

成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

2021 年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）00620 号



0000202203004328

报告文号：天衡审字[2022]00620号



审计报告

天衡审字（2022）00620号

成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司（以下简称金牛国投公司）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，公允反映了金牛国投公司 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，我们独立于金牛国投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金牛国投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就金牛国投公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

【此页无正文，系成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司天衡审字
(2022) 00620 号报告的签字页】



2022 年 3 月 23 日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,930,070,882.94	6,340,061,777.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,378,082,210.04	1,867,515,165.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	58,911,178.54	227,416,259.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,883,907,118.79	4,791,230,488.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	29,081,224,227.94	26,507,104,105.86
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	五、6	5,307,454.58	413,260,724.14
流动资产合计		41,337,503,072.83	40,146,588,520.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	38,675,823.23	27,942,285.98
其他权益工具投资	五、8	286,175,177.83	219,767,857.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	4,124,204,068.00	3,695,797,607.00
固定资产	五、10	19,992,678.80	20,219,096.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	42,053,070.47	
无形资产	五、12	315,482,296.18	282,844,002.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	25,910,321.61	29,305,033.26
递延所得税资产	五、14	23,449,956.19	19,408,026.89
其他非流动资产	五、15	6,028,038,792.00	2,775,136,697.00
非流动资产合计		10,903,982,184.21	7,070,420,606.24
资产总计		52,241,485,257.04	47,217,009,126.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨磊
5101030304894

戚春梅

李欣

合并资产负债表（续）

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	945,000,000.00	208,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	99,280,875.51	75,699,160.38
预收款项	五、18	14,666,292.46	538,343,156.97
合同负债	五、19	683,071,067.53	
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	五、20	9,030,247.83	192,585.75
应交税费	五、21	332,331,568.11	359,773,516.05
其他应付款	五、22	446,506,822.74	499,596,576.65
其中：应付利息			
应付股利			
担保赔偿准备金	五、23	4,666,206.40	1,725,384.02
未到期责任准备金	五、24	1,626,982.73	1,190,066.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	4,542,449,733.70	3,370,323,233.27
其他流动负债	五、26	1,912,920.10	429,300,000.00
流动负债合计		7,080,542,717.11	5,484,643,679.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	9,662,436,700.00	11,456,204,700.00
应付债券	五、28	3,144,572,651.68	2,492,858,884.55
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	38,011,021.73	-
长期应付款	五、30	2,123,855,958.81	2,112,848,409.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	70,961,533.01	50,451,676.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,039,837,865.23	16,112,363,669.70
负债合计		22,120,380,582.34	21,597,007,349.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、31	738,380,000.00	285,000,000.00
其他权益工具	五、32	250,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		250,000,000.00	
资本公积	五、33	27,967,542,215.15	24,332,893,413.77
减：库存股			
其他综合收益	五、34	52,589,459.53	52,589,459.53
专项储备			
盈余公积	五、35	97,742,373.21	93,324,004.05
一般风险准备			
未分配利润	五、36	1,014,865,741.13	856,194,900.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,121,119,789.02	25,620,001,777.51
少数股东权益		-15,114.32	
所有者权益（或股东权益）合计		30,121,104,674.70	25,620,001,777.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,241,485,257.04	47,217,009,126.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨磊
5101080304894

戚春梅

李欣



合并利润表

编制单位：成都市金生国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		887,115,872.93	996,705,353.13
其中：营业收入	五、37	887,115,872.93	996,705,353.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		811,290,011.06	848,663,851.83
其中：营业成本	五、37	736,508,711.72	825,994,174.38
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			
提取未到期责任准备金		436,916.46	1,190,066.27
提取担保赔偿准备金		2,940,822.38	1,725,384.02
税金及附加	五、38	24,938,154.00	6,186,470.93
销售费用			
管理费用	五、39	59,450,978.14	29,637,090.96
研发费用			
财务费用	五、40	-12,985,571.64	-16,069,334.73
其中：利息费用		7,244,502.03	
利息收入		20,347,996.88	16,180,955.31
加：其他收益	五、41	76,401,492.66	16,141,395.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,516,462.75	-3,626,793.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,516,462.75	-3,626,793.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、43	77,363,097.88	40,924,758.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-16,194,380.54	-1,487,204.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-247,168.15	21,119.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,632,440.97	200,014,776.54
加：营业外收入	五、46	1,101,532.93	578,238.10
减：营业外支出	五、47	1,958,027.66	1,684,531.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,775,946.24	198,908,483.33
减：所得税费用	五、48	39,993,517.09	46,037,411.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,782,429.15	152,871,071.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,782,429.15	152,871,071.57
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）		170,797,543.47	152,869,039.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,114.32	2,032.09
六、其他综合收益的税后净额	五、34		52,589,459.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			52,589,459.53
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		-	52,589,459.53
（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）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			52,589,459.53
（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		170,782,429.15	205,460,531.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		170,797,543.47	205,458,499.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-15,114.32	2,032.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：戚春梅

会计机构负责人：李欣

合并现金流量表

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020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		642,957,298.85	372,950,097.19
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			
收到再保险业务现金净额			
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		996,605,768.12	914,155,551.34
经营活动现金流入小计		1,639,563,066.97	1,287,105,648.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,377,776,772.83	1,076,392,633.40
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,848,317.34	34,660,486.25
支付的各项税费		93,110,763.19	9,691,871.06
支付其他与经营活动有关的现金		120,067,808.30	157,481,015.98
经营活动现金流出小计		1,638,803,661.66	1,278,226,006.69
经营活动产生的现金流量净额		759,405.31	8,879,641.84
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		69,559.85	
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		360,329,214.56	2,593,070,946.73
投资活动现金流入小计		360,398,774.41	2,593,070,946.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,360,421.33	38,728,279.60
投资支付的现金		80,284,286.00	109,353,357.00
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		2,322,102,871.65	2,385,200,939.60
投资活动现金流出小计		2,415,747,578.98	2,533,282,576.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,055,348,804.57	59,788,370.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		703,380,000.00	100,000,000.00
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		4,960,000,000.00	7,841,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		216,873,888.90	
筹资活动现金流入小计		5,880,253,888.90	7,941,250,000.00
偿还债务支付的现金		4,214,813,433.27	4,047,492,066.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		718,906,280.69	534,315,021.21
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		1,570,607,164.78	2,547,257,424.07
筹资活动现金流出小计		6,504,326,878.74	7,129,064,511.98
筹资活动产生的现金流量净额		-624,072,989.84	-812,185,488.02
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		-2,678,662,389.10	880,853,500.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,751,151,191.76	4,870,297,691.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,072,488,802.66	5,751,151,191.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都金牛国有限产投集团有限公司

项 目	2021年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	285,000,000.00	24,332,893.41	3,634,648,801.38	-	52,589,459.53	-	93,324,004.05	-	856,194,900.16	25,620,001,777.51	25,620,001,777.51
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、本年期初余额	285,000,000.00	24,332,893.41	3,634,648,801.38	-	52,589,459.53	-	93,324,004.05	-	856,194,900.16	25,620,001,777.51	25,620,001,777.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	453,380,000.00	250,000,000.00	3,634,648,801.38	-	-	-	4,418,369.16	-	158,570,840.97	4,501,102,897.19	4,501,102,897.19
(一)综合收益总额	453,380,000.00	250,000,000.00	3,634,648,801.38	-	-	-	-	-	170,797,533.47	170,797,533.47	170,797,533.47
(二)所有者投入和减少资本	453,380,000.00	250,000,000.00	3,634,648,801.38	-	-	-	-	-	-	4,338,028,801.38	4,338,028,801.38
1、所有者投入的普通股	453,380,000.00	250,000,000.00	3,634,648,801.38	-	-	-	-	-	-	4,338,028,801.38	4,338,028,801.38
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	738,380,000.00	250,000,000.00	27,567,542,215.15	-	52,589,459.53	-	97,742,373.21	-	1,014,865,741.13	30,121,119,789.02	30,121,104,671.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李欣

戚春梅

杨磊

合并所有者权益变动表（续）

2020年度													单位：人民币元	
项目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	185,000,000.00			5,135,818,180.03					81,539,345.85		715,110,518.88	6,117,468,044.76	5,161,758.71	6,122,629,803.47
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、本年期初余额	185,000,000.00			5,135,818,180.03					81,539,345.85		715,110,518.88	6,117,468,044.76	5,161,758.71	6,122,629,803.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00			19,197,075,233.74					11,784,658.20		141,084,381.28	19,502,533,732.75	-5,161,758.71	19,497,371,974.04
（一）综合收益总额						52,589,459.53								
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00			19,197,075,233.74										
1、股东投入的普通股	100,000,000.00													
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				19,197,075,233.74										
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									11,784,658.20		-11,784,658.20			
2、提取一般风险准备									11,784,658.20		-11,784,658.20			
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	285,000,000.00			24,332,893,413.77		52,589,459.53			93,324,004.05		856,194,900.16	25,620,001,777.51		25,620,001,777.51

李欣

戚春梅

杨磊

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司资产负债表

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,129,447,433.92	2,399,892,931.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,315,964,071.93	1,427,881,564.04
应收款项融资			
预付款项		21,999,930.43	27,992,242.29
其他应收款	十二、2	5,224,087,330.66	4,473,974,173.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,061,375,906.13	13,596,133,618.82
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			300,000,000.00
流动资产合计		22,752,874,673.07	22,225,874,529.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	11,314,555,057.57	7,782,067,861.12
其他权益工具投资		286,175,177.83	219,767,857.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,036,835,052.00	2,312,812,395.00
固定资产		14,152,338.16	15,037,564.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,053,070.37	
无形资产		315,482,296.18	282,844,002.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,448,362.72	317,650.48
递延所得税资产		12,628,599.21	13,994,080.36
其他非流动资产		5,589,067,400.00	2,734,136,697.00
非流动资产合计		19,615,397,354.04	13,360,978,107.93
资产总计		42,368,272,027.11	35,586,852,637.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

戚春梅

会计机构负责人：

李欣

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		895,000,000.00	198,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		100,730,784.31	75,294,881.46
预收款项		9,738,861.86	498,634,676.23
合同负债		554,844,335.65	
应付职工薪酬		5,275,042.42	51,061.68
应交税费		163,583,709.21	232,866,007.83
其他应付款		3,479,822,008.54	2,295,186,475.30
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		1,550,671,933.70	471,133,333.27
其他流动负债			427,500,000.00
流动负债合计		6,759,666,675.69	4,199,166,435.77
非流动负债：			
长期借款		4,387,250,000.00	3,918,000,000.00
应付债券		3,094,252,333.88	2,492,858,884.55
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,011,021.73	-
长期应付款		818,837,730.86	618,800,200.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		50,097,843.56	32,795,859.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,388,448,930.03	7,062,454,944.12
负债合计		15,148,115,605.72	11,261,621,379.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		738,380,000.00	285,000,000.00
其他权益工具		250,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		250,000,000.00	
资本公积		25,262,061,022.53	23,106,991,217.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,742,373.21	93,324,004.05
未分配利润		871,973,025.65	839,916,036.52
所有者权益（或股东权益）合计		27,220,156,421.39	24,325,231,257.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,368,272,027.11	35,586,852,637.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



戚春梅

李欣

母公司利润表

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二、4	127,070,827.98	714,189,045.71
减：营业成本	十二、4	82,576,566.32	577,131,873.78
税金及附加		19,629,620.85	5,623,403.46
销售费用		-	-
管理费用		40,181,746.84	20,268,359.30
研发费用		-	-
财务费用		-4,371,443.93	-11,302,018.70
其中：利息费用		5,820,943.69	-
利息收入		11,235,437.69	11,366,208.04
加：其他收益		400,000.00	15,930,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-57,947.83	-155,112.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-57,947.83	-155,112.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		69,207,936.00	40,845,892.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,461,924.60	-26,114,531.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21,119.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,066,250.67	152,994,795.16
加：营业外收入		742,306.16	545,762.07
减：营业外支出		1,957,400.05	1,670,076.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,851,156.78	151,870,480.35
减：所得税费用		18,667,465.15	34,023,898.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,183,691.63	117,846,582.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,183,691.63	117,846,582.02
（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.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.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		44,183,691.6300	117,846,582.0200
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：戚春梅

会计机构负责人：李欣

母公司现金流量表

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020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		343,312,650.83	337,881,264.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,215,930,171.74	776,410,466.93
经营活动现金流入小计		1,559,242,822.57	1,114,291,731.29
购买商品、接受劳务支付的现金		984,515,540.67	972,289,711.05
支付给职工以及为职工支付的现金		11,464,760.11	12,313,702.50
支付的各项税费		56,072,812.44	8,712,839.87
支付其他与经营活动有关的现金		458,794,877.50	118,501,799.51
经营活动现金流出小计		1,510,847,990.72	1,111,818,052.93
经营活动产生的现金流量净额		48,394,831.85	2,473,678.36
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			
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		339,128,473.15	95,404,177.59
投资活动现金流入小计		339,128,473.15	95,404,177.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,783.91	765,866.91
投资支付的现金		1,017,014,286.00	365,753,357.00
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		3,633,789,271.75	2,303,717,938.62
投资活动现金流出小计		4,651,196,341.66	2,670,237,162.53
投资活动产生的现金流量净额		-4,312,067,868.51	-2,574,832,984.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		703,380,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金		4,300,000,000.00	7,100,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,003,380,000.00	7,200,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,424,383,333.27	2,936,966,666.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		515,907,710.03	295,498,606.75
支付其他与筹资活动有关的现金		69,900,943.35	2,497,833,705.32
筹资活动现金流出小计		2,010,191,986.65	5,730,298,978.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,993,188,013.35	1,469,951,021.23
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		-1,270,485,023.31	-1,102,408,285.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,389,730,571.08	3,492,138,856.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,119,245,547.77	2,389,730,571.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	285,000,000.00	-	-	-	23,106,991,217.27	-	-	-	93,324,004.05	839,916,036.52	24,325,231,257.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,000,000.00	-	-	-	23,106,991,217.27	-	-	-	93,324,004.05	839,916,036.52	24,325,231,257.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	453,380,000.00	-	250,000,000.00	-	2,155,069,805.26	-	-	-	4,418,369.16	32,056,969.13	2,894,925,163.55
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	453,380,000.00	-	250,000,000.00	-	2,155,069,805.26	-	-	-	-	44,183,691.63	44,183,691.63
1、所有者投入的普通股	453,380,000.00										2,858,149,805.26
2、其他权益工具持有者投入资本											453,380,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											250,000,000.00
4、其他											-
（三）利润分配		-	-	-	2,155,069,805.26	-	-	-			2,155,069,805.26
1、提取盈余公积									4,418,369.16	-12,126,702.50	-7,708,333.34
2、对所有者（或股东）的分配									4,418,369.16	-4,418,369.16	-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-		-7,708,333.34	-7,708,333.34
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-			-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	738,380,000.00	-	250,000,000.00	-	25,262,061,022.53	-	-	-	97,742,373.21	871,973,025.65	27,220,156,421.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨磊

戚春梅

李欣

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都市金牛国有资产经营集团有限公司

项 目	2020年度							所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	185,000,000.00			5,152,519,193.52				81,539,345.85	733,854,112.70	6,152,942,652.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	185,000,000.00			5,152,519,193.52				81,539,345.85	733,854,112.70	6,152,942,652.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00			17,951,442,023.75				11,784,658.20	106,061,923.82	18,172,288,605.77
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00									117,846,582.02
1、股东投入的普通股	100,000,000.00			17,951,442,023.75						18,054,442,023.75
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				17,951,442,023.75						
1、提取盈余公积								11,784,658.20	-11,784,658.20	
2、对所有者（或股东）的分配								11,784,658.20	-11,784,658.20	
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	285,000,000.00			23,106,991,217.27				93,324,004.05	839,916,036.52	24,325,231,257.84

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李欣

戚春梅

成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司原名成都市鑫金资产投资经营有限公司(以下简称“本公司”)经成都市金牛区人民政府“金牛府发[2005]83号文件”批准,由成都市金牛区国有资产管理委员会办公室出资设立,于2005年12月5日取得成都市金牛区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司是从事土地整理和旧城改造拆迁的有限责任公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围:建设项目投资及投资管理;资本运作及资产经营管理、物业管理、项目招标、项目投资咨询(不含金融、证券、期货);土地整理和拆迁改造;房地产项目和配套设施建设投资;房地产开发;公益性项目投资和经营;园林绿化工程施工与设计;花卉园艺作物种植、租赁与销售;绿化养护管理。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

(四) 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11户,详见本附注七“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2户,详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(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。

三、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 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，

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，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以及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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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，按照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。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减

值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(十) 应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入本公司合并范围的关联方	不计提坏账准备
余额百分比法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及合并报表范围内关联方款项外，公司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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按照余额 1% 计提

(十一) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

(十二) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、开发成本、开发产品、周转房、拟开发土地等。

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、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、(十)应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十四) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司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,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。确认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进行摊销,计入当期损益。

3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 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,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十六) 长期股权投资

1、重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4、处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(十七) 投资性房地产

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

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房

地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
运输工具	5	3	19.40
电子及办公设备	3-5	3	32.33-19.40

本公司至少在每年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。

(十九) 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。

(二十) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

(二十一) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

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）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	3
土地使用权	土地出让年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	摊销年限	备注
房屋装修	租赁期限	
幼儿园专项奖励	2 年	

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十七) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的

可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十九)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

工程代建收入、租金收入、安置房销售收入、物业收入、担保收入、教育服务收入等。

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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司受托代建工程项目收入于每年末按与委托方对账确认的实际完工工程结算额确认收入。

本公司租金收入根据租赁合同总额在租赁期限内按照直线法确认。

本公司安置房销售收入根据委托方的销售结算单确认收入。

本公司担保收入根据担保合同手续费在担保期间内按照直线法摊销确认。

本公司教育服务收入根据提供的教育期间确认收入。

(三十)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(三十一)所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费

用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

（三十二）租赁

1、租赁的识别

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

2、租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司

有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4、承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十一）及附注三、（二十七）。

5、出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租

赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
预付款项	227,416,259.03	227,114,951.03	-301,308.00
使用权资产		47,734,219.20	47,734,219.20
租赁负债		41,877,265.70	41,877,265.70
一年内到期的非流动负债	3,370,323,233.27	3,375,878,878.77	5,555,645.50

母公司财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
预付款项	27,992,242.29	27,690,934.29	-301,308.00
使用权资产		47,734,219.20	47,734,219.20
租赁负债		41,877,265.70	41,877,265.70
一年内到期的非流动负债	471,133,333.27	476,688,978.77	5,555,645.50

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行新收入准则对本公司的影响

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	538,343,156.97	7,251,121.96	-531,092,035.01
合同负债		531,009,795.18	531,009,795.18
其他流动负债	429,300,000.00	429,382,239.83	82,239.83

母公司财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	498,634,676.23	5,632,874.12	-493,001,802.11
合同负债		493,001,802.11	493,001,802.11

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	代建业务	9%	
	房产租赁及安置房销售	5%	
	物业服务	6%	
	教育服务	3%	
	绿化工程、植物租摆、担保	1%	小规模纳税人
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	5%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,087.90	34,442.26
银行存款	3,072,485,714.76	5,751,116,749.50
其他货币资金	857,582,080.28	588,910,585.96
未到期应收利息		
合计	3,930,070,882.94	6,340,061,777.72
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
壮大贷专项资金	10,201,886.15	10,162,360.25
存出保证金	75,613,864.18	77,688,117.58
用于质押的定期存款	621,060,000.00	501,060,108.13
诉讼冻结资金	150,706,221.43	
其他	108.52	
合计	857,582,080.28	588,910,585.96

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	649,671,094.66	648,564,903.10
1—2 年	618,626,247.58	251,090,882.80
2—3 年	221,584,813.48	564,902,551.55
3—4 年	490,407,797.23	92,878,890.78
4—5 年	92,878,890.78	37,595,538.00
5 年以上	328,934,398.73	291,346,188.62
小计	2,402,103,242.46	1,886,378,954.85
减：坏账准备	24,021,032.42	18,863,789.55
合计	2,378,082,210.04	1,867,515,165.30

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,402,103,242.46	100.00	24,021,032.42	1.00	2,378,082,210.04
余额百分比	2,402,103,242.46	100.00	24,021,032.42	1.00	2,378,082,210.04
合计	2,402,103,242.46	100.00	24,021,032.42		2,378,082,210.04

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,886,378,954.85	100.00	18,863,789.55	1.00	1,867,515,165.30
余额百分比组合	1,886,378,954.85	100.00	18,863,789.55	1.00	1,867,515,165.30
合计	1,886,378,954.85	100.00	18,863,789.55	1.00	1,867,515,165.30

3. 按余额百分比组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	649,671,094.66	6,496,710.95	1.00
1—2 年	618,626,247.58	6,186,262.47	1.00
2—3 年	221,584,813.48	2,215,848.13	1.00
3—4 年	490,407,797.23	4,904,077.97	1.00
4—5 年	92,878,890.78	928,788.91	1.00
5 年以上	328,934,398.73	3,289,343.99	1.00
合计	2,402,103,242.46	24,021,032.42	1.00

4. 本期计提、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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,863,789.55	5,157,242.87				24,021,032.42
余额百分比组合	18,863,789.55	5,157,242.87				24,021,032.42
合计	18,863,789.55	5,157,242.87				24,021,032.42

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
成都市金牛国投产业投资开发有限公司	2,131,569,297.14	88.74	21,315,692.97
成都市金牛区机关事务管理局	147,763,812.82	6.15	1,477,638.13
成都市金牛区住房和城乡建设局	43,472,531.12	1.81	434,725.31
成都市金牛区城市更新改造中心	21,448,370.00	0.89	214,483.70
金牛区法院	5,875,033.19	0.24	58,750.33
合计	2,350,129,044.27	97.83	23,501,290.44

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,365,448.09	71.91	30,334,799.83	13.36
1 至 2 年	1,817,423.91	3.09	2,934,852.63	1.29
2 至 3 年	2,304,434.63	3.91	4,609,814.00	2.03
3 年以上	12,423,871.91	21.09	189,235,484.57	83.32
合计	58,911,178.54	100.00	227,114,951.03	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
成都交投铁路投资集团有限公司	14,350,000.00	24.36	未到结算条件
成都市建西投资管理有限公司	6,487,917.00	11.01	未到结算条件
成都精策投资有限公司	5,789,267.76	9.83	未到结算条件
国网四川省电力公司成都供电公司	5,755,389.45	9.77	未到结算条件
成都金开房屋经营管理有限公司	4,101,760.00	6.96	未到结算条件
合计	36,484,334.21	61.93	

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,883,907,118.79	4,791,230,488.28

项目	期末余额	期初余额
合计	5,883,907,118.79	4,791,230,488.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,755,590,582.12	2,924,175,071.99
1—2 年	2,662,905,236.94	270,384,115.37
2—3 年	262,827,769.02	220,658,501.47
3—4 年	157,790,015.90	284,447,940.31
4—5 年	235,749,823.92	286,496,327.82
5 年以上	877,154,802.36	862,142,505.12
小计	5,952,018,230.26	4,848,304,462.08
减：坏账准备	68,111,111.47	57,073,973.80
合计	5,883,907,118.79	4,791,230,488.28

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	8,677,706.23	0.15	8,677,706.23	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,943,340,524.03	99.85	59,433,405.24	1.00	5,883,907,118.79
其中：集团合并范围内关联方组合	-	-	-		-
余额百分比组合	5,943,340,524.03	99.85	59,433,405.24	1.00	5,883,907,118.79
合计	5,952,018,230.26	100.00	68,111,111.47	1.14	5,883,907,118.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	8,677,706.23	0.18	8,677,706.23	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,839,626,755.85	99.82	48,396,267.57	1.00	4,791,230,488.28

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：集团合并范围内关联方组合			-	-	
余额百分比组合	4,839,626,755.85	100.00	48,396,267.57	1.00	4,791,230,488.28
合计	4,848,304,462.08	100.00	57,073,973.80	1.18	4,791,230,488.28

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
砖石年代租房保证金	7,150.00	7,150.00	100.00	预计无法收回
唐明海	173,650.00	173,650.00	100.00	预计无法收回
四川峨眉山金顶药业有限公司	8,496,906.23	8,496,906.23	100.00	预计无法收回
合计	8,677,706.23	8,677,706.23	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 余额百分比组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,755,590,582.12	17,555,905.82	1.00
1—2 年	2,622,905,236.94	26,229,052.37	1.00
2—3 年	302,827,769.02	3,028,277.69	1.00
3—4 年	157,782,865.90	1,577,828.66	1.00
4—5 年	235,749,823.92	2,357,498.24	1.00
5 年以上	868,484,246.13	8,684,842.46	1.00
合计	5,943,340,524.03	59,433,405.24	1.00

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	48,396,267.57		8,677,706.23	57,073,973.80
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	11,037,137.67			11,037,137.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,433,405.24		8,677,706.23	68,111,111.47

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
成都市金牛国投产业投资开发有限公司	资金拆借	2,656,802,031.22	1 年以内 1,089,242,388.51; 1 至 2 年 1,558,226,153.12 ; 5 年以上 9,333,489.59	44.64	26,568,020.31
成都市金牛区城市更新改造中心	资金拆借	1,037,638,728.75	1 年以内 155,229,708.11; 1 至 2 年 489,798,067.89; 2-3 年 80,642,762.13; 3-4 年 146,468,190.62; 5 年以上 165,500,000.00	17.43	10,376,387.29
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司	资金拆借	589,025,416.08	1 年以内 107,202,078.71; 1 至 2 年 358,573,337.37; 2 至 3 年 123,250,000.00	9.90	5,890,254.16
成都市鑫金工发投资有限公司	资金拆借	450,224,726.85	4-5 年 210,000,000.00; 5 年以上 240,224,726.85	7.56	4,502,247.27
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	70,650,000.00	1 年以内 60,000,000.00; 2 至 3 年 10,650,000.00	1.19	706,500.00
合计		4,804,340,902.90		80.72	48,043,409.03

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	298,791.31		298,791.31	56,952.12		56,952.12
开发成本	28,695,322,663.73		28,695,322,663.73	26,215,330,475.35		26,215,330,475.35
开发产品	335,386,583.55		335,386,583.55	248,193,146.84		248,193,146.84
周转房	46,837,728.59	1,699,283.49	45,138,445.10	40,187,209.90	1,699,283.49	38,487,926.41
其他存货	5,077,744.25		5,077,744.25	5,035,605.14		5,035,605.14
合计	29,082,923,511.43	1,699,283.49	29,081,224,227.94	26,508,803,389.35	1,699,283.49	26,507,104,105.86

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
周转房	1,699,283.49						1,699,283.49
合计	1,699,283.49						1,699,283.49

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	287,847.35	28,260,724.14
预缴税费	19,607.23	-
应收国有企业资金拆借款		300,000,000.00
委托贷款	-	80,000,000.00
其他	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,307,454.58	413,260,724.14

注释7. 长期股权投资

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、联营企业					
成都蓉蓉投资有限公司	3,586,783.08			-57,947.83	
四川成泰南向国际贸易有限公司	5,887,181.82			-320,954.36	

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
成都交投智慧停车科技有限公司	5,192,027.10			-2,027,833.35	
成都城投露天音乐公园运营有限公司	2,207,051.96			240,877.01	
成都力金新文旅有限公司	640,558.12			26,674.30	
成都新合作商业有限公司	779,814.59			13,589.63	
金网络(成都)信用科技有限公司	8,290,408.51			1,300,924.42	
四川宏铸城市建设投资有限公司	424,276.10			-424,276.10	
成都市金牛区交子股权投资基金管理有限公司	934,184.70			-361,315.86	
成都西门里实业有限公司		12,250,000.00		93,799.39	
合计	27,942,285.98	12,250,000.00		-1,516,462.75	

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、联营企业						
成都蓉蓉投资有限公司					3,528,835.25	
四川成泰南向国际贸易有限公司					5,566,227.46	
成都交投智慧停车科技有限公司					3,164,193.75	
成都城投露天音乐公园运营有限公司					2,447,928.97	
成都力金新文旅有限公司					667,232.42	
成都新合作商业有限公司					793,404.22	
金网络(成都)信用科技有限公司					9,591,332.93	
四川宏铸城市建设投资有限公司					-	
成都市金牛区交子股权投资基金管理有限公司					572,868.84	
成都西门里实业有限公司					12,343,799.39	
合计					38,675,823.23	

注释8. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
成都点亮曙光创业投资合伙企业(有限合伙)	25,535,891.83	26,142,857.00

项目	期末余额	期初余额
成都富堃创业投资合伙企业（有限合伙）	33,625,000.00	33,625,000.00
成都市天府壹号文创产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166,014,286.00	99,000,000.00
四川弘威一号无人机产业投资合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	286,175,177.83	219,767,857.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
成都点亮曙光创业投资合伙企业（有限合伙）	持有目的为非交易性					
成都富堃创业投资合伙企业（有限合伙）	持有目的为非交易性					
成都市天府壹号文创产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有目的为非交易性					
成都市金牛区交子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有目的为非交易性					
四川弘威一号无人机产业投资合伙企业（有限合伙）	持有目的为非交易性					
合计						

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. 期初余额	3,695,797,607.00	3,695,797,607.00
二. 本期变动	42,840,6461.00	42,840,6461.00
1. 外购增加		
2. 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 股东投入增加	351,043,363.12	351,043,363.12
4. 处置减少		

项目	房屋建筑物	合计
5. 划拨		
6. 其他原因减少		
7. 公允价值变动	77,363,097.88	77,363,097.88
三. 期末余额	4,124,204,068.00	4,124,204,068.00

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,905,855,694.00	尚未完成变更登记
合计	1,905,855,694.00	

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,992,678.80	20,219,096.77
固定资产清理		
合计	19,992,678.80	20,219,096.77

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	17,410,665.57	3,640,267.17	1,284,147.07	5,197,879.78	27,532,959.59
2. 本期增加金额		129,911.50	295,137.91	2,095,963.22	2,521,012.63
重分类			-42,860.00	101,960.00	59,100.00
购置		129,911.50	337,997.91	1,994,003.22	2,461,912.63
3. 本期减少金额		1,866,582.00		55,456.87	1,922,038.87
处置或报废		1,866,582.00		55,456.87	1,922,038.87
4. 期末余额	17,410,665.57	1,903,596.67	1,579,284.98	7,238,386.13	28,131,933.35
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,443,758.77	2,121,898.08	864,162.08	1,884,043.89	7,313,862.82
2. 本期增加金额	657,639.87	320,637.31	239,229.94	1,123,958.72	2,341,465.84
重分类			-30,303.89	89,403.89	59,100.00
本期计提	657,639.87	320,637.31	269,533.83	1,034,554.83	2,282,365.84
3. 本期减少金额		1,499,330.66	228.28	16,515.17	1,516,074.11
处置或报废		1,499,330.66	228.28	16,515.17	1,516,074.11

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	3,101,398.64	943,204.73	1,103,163.74	2,991,487.44	8,139,254.55
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	14,309,266.93	960,391.94	476,121.24	4,246,898.69	19,992,678.80
2. 期初账面价值	14,966,906.80	1,518,369.09	419,984.99	3,313,835.89	20,219,096.77

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,196,832.75	尚未完成产权变更
合计	13,196,832.75	

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	47,734,219.20	47,734,219.20
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	47,734,219.20	47,734,219.20
二. 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提	5,681,148.83	5,681,148.83
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	5,681,148.83	5,681,148.83
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	42,053,070.37	42,053,070.37
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	47,734,219.20	47,734,219.20

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	283,316,196.00	31,580.00	283,347,776.00
2. 本期增加金额	38,164,000.00	205,940.60	38,369,940.60

项目	土地使用权	软件	合计
购置		205,940.60	205,940.60
划拨	38,164,000.00	-	38,164,000.00
3. 本期减少金额	-	-	-
处置			
4. 期末余额	321,480,196.00	237,520.60	321,717,716.60
二. 累计摊销			
1. 期初余额	472,193.66	31,580.00	503,773.66
2. 本期增加金额	5,729,930.59	1,716.17	5,731,646.76
本期计提	5,729,930.59	1,716.17	5,731,646.76
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	6,202,124.25	33,296.17	6,235,420.42
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	315,278,071.75	204,224.43	315,482,296.18
2. 期初账面价值	282,844,002.34	-	282,844,002.34

注：期末未办妥产权证的无形资产账面价值为 315,278,071.75 元。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,183,493.09	5,505,452.87	1,612,591.85		9,076,354.11
低值易耗品	1,187,790.17	1,961,347.10	3,021,082.92		128,054.35
幼儿园专项奖励	22,933,750.00	-	15,180,000.00		7,753,750.00
其他		10,213,320.11	1,261,156.96		8,952,163.15
合计	29,305,033.26	17,680,120.08	21,074,831.73		25,910,321.61

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,799,824.74	23,449,956.19	77,632,107.51	19,408,026.89
合计	93,799,824.74	23,449,956.19	77,632,107.51	19,408,026.89

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	283,846,132.04	70,961,533.01	201,806,704.45	50,451,676.12
合计	283,846,132.04	70,961,533.01	201,806,704.45	50,451,676.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	31,602.63	4,939.33
可抵扣亏损	36,013,938.20	71,116,493.09
合计	36,045,540.83	71,121,432.42

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	-	25,637,618.86	
2022	1,347,403.25	9,326,540.72	
2023	7,247,341.29	9,133,924.15	
2024		11,634,692.03	
2025	5,530,601.38	15,383,717.33	
2026	21,888,592.28		
合计	36,013,938.20	71,116,493.09	

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
信托保证金	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
其他	5,987,038,792.00		5,987,038,792.00	2,734,136,697.00		2,734,136,697.00
合计	6,028,038,792.00		6,028,038,792.00	2,775,136,697.00		2,775,136,697.00

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	410,000,000.00	148,500,000.00
信用借款	535,000,000.00	60,000,000.00
合计	945,000,000.00	208,500,000.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程款	59,201,059.31	43,825,659.33
其他	40,079,816.20	31,873,501.05
合计	99,280,875.51	75,699,160.38

注释18. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,590,019.71	7,251,121.96
1年以上	2,076,272.75	
合计	14,666,292.46	7,251,121.96

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
安置房款	30,367,294.29	
拆迁工程款	69,430,251.26	70,467,220.68
工程项目款	524,477,041.36	412,381,395.93
教育服务	1,758,585.12	4,205,516.11
电费	4,762.00	
捐资助学	238,896.48	
拆迁工作经费	56,794,237.02	43,955,662.46
合计	683,071,067.53	531,009,795.18

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	192,585.75	54,748,214.76	45,910,552.68	9,030,247.83
离职后福利-设定提存计划		3,872,526.64	3,872,526.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	192,585.75	58,620,741.40	49,783,079.32	9,030,247.83

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		46,674,497.37	38,265,628.37	8,408,869.00
职工福利费		2,522,676.17	2,502,529.17	20,147.00

社会保险费		1,986,897.28	1,986,897.28	
其中：基本医疗保险费		1,680,857.92	1,680,857.92	
补充医疗保险		140,669.29	140,669.29	
工伤保险费		29,510.44	29,510.44	
生育保险费		135,859.63	135,859.63	
住房公积金		2,302,440.00	2,164,642.00	137,798.00
工会经费和职工教育经费	192,585.75	1,261,703.94	990,855.86	463,433.83
合计	192,585.75	54,748,214.76	45,910,552.68	9,030,247.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,731,632.50	3,731,632.50	
失业保险费		140,894.14	140,894.14	
合计		3,872,526.64	3,872,526.64	

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	57,293,322.76	109,206,301.45
企业所得税	252,674,458.53	227,425,394.78
个人所得税	134,309.02	113,495.24
城市维护建设税	6,518,106.58	6,987,175.28
教育费附加	4,276,973.24	4,606,285.30
其他	11,434,397.98	11,434,864.00
合计	332,331,568.11	359,773,516.05

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	446,506,822.74	499,596,576.65
合计	446,506,822.74	499,596,576.65

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	28,428,825.86	30,065,305.29
代扣代缴社保	170,143.12	
拆迁补偿款	252,843,360.61	426,326,906.33
安置房款	160,092,716.45	
其他	4,971,776.70	4,135,930.17
一般往来		39,068,434.86
合计	446,506,822.74	499,596,576.65

注释23. 担保赔偿准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	4,666,206.40	1,725,384.02
合计	4,666,206.40	1,725,384.02

注释24. 未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	1,626,982.73	1,190,066.27
合计	1,626,982.73	1,190,066.27

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,536,777,800.00	3,370,323,233.27
一年内到期的租赁负债	5,671,933.70	5,555,645.50
合计	4,542,449,733.70	3,375,878,878.77

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
应付其他国有企业资金拆借		427,500,000.00
销项税	112,920.10	82,239.83
合计	1,912,920.10	429,382,239.83

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	447,500,000.00	5,271,500,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	150,000,000.00	188,333,333.27
保证借款	6,366,544,500.00	4,825,474,600.00
信用借款	7,235,170,000.00	4,541,220,000.00
未到期应付利息	-	-
减：一年内到期的长期借款	4,536,777,800.00	3,370,323,233.27
合计	9,662,436,700.00	11,456,204,700.00

注释28. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	3,094,252,333.88	2,445,614,227.01
未到期应付利息	50,320,317.80	47,244,657.54
减：一年内到期的应付债券		
合计	3,144,572,651.68	2,492,858,884.55

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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 金投 01	1,000,000,000.00	2019-11-04	5 年	944,363,207.55	955,135,209.07
20 金投 01	1,500,000,000.00	2020-5-7	5 年	1,490,250,000.00	1,490,479,017.94
21 金投债 01	640,000,000.00	2021-11-1	7 年	635,760,000.00	
合计	3,140,000,000.00			3,070,373,207.55	2,445,614,227.01

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	期末余额
19 金投 01		49,500,000.00	9,909,410.00	49,500,000.00	965,044,619.07
20 金投 01		59,100,000.00	2,878,677.59	59,100,000.00	1,493,357,695.53
21 金投债 01	635,760,000.00	4,053,742.47	90,019.28		635,850,019.28
合计	635,760,000.00	112,653,742.47	12,878,106.87	108,600,000.00	3,094,252,333.88

注释29. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	7,741,950.66	5,163,260.58
1-2 年	6,973,209.15	7,741,950.66
2-3 年	6,345,948.60	6,973,209.15
3-4 年	6,635,199.90	6,345,948.60

4-5 年	6,655,727.70	6,635,199.90
5 年以上	20,600,503.60	27,256,231.30
租赁付款总额小计	54,952,539.61	60,115,800.19
减：未确认融资费用	11,269,584.18	12,682,888.99
租赁付款额现值小计	43,682,955.43	47,432,911.20
减：一年内到期的租赁负债	5,671,933.70	5,555,645.50
合计	38,011,021.73	41,877,265.70

注释30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	2,123,855,958.81	2,112,848,409.03
合计	2,123,855,958.81	2,112,848,409.03

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 专项应付款

项目	期初余额	期末余额	形成原因
政府置换债券资金	140,000,000.00	96,200,000.00	拨付的项目资金
创业企业资金	18,000,000.00	18,000,000.00	拨付的项目资金
土地置换资金	85,466,900.00	85,466,900.00	拨付的项目资金
企业债券融资风险资金	10,000,000.00	10,000,000.00	拨付的项目资金
薛公馆安置房建设资金	328,742.00	328,742.00	拨付的项目资金
百寿路小游园项目专项资金	672,300.00	672,300.00	拨付的项目资金
一环路（抚琴西路至府青路段） 两侧建筑改造工程专项资金	78,133,454.95	78,133,454.95	拨付的项目资金
火车北站改能扩建引入线项目	60,685,246.70	60,685,246.70	拨付的项目资金
火车北站地方配套项目	440,828,606.07	261,550,773.04	拨付的项目资金
一环路北三段 92 号	5,037,136.37	554,093.00	拨付的项目资金
银桂桥社区	955,088,232.59	955,088,232.59	拨付的项目资金
五块石安置房建设	174,910,000.00	243,655,960.00	拨付的项目资金
薛公馆安置房建设项目	60,000,000.00	101,850,000.00	拨付的项目资金
人北中央商务配套项目	38,256,803.06	38,256,803.06	拨付的项目资金
其他零星项目	45,440,987.29	50,702,582.62	拨付的项目资金
2.5 环拆迁		66,371,526.85	拨付的项目资金
国宾片区配套租赁住房建设项目		56,339,344.00	拨付的项目资金
合计	2,112,848,409.03	2,123,855,958.81	

注释31. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局	285,000,000.00	100.00	453,380,000.00		738,380,000.00	100.00
合计	285,000,000.00	100.00	453,380,000.00		738,380,000.00	100.00

本期实收资本变动系股东增资。

注释32. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
厦门信托-金牛国投永续债券投资单一资金信托				250,000,000.00				250,000,000.00
合计				250,000,000.00				250,000,000.00

2. 划分为权益工具的依据

(1)、利率跳升机制。根据《永续债权投资合同》约定：初始投资期限内的投资利率6%/年，若本公司在利率重置日不行使赎回权，按如下规则重置利率。重置后的利率按以下两项孰高计算，但最高不超过10%。

1) 投资利率=前一投资利率+200bp

2) 投资利率=利率重置日的基准利率+初始利差+200bp

(2)、清偿顺序：如本公司发生撤销、改制、重组、破产、强制清算以及其他足以影响本公司履行本合同项下义务的情况，厦门国际信托有限公司在本合同下的的债权的清偿顺序优先于股权，劣后于其他普通债权。

(3)期限：根据合同条款，厦门国际信托有限公司的永续债权投资期限为无固定期限，各期永续债权投资的初始投资期限应为24个月，从甲方支付投资资金到达本公司银行账户之日起算。各期永续债权投资的初始投资期限届满以后每12个月为一个延续投资期限。

注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,442,715.62			29,442,715.62
其他资本公积	24,303,450,698.15	3,642,488,100.87	7,839,299.49	27,938,099,499.53
合计	24,332,893,413.77	3,642,488,100.87	7,839,299.49	27,967,542,215.15

资本公积变动的说明：

注 1：本期收到的无偿划拨资产增加资本公积 3,642,488,100.87 元。

注 2：前期收到金牛区政府置换的房屋，本期支付税金 7,839,299.49 元，冲减资本公积。

注释34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期 所得税 前发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减：套 期储 备转 入相 关资 产或 负债	减：所 得税 费用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	减：结 转重 新计 量设 定受 益计 划变 动额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益										
1.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	52,589,459.53									52,589,459.53
其他综合收益合计	52,589,459.53									52,589,459.53

注释35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,324,004.05	4,418,369.16		97,742,373.21
合计	93,324,004.05	4,418,369.16		97,742,373.21

注释36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	856,194,900.16	—
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	856,194,900.16	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,797,543.47	—
减：提取法定盈余公积	4,418,369.16	
减：其他分配	7,708,333.34	
期末未分配利润	1,014,865,741.13	

注释37. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	885,045,560.53	735,467,628.24	995,325,837.76	805,238,054.13
其他业务	2,070,312.40	1,041,083.48	1,379,515.37	20,756,120.25
合计	887,115,872.93	736,508,711.72	996,705,353.13	825,994,174.38

注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,001,562.95	479,585.12
教育费附加	712,319.81	339,207.86
房产税	16,910,311.36	4,728,933.25
土地使用税	5,092,848.78	430,751.20
车船使用税	1,260.00	-
印花税	1,219,851.10	
其他		207,993.50
合计	24,938,154.00	6,186,470.93

注释39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	155,435.70	159,510.04
职工薪酬	34,784,842.47	18,601,402.51
保险费		604,221.04
办公费	997,473.72	1,546,483.19
差旅费	98,850.72	67,235.49

项目	本期发生额	上期发生额
董事会费	152.30	
中介机构费用	3,710,094.28	3,723,322.01
物业管理费	400,674.82	1,871,374.54
交通费	176,908.75	136,780.20
折旧及摊销	14,052,485.83	1,606,953.20
其他	5,074,059.55	1,319,808.74
合计	59,450,978.14	29,637,090.96

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,244,502.03	-
减：利息收入	20,347,996.88	16,180,955.31
汇兑损益	-	-
银行手续费	117,923.21	111,620.58
合计	-12,985,571.64	-16,069,334.73

注释41. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	76,401,091.19	16,141,395.17
其他	401.47	
合计	76,401,492.66	16,141,395.17

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	1091.19	2,462.89	与收益相关
城市基础设施建设补助	70,000,000.00	15,930,000.00	与收益相关
财政局拨付交子幼儿园 2021 年秋季学期办园经费	6,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴		59,432.28	与收益相关
疫情担保补贴		149,500.00	与收益相关
办公室装修改造补贴	400,000.00		与收益相关
合计	76,401,091.19	16,141,395.17	

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,516,462.75	-3,626,793.71
合计	-1,516,462.75	-3,626,793.71

注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	77,363,097.88	40,924,758.00
合计	77,363,097.88	40,924,758.00

注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,194,380.54	-1,487,204.02
合计	-16,194,380.54	-1,487,204.02

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-247,168.15	21,119.80
合计	-247,168.15	21,119.80

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	14,546.98	-	14,546.98
违约赔偿收入	421,258.39	438,714.00	421,258.39
其他	665,727.56	139,524.10	665,727.56
合计	1,101,532.93	578,238.10	1,101,532.93

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,550,000.00	20,000.00	1,550,000.00
非流动资产毁损报废损失	194,104.80	11,490.00	194,104.80
其他	213,922.86	1,653,041.31	213,922.86
合计	1,958,027.66	1,684,531.31	1,958,027.66

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,525,589.50	37,646,928.46
递延所得税费用	16,467,927.59	8,390,483.30
合计	39,993,517.09	46,037,411.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	210,775,946.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,693,986.56
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-37,246.40
非应税收入的影响	-17,120,884.30
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	166,205.94
本期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	4,291,455.30
所得税费用	39,993,517.09

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	170,782,429.15	152,871,071.57
加：信用减值损失	16,194,380.54	1,487,204.02
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,282,365.84	1,224,346.97
使用权资产摊销	5,681,148.82	
无形资产摊销	5,731,646.76	472,193.66
长期待摊费用摊销	21,074,831.73	9,723,839.07
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）	247,168.15	-21,119.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	194,104.80	11,490.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-77,363,097.88	-40,924,758.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,244,502.03	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,516,462.75	3,626,793.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,041,929.30	-1,946,986.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,509,856.89	10,337,469.72

项目	本期金额	上期金额
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,988,156,165.45	-2,583,846,479.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,184,475,893.92	5,220,417,471.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,634,385,806.56	-2,764,552,894.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	759,405.31	8,879,641.84
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		
现金的期末余额	3,072,488,802.66	5,751,151,191.76
减：现金的期初余额	5,751,151,191.76	4,870,297,691.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,678,662,389.10	880,853,500.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,072,488,802.66	5,751,151,191.76
其中：库存现金	3,087.90	34,442.26
可随时用于支付的银行存款	3,072,485,714.76	5,751,116,749.50
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	3,072,488,802.66	5,751,151,191.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	857,582,080.28	详见注释 1
投资性房地产	1,513,908,349.00	用于借款抵押
合计	2,371,490,429.28	

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二)同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三)其他原因的合并范围变动

本公司本期新设立子公司成都市鼎虹印章有限责任公司、四川金新数字经济产业发展有限公司。

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	
成都市金牛国投物业管理有限责任公司	成都市	成都市	商务服务业	100.00		投资设立
成都青野园林绿化有限公司	成都市	成都市	专业技术服务业	100.00		无偿划拨
成都市金牛国投城市运营管理有限公司	成都市	成都市	商务服务业	100.00		无偿划拨
成都市金牛国投融资担保有限公司	成都市	成都市	商务服务业	100.00		无偿划拨
成都市金牛国投教育投资有限公司	成都市	成都市	商务服务业	100.00		投资设立
成都市金豆子教育咨询有限公司	成都市	成都市	商务服务业		100.00	投资设立
成都市金牛国投建设有限公司	成都市	成都市	房地产业	100.00		无偿划拨
成都市鑫联工程项目管理有限公司	成都市	成都市	专业技术服务		100.00	无偿划拨
成都市鑫苑园林绿化工程有限责任公司	成都市	成都市	公共设施管理	99.62	0.38	无偿划拨
四川金新数字经济产业发展有限公司	成都市	成都市	研究和实验发展		51.00	投资设立
成都市鼎虹印章有限责任公司	成都市	成都市	商务服务		100.00	投资设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)	会计处理方法
-------------	-------	-----	---------	--------

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		会计处理方法
			直接	间接	
成都菁蓉投资有限公司	四川	四川	35.08		权益法
四川成泰南向国际贸易有限公司	四川	四川		30.00	权益法
成都交投智慧停车科技有限公司	四川	四川		30.00	权益法
成都城投露天音乐公园运营有限公司	四川	四川		20.00	权益法
成都力金新文旅有限公司	四川	四川		40.00	权益法
成都新合作商业有限公司	四川	四川		40.00	权益法
金网络(成都)信用科技有限公司	四川	四川		30.00	权益法
四川宏铸城市建设投资有限公司	四川	四川		40.00	权益法
成都市金牛区交子股权投资基金管理有限公司	四川	四川		40.00	权益法
成都西门里实业有限公司	四川	四川		49.00	权益法

八、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
成都市金牛区国有资产监督管理和金融工作局	四川省	政府单位		100.00	100.00

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(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销。

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

单位名称	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行完毕
成都鑫金城市建设投资有限公司	33,332.33	2020-3-31	2023-3-30	否

单位名称	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行完 毕
成都市金牛环境投资发展集团有限公司	35,655.00	2020-6-23	2022-6-21	否
成都国际商贸城功能区建设发展有限公 司	30,494.18	2020-11-18	2040-11-18	否

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,676,741.38	646,337,707.20
1—2 年	618,430,243.58	194,795,224.36
2—3 年	165,508,280.98	503,246,755.30
3—4 年	428,723,776.98	37,348,800.00
4—5 年	37,348,800.00	37,348,801.00
5 年以上	60,568,795.39	23,227,322.28
小计	1,329,256,638.31	1,442,304,610.14
减：坏账准备	13,292,566.38	14,423,046.10
合计	1,315,964,071.93	1,427,881,564.04

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,329,256,638.31	100.00	13,292,566.38	1.00	1,315,964,071.93
其中：余额百分比组合	1,329,256,638.31	100.00	13,292,566.38	1.00	1,315,964,071.93
合计	1,329,256,638.31	100.00	13,292,566.38	1.00	1,315,964,071.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,442,304,610.14	100.00	14,423,046.10	1.00	1,427,881,564.04
其中：余额百分比组合	1,442,304,610.14	100.00	14,423,046.10	1.00	1,427,881,564.04
合计	1,442,304,610.14	100.00	14,423,046.10	1.00	1,427,881,564.04

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 余额百分比组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,676,741.38	186,767.41	1.00
1—2 年	618,430,243.58	6,184,302.44	1.00
2—3 年	165,508,280.98	1,655,082.81	1.00
3—4 年	428,723,776.98	4,287,237.77	1.00
4—5 年	37,348,800.00	373,488.00	1.00
5 年以上	60,568,795.39	605,687.95	1.00
合计	1,329,256,638.31	13,292,566.38	1.00

4.本期计提、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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,423,046.10	-1,130,479.72				13,292,566.38
其中：余额百分比组合	14,423,046.10	-1,130,479.72				13,292,566.38
合计	14,423,046.10	-1,130,479.72				13,292,566.38

5.本报告期无实际核销的应收账款

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
成都市金牛国投产业投资开发有限公司	1,083,049,593.46	81.48	10,830,495.93
成都市金牛区机关事务管理局	147,763,812.82	11.12	1,477,638.13
成都市金牛区住房建设和交通运输	43,472,531.12	3.27	434,725.31

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
局			
成都市金牛区城市更新改造中心	21,448,370.00	1.61	214,483.70
成都市金牛区财政集中收付中心 (区教育局)	11,985,411.91	0.90	119,854.12
合计	1,307,719,719.31	98.38	13,077,197.19

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,224,087,330.66	4,473,974,173.32
合计	5,224,087,330.66	4,473,974,173.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,947,917,570.32	3,958,516,083.18
1—2 年	1,933,852,085.91	234,801,033.84
2—3 年	211,935,078.07	309,806,865.90
3—4 年	157,782,865.90	2,460,465.74
4—5 年	2,415,350.92	3,143,000.00
5 年以上	7,406,210.00	6,800,000.00
合计	5,261,309,161.12	4,515,527,448.66
减：坏账准备	37,221,830.46	41,553,275.34
合计	5,224,087,330.66	4,473,974,173.32

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,261,309,161.12	100.00	37,221,830.46	0.71	5,224,087,330.66
其中：余额百分比组合	3,722,183,045.61	70.75	37,221,830.46	1.00	3,684,961,215.15

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	1,539,126,115.51	29.25			1,539,126,115.51
合计	5,261,309,161.12	100.00	37,221,830.46		5,224,087,330.66

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,515,527,448.66	100.00	41,553,275.34	0.92	4,473,974,173.32
其中：余额百分比法组合	4,155,327,534.22	64.46	41,553,275.34	1.00	4,113,774,258.88
合并范围内关联方	360,199,914.44	35.54			360,199,914.44
合计	4,515,527,448.66	100.00	41,553,275.34	0.92	4,473,974,173.32

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 余额百分比法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,408,791,454.81	14,087,914.55	1.00
1—2 年	1,933,852,085.91	19,338,520.86	1.00
2—3 年	211,935,078.07	2,119,350.78	1.00
3—4 年	157,782,865.90	1,577,828.66	1.00
4—5 年	2,415,350.92	24,153.51	1.00
5 年以上	7,406,210.00	74,062.10	1.00
合计	3,722,183,045.61	37,221,830.46	1.00

(2) 合并范围内关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	1,539,126,115.51		
合计	1,539,126,115.51		

4.本期无实际核销的其他应收款

5.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	41,553,275.34			41,553,275.34
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,331,444.88			-4,331,444.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,221,830.46			37,221,830.46

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
成都市金牛国投产业投资开发有限公司	资金拆借	2,262,981,180.48	1 年 以 内 807,880,300.28;1-2 年 1,455,100,880.20	43.01	22,629,811.80
成都市金牛国投建设有限公司	内部往来	1,539,126,115.51	1 年 以 内 1,539,126,115.51	29.25	
成都市金牛区城市更新改造中心	资金拆借	774,055,237.65	1 年 以 内 123,941,388.85;1-2 年 383,002,896.05 , 2-3 年 120,642,762.13 , 3-4 年 146,468,190.62	14.71	7,740,552.38
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司	资产拆借	287,490,146.74	1 年 以 内 246,966,146.74;1-2 年 7,476,000.00;2 至 3 年 33,048,000.00	5.46	2,874,901.47
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	70,650,000.00	1 年 以 内 60,000,000.00, 2-3 年 10,650,000.00	1.34	706,500.00

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
合计		4,934,302,680.38		93.77	33,951,765.65

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	11,311,026,222.32		11,311,026,222.32	7,778,481,078.04		7,778,481,078.04
对联营、合营企业投资	3,528,835.25		3,528,835.25	3,586,783.08		3,586,783.08
合计	11,314,555,057.57		11,314,555,057.57	7,782,067,861.12		7,782,067,861.12

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
成都市金牛国 投物业管理有 限责任公司	71,900,100.00	8,000,000.00	63,900,100.00		71,900,100.00
成都市金牛国 投融资担保有 限公司	406,419,089.61	406,419,089.61			406,419,089.61
成都市金牛国 投教育投资有 限公司	23,000,000.00	23,000,000.00			23,000,000.00
成都市金牛国 投城市运营管 理有限公司	8,317,507,032.71	49,500,000.00	8,268,007,032.71		8,317,507,032.71
成都市金牛国 投建设有限公 司	614,800,000.00	7,291,561,988.43	614,800,000.00	7,291,561,988.43	614,800,000.00
成都青野园林 绿化有限公司	27,400,000.00		27,400,000.00		27,400,000.00
成都市鑫苑园 林绿化工程有 限责任公司	1,850,000,000.00		1,850,000,000.00		1,850,000,000.00
合计	11,311,026,222.32	7,778,481,078.04	10,824,107,132.71	7,291,561,988.43	11,311,026,222.32

2. 对联营、合营企业投资

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、联营企业					
成都菁蓉投资有限公司	3,586,783.08			-57,947.83	
合计	3,586,783.08			-57,947.83	

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、联营企业						
成都蓉蓉投资有限公司					3,528,835.25	
合计					3,528,835.25	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,070,827.98	82,576,566.32	713,524,196.86	557,028,186.91
其他业务			664,848.85	20,103,686.87
合计	127,070,827.98	82,576,566.32	714,189,045.71	577,131,873.78

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,947.83	-155,112.94
合计	-57,947.83	-155,112.94

成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司

(公章)

二〇二二年三月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 32010000020220220077



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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

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，出具审计报告；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。(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)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



2022



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
余瑞玉

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
320000010
苏财会[2013]39号
2013年09月28日



证书序号：0001597

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年九月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

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

大毕(特请)

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大毕(特请)

事务所
CPAs



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月27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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡会计师

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月20日



姓名 王强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-02-13
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 42100419820213253X
Identity card No.



本证书有效一年，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-04-01



证书编号: 500500030054
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月01日
Date of Issuance

2014年4月8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.



供查证书有效性

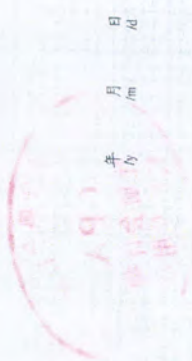


重庆市注册会计师协会制

年度检验登记

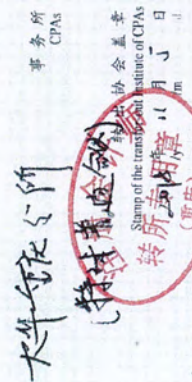
Annual Renewal Registration

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



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

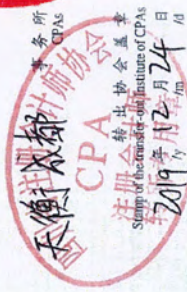


同意调入
Agree the holder to be transferred to

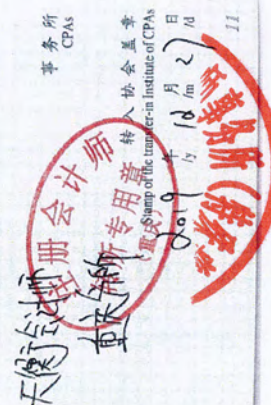


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 段理
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-03-16
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 500112199003162938
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101480357

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 09 月 11 日

