,504,043.76**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,406,210,000.00	1,720,960,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	91,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		**1,678,030,000.00**	**1,720,960,100.00**
偿还债务支付的现金		1,057,042,220.13	1,046,785,538.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,766,616.97	92,209,057.34
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	六、50	31,190,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,120,998,837.10**	**1,140,994,596.23**
筹资活动产生的现金流量净额		**557,031,162.90**	**579,965,503.77**
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		262,825,097.75	-48,082,913.15
加：期初现金及现金等价物余额		573,438,495.90	621,521,409.05
六、期末现金及现金等价物余额		**836,263,593.65**	**573,438,495.90**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				3,532,638,256.14	176,764,908.71		45,841,513.85		498,039,379.93	7,453,096.27	4,280,737,154.90
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、本年年初余额	20,000,000.00				3,532,638,256.14	176,764,908.71		45,841,513.85		498,039,379.93	7,453,096.27	4,280,737,154.90
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	180,000,000.00				-318,372,245.79	10,026,660.35		3,248,120.86		74,116,421.73	1,255,433.57	-49,725,609.28
（一）综合收益总额						10,026,660.35				83,132,711.28	1,255,433.57	94,414,805.20
（二）所有者投入和减少资本	180,000,000.00				-318,372,245.79							-138,372,245.79
1、所有者投入的普通股	180,000,000.00				-318,372,245.79							-138,372,245.79
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								3,248,120.86		-9,016,289.55		-5,768,168.69
1、提取盈余公积								3,248,120.86		-3,248,120.86		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配										-5,768,168.69		-5,768,168.69
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				3,214,266,010.35	186,791,569.06		49,089,634.71		572,155,801.66	8,708,529.84	4,231,011,545.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				3,556,589,246.14	88,315,239.62		45,841,513.85		454,163,341.00	6,224,662.63	4,171,134,003.24
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、本年年初余额	20,000,000.00				3,556,589,246.14	88,315,239.62		45,841,513.85		454,163,341.00	6,224,662.63	4,171,134,003.24
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-23,950,990.00	88,449,669.09				43,876,038.93	1,228,433.64	109,603,151.66
（一）综合收益总额						88,449,669.09				44,050,987.48	1,084,819.98	133,585,476.55
（二）所有者投入和减少资本					-23,950,990.00					4,325,051.45	143,613.66	-19,482,324.89
1、所有者投入的普通股					-23,950,990.00							-23,950,990.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他										4,325,051.45	143,613.66	4,468,665.11
（三）利润分配										-4,500,000.00		-4,500,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配										-4,500,000.00		-4,500,000.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,532,638,256.14	176,764,908.71		45,841,513.85		498,039,379.93	7,453,096.27	4,280,737,154.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		106,295,061.72	226,012,500.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	186,746,074.01	220,031,215.29
应收款项融资			
预付款项			920,418.25
其他应收款	十四、2	2,489,134,620.91	2,863,905,119.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		657,005,673.47	195,252,762.04
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		18,087,789.70	1,365,290.39
流动资产合计		**3,457,269,219.81**	**3,507,487,306.80**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债券投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,145,037,163.79	1,088,345,725.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		117,210,000.00	116,010,000.00
投资性房地产		668,696,500.00	532,558,400.00
固定资产		174,175,459.09	139,919,845.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		119,907,531.44	2,649,524.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,887,502.53	5,937,773.18
递延所得税资产			
其他非流动资产		239,545,948.32	148,719,180.17
非流动资产合计		**4,467,460,105.17**	**2,034,140,449.39**
资产总计		**7,924,729,324.98**	**5,541,627,756.19**

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	年末数	年初数
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		198,904,809.92	497,701.88
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,275,259.20	1,034,468.72
应交税费			161,051.87
其他应付款		2,545,465,022.53	1,128,939,721.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**2,945,645,091.65**	**1,290,632,943.87**
非流动负债：			
长期借款		74,124,200.00	136,807,100.00
应付债券		621,437,806.10	816,326,043.73
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		503,500,000.00	114,793,167.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		28,199,711.61	24,864,931.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,227,261,717.71**	**1,092,791,242.58**
负债合计		**4,172,906,809.36**	**2,383,424,186.45**
股东权益：			
实收资本		200,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,178,044,073.35	2,791,906,336.06
减：库存股			
其他综合收益		82,705,520.85	82,705,520.85
专项储备			
盈余公积		40,284,885.75	37,036,764.89
一般风险准备			
未分配利润		250,788,035.67	226,554,947.94
所有者权益合计		**3,751,822,515.62**	**3,158,203,569.74**
负债和股东权益总计		**7,924,729,324.98**	**5,541,627,756.19**

法定代表人：黄峻　　主管会计工作负责人：句华　　会计机构负责人：张鹏

利润表

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	305,439,639.03	8,870,457.78
减：营业成本	十四、4	232,424,112.34	2,751,284.85
税金及附加		959,810.10	267,070.63
销售费用			
管理费用		17,736,257.30	16,676,152.73
研发费用			
财务费用		21,081,906.25	34,553,488.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		37,400.00	20,160,000.00
投资收益（损失以"-"号填列）	十四、5	10,541,304.03	11,361,291.46
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）		13,339,119.02	23,702,331.77
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-21,356,029.64	
资产减值损失（损失以"-"号填列）			-2,335,890.00
资产处置收益（损失以"—"号填列）			
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		35,799,346.45	7,510,193.84
加：营业外收入		47,024.45	9,641.21
减：营业外支出		30,382.55	97,727.13
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		35,815,988.35	7,422,107.92
减：所得税费用		3,334,779.76	5,925,582.94
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		32,481,208.59	1,496,524.98
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		32,481,208.59	1,496,524.98
（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			51,168,274.42
(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			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			51,168,274.42
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期准备			
6、外币财务报表折算差额			
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			51,168,274.42
9、其他			
六、综合收益总额		32,481,208.59	52,664,799.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释号	本年数	上年数
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		112,427,693.23	6,817,414.23
收到的税费返还		8,149,296.19	
收到其他与经营活动有关的现金		560,500,798.44	179,649,723.25
经营活动现金流入小计		**681,077,787.86**	**186,467,137.48**
购买商品、接受劳务支付的现金		148,083,202.27	487,305.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,355,062.25	8,496,965.92
支付的各项税费		615,170.07	585,185.62
支付其他与经营活动有关的现金		170,984,658.49	475,708,690.06
经营活动现金流出小计		**327,038,093.08**	**485,278,147.51**
经营活动产生的现金流量净额		**354,039,694.78**	**-298,811,010.03**
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		432,786.24	1,524,117.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			810,000.00
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		**432,786.24**	**2,334,117.55**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,819,494.77	1,291,566.39
投资支付的现金		1,200,000.00	11,181,559.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		286,692,000.00	42,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**320,711,494.77**	**54,973,126.05**
投资活动产生的现金流量净额		**-320,278,708.53**	**-52,639,008.50**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000,000.00	
取得借款收到的现金			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		91,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		**271,820,000.00**	**80,000,000.00**
偿还债务支付的现金		222,682,900.00	14,282,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,425,525.43	35,767,436.40
支付其他与筹资活动有关的现金		31,190,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**357,298,425.43**	**52,050,336.40**
筹资活动产生的现金流量净额		**-85,478,425.43**	**27,949,663.60**
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		-51,717,439.18	-323,500,354.93
加：期初现金及现金等价物余额		98,012,500.90	421,512,855.83
六、期末现金及现金等价物余额		46,295,061.72	98,012,500.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数										
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,791,906,336.06		82,705,520.85		37,036,764.89		226,554,947.94	3,158,203,569.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00				2,791,906,336.06		82,705,520.85		37,036,764.89		226,554,947.94	3,158,203,569.74
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	180,000,000.00				386,137,737.29				3,248,120.86		24,233,087.73	593,618,945.88
（一）综合收益总额											32,481,208.59	32,481,208.59
（二）所有者投入和减少资本	180,000,000.00				386,137,737.29							566,137,737.29
1、所有者投入的普通股	180,000,000.00				386,137,737.29							566,137,737.29
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									3,248,120.86		-8,248,120.86	-5,000,000.00
1、提取盈余公积									3,248,120.86		-3,248,120.86	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				3,178,044,073.35		82,705,520.85		40,284,885.75		250,788,035.67	3,751,822,515.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,810,476,991.16	14,481,154.96		37,036,764.89		229,058,422.96	3,111,053,333.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00				2,810,476,991.16	14,481,154.96		37,036,764.89		229,058,422.96	3,111,053,333.97
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-18,570,655.10	68,224,365.89				-2,503,475.02	47,150,235.77
（一）综合收益总额						68,224,365.89				1,496,524.98	69,720,890.87
（二）所有者投入和减少资本					-18,570,655.10						-18,570,655.10
1、所有者投入的普通股					-18,570,655.10						-18,570,655.10
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-4,000,000.00	-4,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-4,000,000.00	-4,000,000.00
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,791,906,336.06	82,705,520.85		37,036,764.89		226,554,947.94	3,158,203,569.74

法定代表人：黄峻印　　主管会计工作负责人：苟华印　　会计机构负责人：张鹏印

绵阳安州投资控股集团有限公司
2021年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

绵阳安州投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年11月5日在四川省绵阳市注册成立，取得的最新统一社会信用代码为91510724754734 30XR，现公司注册地址为四川省绵阳市安州区花荄镇海珂花郡16号楼（A1地块）。

法定代表人：黄楷峻。

注册资本：20,000.00万元人民币。

经营范围：基础设施、工程建设、农业、电子商务、供排水、文化传媒、房地产、能源化工、旅游、高新技术、交通、通讯、工程监理上述项目的投资和服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少3户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11"长期股权投资"进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司

将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11"长期股权投资"或本附注四、8"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注四、11、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易金融。

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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（3）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的

衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部

分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

（6）金融资产减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方、职工、保证金	本组合为应收关联方、员工备用金及保证金的应收款项。
政府往来	本组合为应收政府部门的应收款项。
账龄组合	本组合为以账龄划分的应收款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
关联方、职工、保证金	不计提坏账
政府往来	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

9、应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注四、8金融工具。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、工程施工、开发成本、开发产品、土地开发、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。消耗性生物资产核算项目包括土地承包费、人工成本、材料成本、运输成本、管护费及其他相关支出等。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（6）消耗性生物资产具体计价方法

1）消耗性生物资产初始计量

公司取得的消耗性生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的消耗性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2）消耗性生物资产后续计量

①后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

②消耗性生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；消耗性生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；消耗性生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3）消耗性生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自

然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

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

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

本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣

除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	40.00	5.00	2.38
专用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司各类使用寿命有限的无形资产摊销年限和年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年摊销率（%）
财务软件	5.00	0.00	20.00
非专利技术	10.00	0.00	10.00
特许经营权	15.00	0.00	6.66
专利权	10.00	0.00	10.00
土地使用权	50.00	0.00	2.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为办公楼装修费及名牌项目制作费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）本公司主要业务具体收入确认原则

本公司业务类别较多，主要业务的收入确认时点、方法如下：

油品贸易收入：依据系统提供的储值卡消费清单作为收入确认时点；

商品房销售收入：1）已经签订销售合同并在国土部门备案；2）房地产已经完工并取得建设工程竣工验收合格证明和房屋面积实测报告书；3）已收讫合同约定的全部款项。

22、合同成本

（1）合同履约成本

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

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3）该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁

确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括电子设备租赁等。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产和租赁负债的会计政策

本公司不涉及除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁事项。

（2）本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C、资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A、若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B、资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C、承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行

权价格；

D、租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017年修订）（以下简称"新金融工具准则"）

本公司自2021年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四、8金融工具。

于2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,010,000.00	-116,010,000.00		-116,010,000.00	
其他非流动金融资产		116,010,000.00		116,010,000.00	116,010,000.00

②执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称"新收入准则"）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规

定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2021年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不作调整。

执行该准则的资产负债表相关项目影响如下：

受影响的资产负债表项目	2021年1月1日	2020年12月31日
预收款项		293,648,134.11
合同负债	267,622,153.82	
其他流动负债	26,025,980.29	

③执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）（以下简称“新租赁准则”）

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、25。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

与原租赁准则相比，本公司执行新租赁准则对2021年度的财务报表项目无影响。

（2）会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率及征收率
增值税	销售额或提供劳务总额	3.00%、5.00%，6.00%，9.00%，13.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
城建税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
水资源税	送水量	0.1元/m^3、0.2元/m^3
房产税	房产余值/房产租赁收入	1.20%、12.00%

2、税收优惠及批文

依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司和绵阳启策企业管理有限责任公司、控股子公司绵阳九洲北斗新时空能源有限公司和四川九鑫新时空能源科技有限公司享受减免，享受优惠时间自2019年1月1日至2021年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日；“本年”指2021年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金	45,670.20	21,496.98
银行存款	836,217,923.45	573,416,998.92
其他货币资金	614,300,000.00	449,500,000.00
合　计	1,450,563,593.65	1,022,938,495.90

注：其他货币资金包括：本公司定期存单60,000,000.00元；本公司之全资子公司四川云捷园林有限责任公司定期存单100,000,000.00元；本公司之全资子公司绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司定期存单50,000,000.00元；本公司全资子公司绵阳安州农业科技综合发展有限公司定期存单50,000,000.00元；本公司之全资子公司绵阳市龙安商贸有限公司票据保证金270,000,000.00元、定期存单84,300,000.00元。

2、应收票据

应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	191,989.99	800,000.00
商业承兑汇票		
合　计	191,989.99	800,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	763,383,494.14	100.00	58,440,139.39	7.66	704,943,354.75
其中：账龄组合	106,058,616.32	13.89	58,440,139.39	55.10	47,618,476.93
政府往来	624,408,274.87	81.79			624,408,274.87
关联方、职工、保证金	32,916,602.95	4.32			32,916,602.95
应收代偿款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	763,383,494.14	100.00	58,440,139.39	7.66	704,943,354.75

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	944,012,300.74	100.00	64,808,406.53	6.87	879,203,894.21
其中：账龄组合	163,559,414.54	17.33	64,808,406.53	39.62	98,751,008.01
政府往来	760,333,845.04	80.54			760,333,845.04
关联方、职工、保证金	20,119,041.16	2.13			20,119,041.16
应收代偿款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	944,012,300.74	100.00	64,808,406.53	6.87	879,203,894.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,932,067.46	996,603.37	5.00
1至2年	10,355,617.96	1,035,561.80	10.00
2至3年	12,641,129.97	2,528,226.00	20.00
3至4年	5,709,580.47	1,712,874.14	30.00
4至5年	10,506,692.76	5,253,346.38	50.00
5年以上	46,913,527.70	46,913,527.70	100.00
合　计	106,058,616.32	58,440,139.39	55.10

（续）

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	47,729,073.35	2,386,453.67	5.00
1至2年	19,106,987.58	1,910,698.76	10.00
2至3年	12,882,254.71	2,576,450.94	20.00
3至4年	13,138,443.03	3,941,532.91	30.00
4至5年	33,418,771.26	16,709,385.64	50.00
5年以上	37,283,884.61	37,283,884.61	100.00
合 计	163,559,414.54	64,808,406.53	39.62

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	64,808,406.53	16,018,454.03			-22,386,721.17	58,440,139.39
其中：账龄组合	64,808,406.53	16,018,454.03			-22,386,721.17	58,440,139.39
政府往来						
关联方、职工、保证金						
应收代偿款组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	64,808,406.53	16,018,454.03			-22,386,721.17	58,440,139.39

注：其他变动系因本年合并范围发生变化导致本年坏账准备减少22,386,721.17元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为606,422,323.30元，占应收账款年末余额合计数的比例为79.44%，为政府单位及关联方单位款项，未计提坏账。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	87,848,408.32	99.58	216,297,276.01	98.78
1至2年	373,157.86	0.42	1,382,262.50	0.63
2至3年			1,283,825.22	0.59

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合 计	88,221,566.18	100.00	218,963,363.73	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为81,683,758.88元，占预付账款年末余额合计数的比例92.59%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,750,981,002.22	2,951,330,962.89
应收利息	38,805,227.59	4,159,350.00
应收股利		
合 计	1,789,786,229.81	2,955,490,312.89

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	1,766,225,371.60	99.97	15,244,369.38	0.86	1,750,981,002.22
其中：账龄组合	87,064,619.68	4.93	15,244,369.38	17.51	71,820,250.30
政府往来	1,038,361,024.22	58.77			1,038,361,024.22
关联方、职工、保证金	640,799,727.70	36.27			640,799,727.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	527,697.06	0.03	527,697.06	100.00	
合 计	1,766,753,068.66	100.00	15,772,066.44	0.89	1,750,981,002.22

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	3,024,957,287.52	100.00	73,626,324.63	2.43	2,951,330,962.89

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	300,654,471.76	9.94	73,626,324.63	24.49	227,028,147.13
政府往来	2,001,181,583.78	66.16			2,001,181,583.78
关联方、职工、保证金	723,121,231.98	23.90			723,121,231.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	3,024,957,287.52	100.00	73,626,324.63	2.43	2,951,330,962.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,811,802.20	690,590.11	5.00
1至2年	34,649,334.19	3,464,933.42	10.00
2至3年	31,300,940.38	6,260,188.07	20.00
3至4年	3,534,121.61	1,060,236.48	30.00
4至5年			
5年以上	3,768,421.30	3,768,421.30	100.00
合　计	87,064,619.68	15,244,369.38	17.51

（续）

账　龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	45,703,612.77	2,285,180.64	5.00
1至2年	32,671,786.90	3,267,178.69	10.00
2至3年	148,560,861.82	29,712,172.36	20.00
3至4年	15,369,060.97	4,610,718.29	30.00
4至5年	49,196,149.30	24,598,074.65	50.00
5年以上	9,153,000.00	9,153,000.00	100.00
合　计	300,654,471.76	73,626,324.63	24.49

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,626,324.63	7,357,446.27			-65,739,401.52	15,244,369.38
其中：账龄组合	73,626,324.63	7,357,446.27			-65,739,401.52	15,244,369.38
政府往来						
关联方、职工、保证金						
应收代偿款组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		527,697.06				527,697.06
合　计	73,626,324.63	7,885,143.33			-65,739,401.52	15,772,066.44

注：其他变动系因本年合并范围发生变化导致本年坏账准备减少65,739,401.52元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
绵阳富腾实业有限公司	往来款	277,799,439.85	3年以内	15.72	
绵阳市安州区人民政府	往来款	255,839,660.67	1年以内	14.48	
绵阳市清源水务开发有限公司	往来款	193,432,342.32	3年以内	10.95	
绵阳市安州区财政局	往来款	154,956,356.91	1年以内	8.77	
绵阳市安州区土地统征储备中心	往来款	86,193,778.20	1年以内	4.88	
合　计	—	968,221,577.95	—	54.80	

（2）应收利息情况

项　目	年末余额	年初余额
委托认购款	38,805,227.59	4,159,350.00
合　计	38,805,227.59	4,159,350.00

注：委托认购款详见本附注六、16、“其他非流动资产”。

（3）应收股利情况

无。

6、存货

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	10,267,417.76		10,267,417.76
消耗性生物资产	200,703,774.00		200,703,774.00
待开发土地	211,116,637.27		211,116,637.27

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
安县保障性住房建设项目	58,909,317.26		58,909,317.26
工程施工	1,225,471,982.90		1,225,471,982.90
开发成本	1,103,046,142.20		1,103,046,142.20
开发产品	274,954,531.60		274,954,531.60
合　计	3,084,469,802.99		3,084,469,802.99

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,966,183.84		1,966,183.84
消耗性生物资产	201,787,344.50		201,787,344.50
待开发土地	374,542,498.49		374,542,498.49
安县保障性住房建设项目	58,909,317.26		58,909,317.26
工程施工	367,863,071.06		367,863,071.06
开发成本	619,381,147.01		619,381,147.01
合　计	1,624,449,562.16		1,624,449,562.16

7、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
农业项目投资款	23,109,000.00	23,159,000.00
预交税金	104,017,122.74	54,048,810.43
合同取得成本	264,363.13	
合　　计	127,390,485.87	77,207,810.43

注：农业项目投资款为本公司之子公司绵阳安州农业科技综合发展有限公司的项目投资本金，年末余额由20个投资项目组成。

预交税金主要为本公司之子公司绵阳海珂实业有限公司预售房屋按规定预交的营业税及土地增值税。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
四川省银河化学股份有限公司	535,361,376.04			10,108,517.79	
绵阳安州区富腾租赁有限公司	500,000.00				
四川安州农村商业银行股份有限公司	25,308,800.00				

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
四川鼎安融创实业有限公司	665,700.62				
绵阳海珂物业服务有限公司	1,284,307.70			350,338.88	
合　计	563,120,184.36			10,458,856.67	

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
四川省银河化学股份有限公司				545,469,893.83	
绵阳安州区富腾租赁有限公司			-500,000.00		
四川安州农村商业银行股份有限公司			-25,308,800.00		
四川鼎安融创实业有限公司			-665,700.62		
绵阳海珂物业服务有限公司	316,941.80			1,317,704.78	
合　计	316,941.80		-26,474,500.62	546,787,598.61	

注：本期其他变动包括：1）本公司不再作为绵阳安州区富腾租赁有限公司、四川鼎安融创实业有限公司的投资主体导致长期股权投资减少1,165,700.62元。2）四川安州农村商业银行股份有限公司因合并重组后新设成立绵阳农村商业银行股份有限公司，本公司之全资子公司绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司对绵阳农村商业银行股份有限公司持股比例为0.57%，作为其他非流动金融资产列示，导致长期股权投资减少25,308,800.00元。

9、其他非流动金融资产

项　目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	222,518,800.00	116,010,000.00
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合　计	222,518,800.00	116,010,000.00

权益工具明细表如下：

被投资公司名称	性质	金额	持股比例
成兰铁路投资有限责任公司	权益工具投资	117,160,000.00	4.00%

被投资公司名称	性质	金额	持股比例
绵阳市清源水务开发有限公司	权益工具投资	50,000.00	0.17%
绵阳市商业银行股份有限公司	权益工具投资	80,000,000.00	3.70%
绵阳农村商业银行股份有限公司	权益工具投资	25,308,800.00	0.57%
合计		222,518,800.00	

10、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、年初余额	958,552,883.00	1,841,797,817.00		2,800,350,700.00
二、本年变动	-453,479,383.00	9,300,683.00		-444,178,700.00
加：外购	19,905,437.13	13,022,754.80		32,928,191.93
存货\固定资产\在建工程转入	1,754,650.25			1,754,650.25
划拨增加	89,870,789.05			89,870,789.05
减：划拨转出	563,463,400.00			563,463,400.00
其他转让		36,528,399.16		36,528,399.16
公允价值变动	-1,546,859.43	32,806,327.36		31,259,467.93
三、年末余额	505,073,500.00	1,851,098,500.00		2,356,172,000.00

注：截止2021年12月31日，本公司及子公司已出租建筑物的公允价值为505,073,500.00元，评估减值1,546,859.43元；本公司及子公司持有并准备增值后转让的土地使用权的公允价值为1,851,098,500.00元，评估增值32,806,327.36元，公允价值根据四川华坤房地产土地资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（川华坤评报字[2022]第4-2号）所确定。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
海珂花郡18栋2层202铺	492,900.00	暂未办理
世纪龙城幼儿园	19,905,400.00	新购入，暂未办理
民安小区五期284套住宅	85,186,100.00	划拨资产，暂未办理
民安小区五期9套商铺	7,337,000.00	划拨资产，暂未办理
红太阳小区9套住宅	2,602,000.00	划拨资产，暂未办理

11、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	367,355,742.90	322,298,559.88
固定资产清理		
合　计	367,355,742.90	322,298,559.88

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	309,522,800.65	8,050,355.90	3,951,840.50	30,226,592.13	93,400,742.06	445,152,331.24
2、本年增加金额	52,540,183.97	1,304,155.37	794,592.12	18,783,301.25	8,487,300.82	81,909,533.53
（1）购置		626,926.10	794,592.12	13,592,119.54	5,998,794.91	21,012,432.67
（2）在建工程转入	13,599,409.32	677,229.27		3,346,943.71	2,488,505.91	20,112,088.21
（3）划拨转入	38,940,774.65			1,844,238.00		40,785,012.65
3、本年减少金额	15,224,401.24	1,763,253.31	365,495.15		3,396,809.59	20,749,959.29
（1）处置或报废	11,900,101.24	365,253.31			2,624,690.69	14,890,045.24
（2）处置子公司	446,555.00	1,398,000.00	365,495.15		772,118.90	2,982,169.05
（3）转入投资性房地产	2,877,745.00					2,877,745.00
（4）划拨转出						
4、年末余额	346,838,583.38	7,591,257.96	4,380,937.47	49,009,893.38	98,491,233.29	506,311,905.48
二、累计折旧						
1、年初余额	48,126,608.70	4,685,983.41	2,443,575.54	23,902,267.84	43,695,335.87	122,853,771.36
2、本年增加金额	4,480,941.86	2,066,670.00	993,271.80	647,954.91	16,635,766.93	24,824,605.50
（1）计提	4,480,941.86	2,066,670.00	993,271.80	647,954.91	16,635,766.93	24,824,605.50
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额	4,451,985.59	1,717,320.14	347,220.39		2,205,688.16	8,722,214.28
（1）处置或报废	2,904,663.59	389,220.14			2,125,626.29	5,419,510.02
（2）处置子公司	424,227.25	1,328,100.00	347,220.39		80,061.87	2,179,609.51
（3）转入投资性房地产	1,123,094.75					1,123,094.75
4、年末余额	48,155,564.97	5,035,333.27	3,089,626.95	24,550,222.75	58,125,414.64	138,956,162.58
三、账面价值						
1、年末账面价值	298,683,018.41	2,555,924.69	1,291,310.52	24,459,670.63	40,365,818.65	367,355,742.90
2、年初账面价值	261,396,191.95	3,364,372.49	1,508,264.96	6,324,324.29	49,705,406.19	322,298,559.88

②暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
房屋及建筑物	71,468,030.00	6,648,015.74	64,820,014.26	暂未出租房产
合　计	71,468,030.00	6,648,015.74	64,820,014.26	

（2）固定资产清理

无。

12、在建工程

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入投资性房地产金额	年末余额
供水工程及其他	284,825,623.85	94,605,785.92	20,112,088.21		359,319,321.56

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入投资性房地产金额	年末余额
合 计	284,825,623.85	94,605,785.92	20,112,088.21		359,319,321.56

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	589,599,637.05	12,130,000.00	8,110,379.37	1,495,146.14	611,335,162.56
2、本年增加金额	159,575,003.21			202,064.55	159,777,067.76
（1）购置	32,602,475.00			202,064.55	32,804,539.55
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	126,972,528.21				126,972,528.21
3、本年减少金额	485,073,644.84				485,073,644.84
（1）转让					
（2）处置子公司	485,073,644.84				485,073,644.84
（3）转入存货					
4、年末余额	264,100,995.42	12,130,000.00	8,110,379.37	1,697,210.69	286,038,585.48
二、累计摊销					
1、年初余额	36,125,709.26	3,260,442.71	6,693,136.11	442,617.67	46,521,905.75
2、本年增加金额	2,105,473.71	703,188.48	509,040.28	484,084.11	3,801,786.58
（1）计提	2,105,473.71	703,188.48	509,040.28	484,084.11	3,801,786.58
3、本年减少金额	35,110,381.00				35,110,381.00
（1）转让					
（2）处置子公司	35,110,381.00				35,110,381.00
（3）转入存货					
4、年末余额	3,120,801.97	3,963,631.19	7,202,176.39	926,701.78	15,213,311.33
三、账面价值					
1、年末账面价值	260,980,193.45	8,166,368.81	908,202.98	770,508.91	270,825,274.15
2、年初账面价值	553,473,927.79	8,869,557.29	1,417,243.26	1,052,528.47	564,813,256.81

14、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
绵阳海珂实业有限公司	35,524,390.00			35,524,390.00
绵阳九洲北斗新时空能源有限公司	3,920,894.56			3,920,894.56
合 计	39,445,284.56			39,445,284.56

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
咨询服务费及其他	7,435,695.56	609,260.55	3,748,599.45		4,296,356.66
合 计	7,435,695.56	609,260.55	3,748,599.45		4,296,356.66

16、其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
委托认购款	148,719,180.17	148,719,180.17
预付购买非流动资产款	109,492,679.15	
合　　计	258,211,859.32	148,719,180.17

17、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	178,500,000.00	199,300,000.00
抵押借款	576,150,000.00	592,140,000.00
保证借款	180,000,000.00	216,200,000.00
合　计	934,650,000.00	1,007,640,000.00

18、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000,000.00	365,000,000.00
商业承兑汇票		
合　计	700,000,000.00	365,000,000.00

19、应付账款

项　目	年末余额	年初余额
1年以内	285,824,113.50	65,622,756.83
1至2年	44,674,837.96	11,479,701.38
2至3年	2,951,983.44	32,210,992.69
3至4年	2,112,396.79	1,636,659.28
4至5年		
5年以上		
合　计	335,563,331.69	110,950,110.18

20、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	期末余额	年初余额
房产销售预收款	77,761,811.47	30,576,128.67
加油卡业务预收款	35,792,105.92	52,142,031.90
工程施工预收款	2,702,098.61	182,475,746.10
预存水费	3,791,809.83	2,428,247.15
合　计	120,047,825.83	267,622,153.82

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,262,295.70	34,055,708.35	33,797,939.66	7,520,064.39
二、离职后福利-设定提存计划	4,556.55	4,316,936.17	4,321,310.63	182.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	7,266,852.25	38,372,644.52	38,119,250.29	7,520,246.48

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,209,819.44	26,959,865.81	26,672,194.36	7,497,490.89
2、职工福利费		902,259.18	902,223.18	36.00
3、社会保险费	2,538.48	2,245,430.83	2,229,550.81	18,418.50
其中：医疗保险费	2,324.56	2,030,917.50	2,014,825.74	18,416.32
工伤保险费	76.79	54,938.01	55,012.62	2.18
生育保险费	137.13	159,575.32	159,712.45	
4、住房公积金	38,323.80	3,179,866.00	3,214,070.80	4,119.00
5、工会经费和职工教育经费	11,613.98	768,286.53	779,900.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	7,262,295.70	34,055,708.35	33,797,939.66	7,520,064.39

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,392.00	4,161,170.73	4,165,387.85	174.88
2、失业保险费	164.55	155,765.44	155,922.78	7.21
3、企业年金缴费				
合　计	4,556.55	4,316,936.17	4,321,310.63	182.09

22、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
企业所得税	33,341,700.61	42,822,168.94
房产税	783,236.68	1,745,754.72
增值税	226,803.32	398,430.76
城市维护建设税	1,644,270.56	1,796,121.01
教育附加	1,644,293.35	1,797,920.75
水资源税	379,457.11	869,234.57
代扣代缴个人所得税	67,857.77	69,006.08
其他	710,812.31	1,071,382.20
合　计	38,798,431.71	50,570,019.03

23、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额

项　目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,482,864,807.50	2,007,516,064.45
应付利息	24,261,897.09	29,713,617.04
应付股利		
合　计	1,507,126,704.59	2,037,229,681.49

（1）其他应付款情况

①按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
资金往来款	1,462,683,767.36	1,988,554,704.62
押金保证金	20,147,005.47	14,194,377.49
其他	34,034.67	4,766,982.34
合　计	1,482,864,807.50	2,007,516,064.45

（2）应付利息情况

项　目	年末余额	年初余额
企业债券利息	24,221,983.03	29,344,008.03
定向融资利息	39,914.06	369,609.01
合　计	24,261,897.09	29,713,617.04

（3）应付股利情况

无。

24、一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、26）	50,482,900.00	144,420,000.00
1年内到期的应付债券（附注六、27）	200,000,000.00	160,000,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	3,810,000.00	50,373,877.46
合　计	254,292,900.00	354,793,877.46

25、其他流动负债

项　目	期末余额	年初余额
待转销项税	12,008,479.96	26,025,980.29
合　计	12,008,479.96	26,025,980.29

26、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
抵押借款	95,488,801.04	237,310,000.00
质押借款	431,900,000.00	500,617,100.00
信用借款	299,034,200.00	763,198,901.04
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	50,482,900.00	144,420,000.00
合　计	775,940,101.04	1,356,706,001.04

27、应付债券

（1）应付债券

项　目	年末余额	年初余额
停车场专项债	821,437,806.10	976,326,043.73
减：一年内到期的应付债券（附注六、24）	200,000,000.00	160,000,000.00
合　计	621,437,806.10	816,326,043.73

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

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
18绵安专债01	100.00	2018-4-27	7年	300,000,000.00	294,857,759.45	
18绵安专债02	100.00	2018-11-20	7年	500,000,000.00	491,429,599.08	
19绵安专债01	100.00	2019-11-21	7年	200,000,000.00	190,038,685.20	
合　计				1,000,000,000.00	976,326,043.73	

（续）

债券简称	初始摊余成本	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18绵安专债01	291,001,079.03	24,300,000.00	1,285,560.14	60,000,000.00	236,143,319.59
18绵安专债02	485,001,798.39	40,500,000.00	2,142,600.23	100,000,000.00	393,572,199.31
19绵安专债01	188,214,783.00	15,800,000.00	1,683,602.00		191,722,287.20
合　计	964,217,660.42	80,600,000.00	5,111,762.37	160,000,000.00	821,437,806.10

注：本公司于2018年4月27日完成了“2018年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880034、债券简称：18绵安专债01、实际发行总量：30,000.00万元、发行价格：100.00元、票面利率：8.1%”，设置提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7年末，分别偿还债券本金金额的20%、20%、20%、20%、20%。

本公司于2018年11月20日完成了“2018年第二期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880243、债券简称：18绵安专债02、实际发行总量：50,000.00万元、发行价格：100.00元、票面利率：8.1%”，设置提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7年末，分别偿还债券本金金额的20%、20%、20%、20%、20%。

本公司于2019年11月21日完成了“2019年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1980343、债券简称：19绵安专债01、实际发行总量：20,000.00万元、发行价格：100.00元、票面利率：7.9%”，设置提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7年末，分别偿还债券本金金额的20%、20%、20%、20%、20%。

28、长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
定向融资产品	95,000,000.00	34,370,000.00
融资租赁款		18,825,390.44
长期非金融机构借款	308,500,000.00	
专项应付款	1,603,125,462.78	776,849,165.34
减：一年内到期长期应付款（附注六、24）	3,810,000.00	50,373,877.46
合　计	2,002,815,462.78	779,670,678.32

其中，专项应付款情况如下：

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽安工业园临时用电线路改造工程	3,303,117.15		3,303,117.15	
辽安工业园新建 110KV 专用变电站输变电工程	10,000,000.00		10,000,000.00	
华晨汽车标准厂房建设项目	50,000,000.00		50,000,000.00	
汽车配件产业园	10,940,000.00		10,940,000.00	
安馨生活服务中心	75,900,000.00		75,900,000.00	
其他	10,388,300.00		10,388,300.00	
川银动力项目平场费	1,000,000.00		1,000,000.00	
杂交水稻制种项目	18,148,900.00	872,700.00		19,021,600.00
灾后重建资金	18,023,855.00			18,023,855.00
安州土壤治理与修复项目	18,185,748.28	50,000.00		18,235,748.28
安州区城乡污水处理项目	128,594,259.50	11,000,000.00		139,594,259.50
白河供水项目	140,000,000.00			140,000,000.00
绵阳市安州区白河供水工程配套设施建设项目	45,000,000.00			45,000,000.00
防汛救灾专项款	80,000,000.00		80,000,000.00	
困难企业补助专款	423,167.00		423,167.00	
绵阳科技城集中发展区核心区三条道路项目		100,000,000.00		100,000,000.00
城乡供水一体化项目专项债券资金	19,725,000.00	20,275,000.00		40,000,000.00
绵安快速通道工程款	142,000,000.00			142,000,000.00
2019 年安州区道路基础设施等综合建设项目		640,500,000.00		640,500,000.00
界牌保障性住房	3,000,000.00		3,000,000.00	
乡镇土地整理项目		10,000,000.00		10,000,000.00
工业园创业路延长段	2,216,818.41		2,216,818.41	
金凤片区棚户区改造项目		290,750,000.00		290,750,000.00
合　计	776,849,165.34	1,073,447,700.00	247,171,402.56	1,603,125,462.78

29、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	76,979,481.24	1,000,000.00	1,627,081.24	76,352,400.00	资产补助款
合　计	76,979,481.24	1,000,000.00	1,627,081.24	76,352,400.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
设备补助款	1,587,347.74			268,281.24		1,319,066.50	与资产相关
H地块基础设施建设补助资金	43,776,190.50					43,776,190.50	与资产相关
公产房拆迁补偿款	19,998,893.00					19,998,893.00	与资产相关
中以生态农业示范园	2,498,250.00	1,000,000.00				3,498,250.00	与资产相关
博物园	7,760,000.00					7,760,000.00	与资产相关
科创园区财政局工业发展资金	1,358,800.00			1,358,800.00			与收益相关
合计	76,979,481.24	1,000,000.00		1,627,081.24		76,352,400.00	

30、递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	211,736,100.79	52,934,025.20	354,215,563.05	88,553,890.76
合　计	211,736,100.79	52,934,025.20	354,215,563.05	88,553,890.76

31、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绵阳市安州区人民政府	18,000,000.00	162,000,000.00		180,000,000.00
四川省财政厅	2,000,000.00	18,000,000.00		20,000,000.00
合　计	20,000,000.00	180,000,000.00		200,000,000.00

注：2003年10月14日，安州区人民政府以货币出资6,000,000.00元，以实物出资17,707,990.00元（其中实收资本20,000,000.00元，资本公积3,707,990.00元），经四川勤德会计师事务所安州区分所审验并出具川勤德安字[2003]第140号验资报告。

2020年9月22日，四川省财政厅、四川省人力资源和社会保障厅、四川省政府国有资产监督管理委员会联合下发《关于划转市县国有企业部分国有资本充实社保基金（第一批）的通知》（川财资[2020]第95号）的文件，确认将安投集团10%的股权无

偿划转至四川省财政厅由其代社保基金持有。

2021年5月24日和6月3日，安州区人民政府分别以货币出资100,000,000.00元、80,000,000.00元，合计新增实收资本180,000,000.00元，并根据川财资[2020]第95号文件，将10%国有股权无偿划转至四川省财政厅，即20,000,000.00元。经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验并出具中喜川验字[2021]第0003号验资报告。

32、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	3,532,638,256.14	274,206,029.91	592,578,275.70	3,214,266,010.35
合　计	3,532,638,256.14	274,206,029.91	592,578,275.70	3,214,266,010.35

注1、本期资本公积增加包括：1）绵阳市安州区国有资产监督管理办公室出具文件，将白水湖景区经营权划拨给本公司，评估作价156,846,635.86元计入资本公积；2）绵阳市安州区国有资产监督管理办公室出具文件，将民安小区五期住宅及门市、红太阳小区住宅等302套房产划拨给本公司，评估作价89,870,789.05元计入资本公积；3）绵阳市安州区国有资产监督管理办公室出具文件，将区统征办借款24,240,200.00元转入资本公积。4）绵阳市安州区国有资产监督管理办公室出具文件，将河清镇、千佛镇四处污水处理厂划拨给本公司，本期将评估作价3,248,405.00元的资产计入资本公积；

注2、本期资本公积减少为：绵阳市安州区国有资产监督管理办公室出具文件将绵阳富腾实业有限公司股权划拨转出，本公司调减资本公积592,578,275.70元。

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	176,764,908.71	10,026,660.35			10,026,660.35	186,791,569.06
其中：投资性房地产公允价值变动损益	176,764,908.71	10,026,660.35			10,026,660.35	186,791,569.06
合　计	176,764,908.71	10,026,660.35			10,026,660.35	186,791,569.06

34、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,841,513.85	3,248,120.86		49,089,634.71
任意盈余公积				

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　计	45,841,513.85	3,248,120.86		49,089,634.71

35、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	498,039,379.93	454,163,341.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	498,039,379.93	454,163,341.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	83,132,711.28	44,050,987.48
其他利润分配		4,325,051.45
减：提取法定盈余公积	3,248,120.86	
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	5,768,168.69	4,500,000.00
年末未分配利润	572,155,801.66	498,039,379.93

36、营业收入和营业成本

（1）按大类划分列示

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,061,046,126.12	1,899,885,847.95	1,500,060,121.47	1,403,938,178.40
其他业务	1,092,360,264.12	1,084,770,520.60	1,850,021,825.01	1,724,897,147.35
合　计	3,153,406,390.24	2,984,656,368.55	3,350,081,946.48	3,128,835,325.75

（2）按公司业务类别划分列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
工程管理收入	59,389,266.06			
水费收入	21,958,363.95	26,385,660.09	19,297,738.36	24,763,570.85
房屋租赁收入	17,822,862.24	7,727,463.77	22,779,185.00	6,866,068.72
商品房销售收入	332,676,587.31	267,812,488.81	414,183,404.98	358,666,017.11
产品销售收入	1,562,960,021.98	1,555,189,381.52	994,454,577.47	987,412,251.88
工程施工收入	38,506,205.10	33,273,340.17	16,899,293.06	15,044,545.35
安装及材料收入	27,732,819.48	9,497,513.59	32,445,922.60	11,185,724.49
合计	2,061,046,126.12	1,899,885,847.95	1,500,060,121.47	1,403,938,178.40
二、其他业务				
土地回购收入			1,222,232,000.00	1,097,205,022.13
公路养护收入	3,288,137.00	4,137,517.73	3,936,714.50	3,784,181.86
质量检测收入	5,848,763.80	3,653,874.86	2,952,421.63	2,998,988.49
垃圾、污水处理收入	19,140,106.68	17,538,947.43	11,452,978.24	10,584,308.26
销售水泥收入	1,058,502,774.86	1,056,834,171.03	596,520,569.48	594,683,237.40

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	5,580,481.78	2,606,009.55	12,927,141.16	15,641,409.21
合 计	1,092,360,264.12	1,084,770,520.60	1,850,021,825.01	1,724,897,147.35

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,600,061.54	2,378,972.71
车船使用税	18,971.70	15,765.63
房产税	1,492,808.78	763,997.90
资源税	1,669,979.38	3,036,676.66
印花税	2,750,831.50	1,850,398.70
城市建设维护税	188,092.06	1,502,507.34
教育费附加	194,700.19	991,952.74
环境保护税	181,899.83	16,286.10
土地增值税	108,936.88	
合 计	8,206,281.86	10,556,557.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,274,093.89	7,126,910.82
办公费	372,892.88	182,831.95
广告费	2,667,769.03	2,195,569.97
差旅费	152,502.23	138,177.15
福利费		4,000.00
其他	656,849.38	627,381.61
合 计	10,124,107.41	10,274,871.50

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金性支出	21,381,740.14	21,201,732.96
中介机构费用	4,880,322.49	2,340,618.60
办公、水电、物业费及其他	983,524.77	1,358,912.13
资产折旧及摊销费用	3,134,918.41	7,942,131.03
差旅交通费	515,730.27	841,294.50
咨询费	4,272,970.22	4,646,166.25
业务招待费	636,374.72	710,991.25
通讯费用	102,877.34	139,941.04
维修费	157,774.00	314,677.79
其他	818,470.40	1,424,061.29

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	36,884,702.76	40,920,526.84

40、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,314,897.02	94,795,599.62
减：利息收入	4,566,795.73	5,325,771.70
其他	4,407,239.39	3,085,007.69
合　计	22,155,340.68	92,554,835.61

41、其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	3,590,067.34	21,402,614.68	3,590,067.34
设备补助	268,281.24	268,281.24	268,281.24
合　计	3,858,348.58	21,670,895.92	3,858,348.58

其他收益明细表如下：

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
棚改代建业务运营补助		20,000,000.00	
其他	3,858,348.58	1,670,895.92	3,858,348.58
合　计	3,858,348.58	21,670,895.92	3,858,348.58

42、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,891,642.91	10,366,220.41
处置长期股权投资产生的投资收益	549,081.27	
其他投资收益	3,616.39	1,589,295.15
合　计	11,444,340.57	11,955,515.56

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	31,182,418.18	3,587,057.40
合　计	31,182,418.18	3,587,057.40

44、信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-24,040,864.50	
合　计	-24,040,864.50	

45、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-19,764,160.68
合　计		-19,764,160.68

46、资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-16,160.02		-16,160.02
合　计	-16,160.02		-16,160.02

47、营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		33,426.00	
接受捐赠	527,000.00	1,398,000.00	527,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	40,000.00	88,316.65	40,000.00
其他	108,989.31	158,668.24	108,989.31
合　计	675,989.31	1,678,410.89	675,989.31

48、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,378,233.64		5,378,233.64
其他	30,439.88	65,089.45	30,439.88
罚款支出	2,039,929.74	1,904,381.41	2,039,929.74
合　计	7,448,603.26	1,969,470.86	7,448,603.26

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,851,308.44	33,367,870.42
递延所得税费用	7,795,604.55	5,594,399.35
合　计	22,646,912.99	38,962,269.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	107,035,057.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,758,764.48
子公司适用不同税率的影响	-335,189.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,224,382.89

项　目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,447,720.87
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
投资性房地产公允价值变动的影响	
所得税费用	22,646,912.99

50、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,566,795.73	5,325,771.70
营业外收入	2.78	152,959.82
政府补贴收入	3,271,267.34	89,395,853.76
往来款	57,429,063.16	263,861,615.66
合　计	65,267,129.01	358,736,200.94

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
经营管理费用	16,300,173.16	16,562,767.33
资金往来款	390,261,573.36	634,957,327.84
其他	1,133,146.97	3,520,356.73
合　计	407,694,893.49	655,040,451.90

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
划拨子公司支付的现金	304,408,511.11	7,213,639.61
合　计	304,408,511.11	7,213,639.61

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
定向融资	91,820,000.00	
合　计	91,820,000.00	

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
定向融资	31,190,000.00	2,000,000.00
合　计	31,190,000.00	2,000,000.00

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,388,144.85	45,135,807.46
加：资产减值准备	24,040,864.50	19,764,160.68

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,824,605.50	31,277,683.15
无形资产摊销	3,801,786.58	2,581,328.63
长期待摊费用摊销	3,748,599.45	5,838,034.54
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）	16,160.02	
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	5,378,233.64	-33,426.00
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	-31,182,418.18	-3,587,057.40
财务费用（收益以"－"号填列）	22,314,897.02	94,795,599.62
投资损失（收益以"－"号填列）	-11,444,340.57	-11,955,515.56
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）		
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-35,619,865.56	5,594,399.35
存货的减少（增加以"－"号填列）	-1,460,020,240.83	763,147,191.83
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	1,421,131,754.66	-486,972,442.26
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	98,679,723.73	305,869,862.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,057,904.81	771,455,626.84
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：		
现金的年末余额	836,263,593.65	573,438,495.90
减：现金的年初余额	573,438,495.90	621,521,409.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	262,825,097.75	-48,082,913.15

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	836,263,593.65	573,438,495.90
其中：库存现金	45,670.20	21,496.98
可随时用于支付的银行存款	836,217,923.45	573,416,998.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	836,263,593.65	573,438,495.90

52、所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	614,300,000.00	质押担保、票据保证金
存货	341,507,524.81	抵押担保

项　目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,506,180,400.00	抵押担保
合　　计	2,461,987,924.81	

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

根据绵阳市安州区国有资产监督管理办公室于2021年1月20日下发的《关于同意将绵阳富腾实业有限公司股权划转至绵阳市安州区工业开发有限公司的批复》（绵安国资[2021]6号）文件，本公司二级子公司绵阳富腾实业有限公司划入绵阳市安州区工业开发有限公司，自文件下达之日起绵阳富腾实业有限公司及其子公司绵阳市安州区腾达实业有限公司均不再纳入合并范围。

本公司四级子公司绵阳市呀之初托育服务有限公司于2021年2月25日办理工商注销登记，自注销之日起绵阳市呀之初托育服务有限公司不再纳入合并范围。

根据本公司分别于2021年4月24日和4月27日召开一届72次党委会会议纪要和一届67次总经理办公会纪要，同意成立全资子公司绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司，并于2021年5月10日办理工商注册登记，自登记之日起绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	绵阳市	绵阳市	自来水生产、供应	100.00		同一控制下企业合并
绵阳龙安城乡供水有限公司	绵阳市	绵阳市	自来水生产、供应		100.00	投资设立
绵阳宏博环保有限公司	绵阳市	绵阳市	环保工程施工、材料销售		100.00	同一控制下企业合并
四川金顺达公路工程有限责任公司	绵阳市	绵阳市	公路工程施工总承包	100.00		同一控制下企业合并
四川云捷园林有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑装饰、装修		100.00	投资设立
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	绵阳市	绵阳市	农产品种植和销售	100.00		同一控制下企业合并
绵阳市龙安商贸有限公司	绵阳市	绵阳市	商贸	100.00		投资设立
绵阳市安集供应链管理有限公司	绵阳市	绵阳市	供应链管理服务	100.00		同一控制下企业合并
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑材料测试检验	100.00		同一控制下企业合并

绵阳安投土地开发有限公司	绵阳市	绵阳市	土地整理及开发	100.00		划拨转入
绵阳海珂实业有限公司	绵阳市	绵阳市	房地产开发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
绵阳启策工程造价咨询有限公司	绵阳市	绵阳市	企业管理、活动策划	100.00		投资设立
绵阳一品粮油有限公司	绵阳市	绵阳市	酒店管理、农副产品购销	100.00		划拨转入
绵阳九洲北斗新时空能源有限公司	绵阳市	绵阳市	油卡销售	40.00		投资设立
四川九鑫新时空能源科技有限公司	绵阳市	绵阳市	油卡销售	40.00		投资设立
绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司	绵阳市	绵阳市	森林经营和管护	100.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川省银河化学股份有限公司	绵阳市	绵阳市	制造、销售化学品	41.12		权益法

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2021年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			505,073,500.00	505,073,500.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权			1,851,098,500.00	1,851,098,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,356,172,000.00	2,356,172,000.00

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

项 目	2021年年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
1、出租的土地使用权			
2、出租的建筑物	505,073,500.00	市场价值类型	租期内收益率
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	1,851,098,500.00	市场价值类型	

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项 目	2021年1月1日	外购	存货\固定资产\在建工程转入	划拨转入	转出	本期利得或损失	2021年12月31日
1、出租的土地使用权							
2、出租的建筑物	958,552,883.00	19,905,437.13	1,754,650.25	89,870,789.05	563,463,400.00	-1,546,859.43	505,073,500.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	1,841,797,817.00	13,022,754.80			36,528,399.16	32,806,327.36	1,851,098,500.00

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、借款、应付款项以及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等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
绵阳市安州区人民政府	--	--	--	90.00	90.00

注：本公司的最终控制方是绵阳市安州区人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄楷峻	董事长
陈宁	总经理
安杰	董事
肖棱	董事
尹春林	董事
陈春发	董事
严昆	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赖园园	监事
邱建兰	监事
唐鑫	监事
刘柳	监事
薛里霜被	监事
邓世英	副总经理
李波	副总经理
苟关华	财务总监

5、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况

无。

（2）本公司向关联方借款情况

无。

（3）关联担保情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司为其他单位提供担保的情况

被担保单位	担保类型	贷款金融机构	担保金额（万元）	借款到期日	抵押物
绵阳市安州区中医院	保证	中国光大银行股份有限公司绵阳高新支行	4,000.00	2022/4/25	无
绵阳市安州区中医院	抵押	绵阳农村商业银行股份有限公司	3,000.00	2024/2/21	川（2018）安州区不动产权第0001256号、0001258号
绵阳市安州区中医院	保证	绵阳市商业银行股份有限公司安州支行	4,000.00	2022/8/18	无
绵阳宏盛文化传播有限公司	抵押	中国光大银行股份有限公司绵阳高新支行	500.00	2022/4/14	商业服务用房及其分摊的国有土地使用权
绵阳市安州区人民医院	保证	绵阳市商业银行股份有限公司安州支行	10,000.00	2022/1/15	无
绵阳市安州区人民医院	保证	中国光大银行股份有限公司绵阳高新支行	2,000.00	2022/5/12	无
绵阳市安州区人民医院	保证	交通银行股份有限公司绵阳分行	4,000.00	2022/13/31	无

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款情况

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	235,968,249.71	100.00	49,222,175.70	20.86	186,746,074.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,117,146.85	24.63	49,222,175.70	84.69	8,894,971.15
其中：账龄组合	136,952,812.82	58.04			136,952,812.82
政府往来	40,898,290.04	17.33			40,898,290.04
关联方、职工、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	235,968,249.71	100	49,222,175.70	20.86	186,746,074.01
合　计	235,968,249.71	100.00	49,222,175.70	20.86	186,746,074.01

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,076,084.90	100.00	33,044,869.61	13.06	220,031,215.29
其中：账龄组合	58,489,370.20	23.11	33,044,869.61	56.5	25,444,500.59
政府往来	149,346,912.82	59.01			149,346,912.82
关联方、职工、保证金	45,239,801.88	17.88			45,239,801.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	253,076,084.90	100	33,044,869.61	13.06	220,031,215.29

（2）应收账款按账龄披露：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年	345,551.00	69,110.20	20.00
3至4年	4,978,846.39	1,493,653.92	30.00
4至5年	10,266,675.76	5,133,337.88	50.00
5年以上	42,526,073.70	42,526,073.70	100.00
合　计	58,117,146.85	49,222,175.70	84.69

（续）

账　龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
1至2年	345,551.00	34,555.10	10.00
2至3年	4,978,846.39	995,769.28	20.00
3至4年	10,376,608.96	3,112,982.69	30.00
4至5年	27,735,602.63	13,867,801.32	50.00
5年以上	15,032,761.22	15,032,761.22	100.00
合　计	58,489,370.20	33,044,869.61	56.50

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	33,044,869.61	16,177,306.09				49,222,175.70
其中：账龄组合	33,044,869.61	16,177,306.09				49,222,175.70
政府往来						
关联方、职工、保证金						
应收代偿款组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合　计	33,044,869.61	16,177,306.09				49,222,175.70

2、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,450,329,393.32	2,859,745,769.93
应收利息	38,805,227.59	4,159,350.00

项　目	年末余额	年初余额
应收股利		
合　计	2,489,134,620.91	2,863,905,119.93

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,460,829,812.81	100.00	10,500,419.49	0.43	2,450,329,393.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,297,841.27	2.21	10,500,419.49	19.34	43,797,421.78
其中：账龄组合	946,142,735.51	38.45			946,142,735.51
政府往来	1,460,389,236.03	59.34			1,460,389,236.03
关联方、职工、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,460,829,812.81	100.00	10,500,419.49	0.43	2,450,329,393.32
合　计	2,460,829,812.81	100.00	10,500,419.49	0.43	2,450,329,393.32

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,865,021,553.01	100.00	5,275,783.08	0.18	2,859,745,769.93
其中：账龄组合	54,553,574.59	1.90	5,275,783.08	9.67	49,277,791.51
政府往来	609,610,807.26	21.28			609,610,807.26
关联方、职工、保证金	2,200,857,171.16	76.82			2,200,857,171.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,865,021,553.01	100.00	5,275,783.08	0.18	2,859,745,769.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年	32,514,858.00	3,251,485.80	10.00
2至3年	18,167,561.97	3,633,512.39	20.00
3至4年			
4至5年			

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5年以上	3,615,421.30	3,615,421.30	100.00
合　计	54,297,841.27	10,500,419.49	19.34

（续）

账　龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,514,858.00	1,625,742.90	5.00
1至2年	18,423,295.29	1,842,329.53	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	3,615,421.30	1,807,710.65	50.00
5年以上			
合　计	54,553,574.59	5,275,783.08	9.67

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	5,275,783.08	5,224,636.41				10,500,419.49
其中：账龄组合	5,275,783.08	5,224,636.41				10,500,419.49
政府往来						
关联方、职工、保证金						
应收代偿款组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合　计	5,275,783.08	5,224,636.41				10,500,419.49

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
绵阳海珂实业有限公司	往来垫款	806,868,346.03	2年内	32.79	
绵阳富腾实业有限公司	往来垫款	277,799,439.85	3年内	11.29	
绵阳市安州区人民政府	往来垫款	255,839,660.67	1年内	10.40	
绵阳市清源水务开发有限公司	往来垫款	192,832,342.32	3年内	7.84	
绵阳市安州区财政局	往来垫款	148,336,332.26	2年内	6.03	
合　计	—	1,681,676,121.13	—	68.35	

（2）应收利息情况

项　目	年末余额	年初余额
委托认购款	38,805,227.59	4,159,350.00
合　计	38,805,227.59	4,159,350.00

注：委托认购款项见本附注六、16、"其他非流动资产"。

（3）应收股利情况

无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,599,567,269.96		2,599,567,269.96	552,318,649.00		552,318,649.00
对联营企业投资	545,469,893.83		545,469,893.83	536,027,076.66		536,027,076.66
合　计	3,145,037,163.79		3,145,037,163.79	1,088,345,725.66		1,088,345,725.66

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绵阳市安集供应链管理有限公司	2,000,000.00	48,000,000.00		50,000,000.00
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	26,108,000.00	492,465,390.58		518,573,390.58
绵阳一品粮油有限公司	5,326,367.25			5,326,367.25
绵阳九洲北斗新时空能源有限公司	7,850,120.00			7,850,120.00
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
绵阳安投土地开发有限公司	20,000,000.00	861,084,402.38		881,084,402.38
绵阳富腾实业有限公司	168,100,000.00		168,100,000.00	0.00
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	9,374,071.75			9,374,071.75
四川金顺达公路工程有限责任公司	30,000,000.00	377,248,425.00		407,248,425.00
绵阳海珂实业有限公司	258,560,090.00			258,560,090.00
绵阳市龙安商贸有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00
绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司		386,750,403.00		386,750,403.00
绵阳启策工程造价咨询有限公司		4,800,000.00		4,800,000.00
合　计	552,318,649.00	2,215,348,620.96	168,100,000.00	2,599,567,269.96

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		本期增减投资	权益法下确认的	其他综合收益调

			投资损益	整
一、联营企业				
四川省银河化学股份有限公司	535,361,376.04		10,108,517.79	
四川鼎安融创实业有限公司	665,700.62			
合　计	536,027,076.66		10,108,517.79	

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业				
四川省银河化学股份有限公司				545,469,893.83
四川鼎安融创实业有限公司			665,700.62	
合　计			665,700.62	545,469,893.83

4、营业收入、营业成本

（1）按大类划分列示

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,297,597.03	232,345,455.29	2,155,794.46	2,458,017.96
其他业务	3,142,042.00	78,657.05	6,714,663.32	293,266.89
合　计	305,439,639.03	232,424,112.34	8,870,457.78	2,751,284.85

（2）按公司业务类别划分列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
工程管理收入	13,369,357.80			
商品房销售收入	285,396,473.39	228,988,967.51		
房屋租赁收入	3,531,765.84	3,356,487.78	2,155,794.46	2,458,017.96
合计	302,297,597.03	232,345,455.29	2,155,794.46	2,458,017.96
二、其他业务				
其他业务收入	3,142,042.00	78,657.05	6,714,663.32	293,266.89
合　计	3,142,042.00	78,657.05	6,714,663.32	293,266.89

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,541,304.03	9,837,173.91
处置长期股权投资产生的投资收益		1,524,117.55
合　计	10,541,304.03	11,361,291.46

十五、补充资料

本年非经常性损益明细表

项　目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-16,160.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,898,348.58	21,759,212.57
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	31,182,418.18	3,587,057.40
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,812,613.95	-379,376.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	28,251,992.79	24,966,893.35
所得税影响额	1,129,544.47	5,837,326.70
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	27,122,448.32	19,129,566.65

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

（此页无正文）

绵阳安州投资控股集团有限公司

2022年4月20日

第1页至第61页财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2022.4.20	日期：2022.4.20	日期：2022.4.20

统一社会信用代码

91110101085530 78XF

营业执照

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张增刚

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法律规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成 立 日 期　2013年11月28日

合 伙 期 限　2013年11月28日至 长期

主要经营场所　北京市东城区崇文门外大街11号11层H01室

登 记 机 关

2022 年02 月18 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

此复印件与原件一致

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　二月　二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000356

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04　　发证时间：二〇一九年十二月二十四日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十三日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110001030302

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一一年九月一日
Date of Issuance

2012年6月28日

姓名 张庆辉
Full name

性别
Sex

出生日期 1983-11-06
Date of birth

工作单位 中审国际会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit

身份证号 460112319831102435
Identity card No.

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年7月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年7月20日

中审国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021.4.8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章
(四川)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所 CPAs

注册协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

2016年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审 成都 事务所 CPA

注册会计师入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs

2017年1月18日

同意调出：注意事项

一、在调出前，必须向注册会计师协会报告，整理声明材料及手续。

二、本证书只限本人使用，不得出借、转让。

三、调出手续完成后，本证书交还注册会计师协会。

四、本证书如遗失，在四川省内应报注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the composing Institute of CPAs when the CPA stops practising statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the composing Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2013年6月15日

2010年7月29日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 赵俊峰

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1990-06-13

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

身份证号码 Identity card No. 510107199006132612

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

信永中和会计师事务所

CPA 注册会计师 专用章

2014年6月7日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本次登记登记

本次登记登记有效，请妥善保管。

The registration is valid for another year after this date.

中国注册会计师协会

2014年12月18日

会员管理部(印)

注册会计师 CPA

中国注册会计师协会

中国注册会计师协会

中国注册会计师协会

成都市注册会计师协会

四川省注册会计师协会

2014 6 7

中国注册会计师协会

中国注册会计师协会

成都市注册会计师协会

四川省注册会计师协会

2014 12 18

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师协会

1101010108532

原件一致

再次复印无效