仁寿发展投资集团有限公司

2021 年度

合并审计报告

索引　　页码

审计报告

公司财务报表

- 合并资产负债表　1-2
- 母公司资产负债表　3-4
- 合并利润表　5
- 母公司利润表　6
- 合并现金流量表　7
- 母公司现金流量表　8
- 合并所有者权益变动表　9-10
- 母公司所有者权益变动表　11-12
- 财务报表附注　13-84

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：	11010136202288900782 3
报告名称：	仁寿发展投资集团有限公司 2021 年度合并审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAS10258
被审（验）单位名称：	仁寿发展投资集团有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（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 24 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	陈洪涛(500300750784)， 胡泊(330000015109)

（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。

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAS10258

仁寿发展投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了仁寿发展投资集团有限公司（以下简称仁寿发展集团）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，公允反映了仁寿发展集团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，我们独立于仁寿发展集团，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

仁寿发展集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估仁寿发展集团的持续经营能力，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仁寿发展集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁寿发展集团的财务报告过程。

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，就可能导致对仁寿发展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仁寿发展集团不能持续经营。

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

（6）就仁寿发展公司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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　北京

二〇二二年四月二十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1, 631, 299, 967. 17	3, 570, 893, 071. 42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产	六、（二）	11, 847, 000. 00	-
应收票据	六、（三）	2, 503, 284. 88	1, 957, 154. 75
应收账款	六、（四）	2, 424, 049, 855. 14	1, 671, 127, 386. 36
应收款项融资	六、（五）	12, 099, 141. 75	
预付款项	六、（六）	298, 597, 566. 89	172, 998, 771. 16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（七）	3, 726, 796, 526. 48	2, 634, 512, 802. 00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（八）	20, 642, 973, 996. 33	19, 473, 826, 349. 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	六、（九）	143, 509, 229. 39	180, 431, 738. 65
流动资产合计		28, 893, 676, 568. 03	27, 705, 747, 274. 20
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	六、（十）	66, 000, 000. 00	-
可供出售金融资产			5, 543, 881, 883. 83
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（十一）	424, 623, 875. 40	399, 941, 829. 71
其他权益工具投资	六、（十二）	5, 665, 314, 295. 11	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、（十三）	914, 742, 982. 53	913, 824, 858. 60
固定资产	六、（十四）	2, 628, 775, 648. 02	1, 511, 110, 301. 38
在建工程	六、（十五）	1, 912, 967, 321. 26	2, 654, 688, 294. 43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、（十六）	201, 216, 475. 37	162, 603, 281. 91
开发支出		-	-
商誉	六、（十七）	7, 780, 675. 49	7, 780, 675. 49
长期待摊费用	六、（十八）	25, 073, 817. 12	43, 608, 038. 81
递延所得税资产	六、（十九）	1, 642, 075. 85	3, 806, 451. 94
其他非流动资产	六、（二十）	3, 454, 083, 127. 84	3, 040, 172, 860. 22
非流动资产合计		15, 302, 220, 293. 99	14, 281, 418, 476. 32
资产总计		44, 195, 896, 862. 02	41, 987, 165, 750. 52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	1,391,325,139.80	1,398,101,000.00
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	六、（二十二）	111,810,991.84	101,650,520.78
应付账款	六、（二十三）	1,018,065,779.45	934,534,523.47
预收款项	六、（二十四）	-	651,232,430.98
合同负债	六、（二十四）	303,371,313.55	
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	六、（二十五）	29,295,637.97	26,191,307.35
应交税费	六、（二十六）	113,697,239.83	181,223,740.56
其他应付款	六、（二十七）	1,083,329,817.31	1,168,039,757.98
其中：应付利息	六、（二十七）	128,958,311.65	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	2,084,216,900.28	2,666,691,705.00
其他流动负债	六、（二十九）	6,174,453.26	
流动负债合计		6,141,287,273.29	7,127,664,986.12
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、（三十）	5,588,326,600.46	6,030,017,884.53
应付债券	六、（三十一）	4,339,679,512.74	2,665,089,041.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六、（三十二）	1,131,937,980.83	649,738,559.84
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、（三十三）	83,183,896.08	23,192,239.55
递延所得税负债	六、（十九）	5,205,651.37	4,431,505.52
其他非流动负债	六、（三十四）	574,387,600.00	
非流动负债合计		11,722,721,241.48	9,372,469,230.54
负 债 合 计		17,864,008,514.77	16,500,134,216.66
股东权益：			
实收资本	六、（三十五）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（三十六）	17,434,593,861.52	16,853,959,044.40
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、（三十七）	36,600,210.18	24,551,720.18
专项储备	六、（三十八）	12,305.57	108.17
盈余公积	六、（三十九）	223,789,815.13	204,158,349.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（四十）	2,268,696,096.58	1,964,718,059.65
归属于母公司股东权益合计		25,963,692,288.98	25,047,387,282.16
少数股东权益		368,196,058.27	439,644,251.70
股东权益合计		26,331,888,347.25	25,487,031,533.86
负债和股东权益总计		44,195,896,862.02	41,987,165,750.52

法定代表人：刘鑫 5114210056322

主管会计工作负责人：刘鑫 5114210056322

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		520,358,835.29	1,927,302,602.39
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、（一）	4,673,904.00	7,424,532.26
应收款项融资		-	-
预付款项		106,306,019.23	1,362,964.97
其他应收款	十四、（二）	6,304,750,739.15	5,455,513,320.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		8,032,089,660.74	8,584,571,164.54
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		35,681,299.68	42,535,914.34
流动资产合计		15,003,860,458.09	16,018,710,499.13
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			170,874,221.01
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	13,571,373,526.50	11,789,086,326.50
其他权益工具投资		226,884,221.01	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		823,643,000.00	822,724,876.07
固定资产		80,647,903.82	83,184,367.40
在建工程		826,270,124.87	527,556,091.39
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		669,950.23	750,344.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,709,382.59	13,547,865.97
递延所得税资产		798,633.07	-
其他非流动资产		1,358,150,724.97	1,111,701,308.06
非流动资产合计		16,898,147,467.06	14,519,425,400.63
资　产　总　计		31,902,007,925.15	30,538,135,899.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		149,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		111,309,258.55	7,990,634.52
预收款项			203,216.00
合同负债		173,020.00	
应付职工薪酬		-	-
应交税费		9,104,978.74	58,410,187.15
其他应付款		2,108,695,721.64	2,129,440,571.74
其中：应付利息		128,875,228.32	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		738,884,134.12	1,697,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,117,167,113.05	4,593,044,609.41
非流动负债：			
长期借款		2,119,064,914.09	2,282,243,148.51
应付债券		4,019,679,512.74	2,185,089,041.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		805,269,414.89	260,956,746.20
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		687,467.62	4,431,505.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,944,701,309.34	4,732,720,441.33
负 债 合 计		10,061,868,422.39	9,325,765,050.74
股东权益：			
实收资本		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,265,500,250.48	13,718,046,250.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		24,551,720.18	24,551,720.18
专项储备		-	-
盈余公积		224,081,671.53	204,450,206.16
未分配利润		1,326,005,860.57	1,265,322,672.20
股东权益合计		21,840,139,502.76	21,212,370,849.02
负债和股东权益总计		31,902,007,925.15	30,538,135,899.76

法定代表人：刘鑫 5114210056322　主管会计工作负责人：刘鑫 51142100563224　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、（四十一）	3,267,686,296.36	3,069,849,057.22
其中：营业收入	六、（四十一）	3,267,686,296.36	3,069,849,057.22
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,260,978,597.61	3,095,640,256.06
其中：营业成本	六、（四十一）	2,533,888,259.00	2,542,147,584.72
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（四十二）	67,978,398.45	63,161,904.05
销售费用	六、（四十三）	18,750,912.35	33,326,287.42
管理费用	六、（四十四）	111,333,460.97	85,217,161.03
研发费用	六、（四十五）	47,101,740.88	41,058,577.05
财务费用	六、（四十六）	481,925,825.96	330,728,741.80
其中：利息费用		780,886,193.94	616,995,166.49
利息收入		178,937,154.17	178,161,422.28
加：其他收益	六、（四十七）	499,063,828.03	556,186,152.82
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十八）	17,987,313.96	20,131,477.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,282,045.69	7,120,820.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（四十九）	918,123.93	1,831,746.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	6,302,373.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-	-9,165,869.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	-	889,332.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		530,979,338.19	544,081,641.57
加：营业外收入	六、（五十三）	17,942,849.50	4,633,431.34
减：营业外支出	六、（五十四）	17,561,519.98	2,589,742.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		531,360,667.71	546,125,330.26
减：所得税费用	六、（五十五）	84,131,671.65	96,139,808.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		447,228,996.06	449,985,521.48
（一）按经营持续性分类		423,056,622.13	448,153,774.91
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,056,622.13	448,153,774.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		447,228,996.06	449,985,521.48
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		439,609,502.30	444,862,465.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,619,493.76	5,123,055.79
六、其他综合收益的税后净额		12,048,490.00	24,551,720.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,048,490.00	24,551,720.18
（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		12,048,490.00	24,551,720.18
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（现金流量套期损益的有效部分）		12,048,490.00	
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			24,551,720.18
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		459,277,486.06	474,537,241.66
归属于母公司股东的综合收益总额		451,657,992.30	469,414,185.87
归属于少数股东的综合收益总额		7,619,493.76	5,123,055.79

法定代表人：刘鑫 5114210056322

主管会计工作负责人：刘鑫 5114210056322

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、（四）	766,685,705.92	728,369,674.65
减：营业成本	十四、（四）	567,760,305.49	622,629,286.45
税金及附加		26,359,460.43	33,475,863.48
销售费用		-	-
管理费用		13,594,316.86	11,818,558.04
研发费用		-	-
财务费用		292,693,201.11	176,503,263.16
其中：利息费用		432,372,915.81	359,692,903.16
利息收入		13,223,228.60	60,099,859.34
加：其他收益		242,951,319.30	276,645,926.64
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	97,773,723.25	192,710,000.00
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）		918,123.93	1,831,746.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,194,532.26	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	2,527,503.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		204,727,056.25	357,657,880.50
加：营业外收入		1,350,718.45	1,437,900.88
减：营业外支出		127,004.31	266,276.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		205,950,770.39	358,829,505.29
减：所得税费用		9,636,116.65	3,243,463.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		196,314,653.74	355,586,041.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,314,653.74	355,586,041.59
（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		-	24,551,720.18
（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			24,551,720.18
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		196,314,653.74	380,137,761.77

法定代表人：刘鑫 5114210056322

主管会计工作负责人：刘鑫 5114210056322

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		3,470,799,883.53	2,512,464,670.68
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,177,322,483.02	3,316,964,806.57
经营活动现金流入小计		4,648,122,366.55	5,829,429,477.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,139,092,798.31	2,680,102,616.82
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		196,133,885.06	169,355,664.25
支付的各项税费		259,389,261.74	269,169,962.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,841,072,626.88	2,227,431,846.89
经营活动现金流出小计		5,435,688,571.99	5,346,060,090.06
经营活动产生的现金流量净额		-787,566,205.44	483,369,387.19
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		65,061,295.23	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,417,721.09	178,698.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,940.00	59,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,750,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		24,569,500.00	11,207,422.78
投资活动现金流入小计		94,927,456.32	15,445,820.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,772,395,493.20	3,082,664,432.64
投资支付的现金		295,886,329.73	1,033,062,718.37
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		-	13,238,368.94
投资活动现金流出小计		2,068,281,822.93	4,128,965,519.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,973,354,366.61	-4,113,519,699.07
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		590,717,300.00	2,625,750,603.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		4,249,321,328.35	4,978,568,408.35
发行债券收到的现金		2,178,960,000.00	1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,018,998,628.35	9,504,319,011.50
偿还债务所支付的现金		5,300,635,483.60	3,384,393,287.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		968,225,932.27	576,669,890.17
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		60,829,811.23	507,242,926.62
筹资活动现金流出小计		6,329,691,227.10	4,468,306,104.20
筹资活动产生的现金流量净额		689,307,401.25	5,036,012,907.30
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		-2,071,613,170.80	1,405,862,595.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,417,110,511.94	2,011,247,916.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,345,497,341.14	3,417,110,511.94

法定代表人：刘鑫 5114210056322

主管会计工作负责人：刘鑫 5114210056322

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		394, 196, 571. 49	16, 707, 561. 18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2, 783, 257, 704. 93	3, 680, 040, 175. 03
经营活动现金流入小计		3, 177, 454, 276. 42	3, 696, 747, 736. 21
购买商品、接受劳务支付的现金		3, 932, 305. 19	26, 187, 350. 21
支付给职工以及为职工支付的现金		7, 117, 853. 17	5, 513, 374. 41
支付的各项税费		91, 076, 247. 41	31, 227, 326. 07
支付其他与经营活动有关的现金		3, 426, 125, 341. 04	3, 360, 894, 937. 62
经营活动现金流出小计		3, 528, 251, 746. 81	3, 423, 822, 988. 31
经营活动产生的现金流量净额		-350, 797, 470. 39	272, 924, 747. 90
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		97, 773, 723. 25	90, 600, 000. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3, 750, 000. 00	-
收到其他与投资活动有关的现金		424, 992, 000. 00	-
投资活动现金流入小计		526, 515, 723. 25	90, 600, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13, 048, 663. 10	2, 086, 488, 377. 70
投资支付的现金		1, 776, 097, 400. 00	624, 729, 240. 50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1, 789, 146, 063. 10	2, 711, 217, 618. 20
投资活动产生的现金流量净额		-1, 262, 630, 339. 85	-2, 620, 617, 618. 20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		547, 454, 000. 00	1, 610, 325, 200. 00
取得借款收到的现金		1, 735, 468, 122. 09	1, 449, 520, 000. 00
发行债券收到的现金		2, 178, 960, 000. 00	1, 900, 000, 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		4, 461, 882, 122. 09	4, 959, 845, 200. 00
偿还债务支付的现金		3, 658, 877, 390. 79	1, 180, 455, 446. 64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547, 510, 688. 16	324, 358, 729. 11
支付其他与筹资活动有关的现金		49, 010, 000. 00	9, 170, 358. 45
筹资活动现金流出小计		4, 255, 398, 078. 95	1, 513, 984, 534. 20
筹资活动产生的现金流量净额		206, 484, 043. 14	3, 445, 860, 665. 80
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, 406, 943, 767. 10	1, 098, 167, 795. 50
加：期初现金及现金等价物余额		1, 927, 302, 602. 39	829, 134, 806. 89
六、期末现金及现金等价物余额		520, 358, 835. 29	1, 927, 302, 602. 39

法定代表人：刘鑫 5114210056322　　主管会计工作负责人：刘鑫 5114210056322　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,000,000,000.00	-	-	-	16,853,959,044.40	-	24,551,720.18	108.17	204,158,349.76	-	1,964,718,059.65	-	25,047,387,282.16	439,644,251.70	25,487,031,533.86
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	6,000,000,000.00	-	-	-	16,853,959,044.40	-	24,551,720.18	108.17	204,158,349.76	-	1,964,718,059.65	-	25,047,387,282.16	439,644,251.70	25,487,031,533.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	580,634,817.12	-	12,048,490.00	12,197.40	19,631,465.37	-	303,978,036.93	-	916,305,006.82	-71,448,193.43	844,856,813.39
（一）综合收益总额							12,048,490.00				439,609,502.30		451,657,992.30	7,619,493.76	459,277,486.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	593,787,400.00	-	-	-	-	-	-	-	593,787,400.00	-79,067,687.19	514,719,712.81
1. 股东投入的资本					593,787,400.00								593,787,400.00		593,787,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-	-79,067,687.19	-79,067,687.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,631,465.37	-	-135,631,465.37	-	-116,000,000.00	-	-116,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,631,465.37		-19,631,465.37		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-116,000,000.00		-116,000,000.00		-116,000,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													-		-
2. 盈余公积转增资本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	12,197.40	-	-			12,197.40	-	12,197.40
1. 本年提取								621,870.44					621,870.44		621,870.44
2. 本年使用								609,673.04					609,673.04		609,673.04
（六）其他					-13,152,582.88								-13,152,582.88		-13,152,582.88
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	-	-	-	17,434,593,861.52	-	36,600,210.18	12,305.57	223,789,815.13	-	2,268,696,096.58		25,963,692,288.98	368,196,058.27	26,331,888,347.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度															
	归属于母公司股东权益														少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				14,911,359,723.70				169,131,199.26		1,773,392,744.46		22,853,883,667.42		346,639,362.66	23,200,523,030.08
加：会计政策变更													-			
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	6,000,000,000.00		-	-	14,911,359,723.70	-	-		169,131,199.26		1,773,392,744.46		22,853,883,667.42		346,639,362.66	23,200,523,030.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列			-	-	1,942,599,320.70		24,551,720.18	108.17	35,027,150.50		191,325,315.19	-	2,193,503,614.74		93,004,889.04	2,286,508,503.78
（一）综合收益总额							24,551,720.18				444,862,465.69		469,414,185.87		5,123,055.79	474,537,241.66
（二）股东投入和减少资本					1,942,599,320.70								1,942,599,320.70		95,242,500.57	2,037,841,821.27
1.股东投入的资本					1,942,599,320.70								1,942,599,320.70		95,242,500.57	2,037,841,821.27
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额													-			
4.其他													-			
（三）利润分配			-						35,027,150.50		-253,537,150.50		-218,510,000.00		-7,360,667.32	-225,870,667.32
1.提取盈余公积									35,027,150.50		-35,027,150.50					
2.提取一般风险准备																
3.对股东的分配											-218,510,000.00		-218,510,000.00		-7,360,667.32	-225,870,667.32
4.其他																
（四）股东权益内部结转	-	-							-						-	
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
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			-	-				108.17	-				108.17			108.17
1.本年提取								469,147.80					469,147.80			469,147.80
2.本年使用								469,039.63					469,039.63			469,039.63
（六）其他													-			
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	-	-	-	16,853,959,044.40	-	24,551,720.18	108.17	204,158,349.76	-	1,964,718,059.65	-	25,047,387,282.16		439,644,251.70	25,487,031,533.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000,000.00	-	-	-	13,718,046,250.48	-	24,551,720.18	-	204,450,206.16	1,265,322,672.20	-	21,212,370,849.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	6,000,000,000.00	-	-	-	13,718,046,250.48	-	24,551,720.18	-	204,450,206.16	1,265,322,672.20	-	21,212,370,849.02
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	547,454,000.00	-	-	-	19,631,465.37	60,683,188.37	-	627,768,653.74
（一）综合收益总额										196,314,653.74		196,314,653.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	547,454,000.00	-	-	-	-		-	547,454,000.00
1. 股东投入的资本					547,454,000.00							547,454,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,631,465.37	-135,631,465.37	-	-116,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,631,465.37	-19,631,465.37		-
2. 对股东的分配										-116,000,000.00		-116,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	-	-	-	14,265,500,250.48	-	24,551,720.18	-	224,081,671.53	1,326,005,860.57	-	21,840,139,502.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				11,968,357,046.65				169,423,055.66	1,163,273,781.11		19,301,053,883.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	6,000,000,000.00	-	-	-	11,968,357,046.65	-	-	-	169,423,055.66	1,163,273,781.11	-	19,301,053,883.42
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,749,689,203.83	-	24,551,720.18	-	35,027,150.50	102,048,891.09	-	1,911,316,965.60
（一）综合收益总额							24,551,720.18			355,586,041.59		380,137,761.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,749,689,203.83	-	-	-	-	-	-	1,749,689,203.83
1. 股东投入的资本					1,749,689,203.83							1,749,689,203.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	35,027,150.50	-253,537,150.50	-	-218,510,000.00
1. 提取盈余公积									35,027,150.50	-35,027,150.50		-
2. 对股东的分配										-218,510,000.00		-218,510,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	-	-	-	13,718,046,250.48	-	24,551,720.18	-	204,450,206.16	1,265,322,672.20	-	21,212,370,849.02

法定代表人：刘鑫 5114210056322

主管会计工作负责人：刘鑫 5114210056322

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

仁寿发展投资集团有限公司（以下简称本公司，包含子公司时简称本集团），由仁寿县国有资产和金融工作局出资设立，成立于 2007 年 04 月 30 日，并在四川省仁寿县市场监督管理局设立登记手续，公司统一社会信用代码 91511421797895891D，住所：仁寿县迎宾大道仁寿发展大厦 B 栋 6 楼，法定代表人：刘鑫，实收资本：陆拾亿元人民币。公司类型：有限责任公司（国有独资）；经营期限：2007 年 4 月 30 日至无固定期限。

经历次增资及股权变更，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例(%)
仁寿县国有资产和金融工作局	6,000,000,000.00	100.00
合计	6,000,000,000.00	100.00

经营范围：城市基础设施、土地整理、交通以及国家鼓励的产业类项目投资、建设、开发；建筑工程材料销售，教育设备销售；以独资、控股、参股方式从事国有资产经营活动，负责县级经营性国有资产（具体范围以县政府授权为准）的经营管理以及县人民政府授权的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川仁寿鑫龙水务建设有限公司、仁寿兴新工业投资有限公司等 34 家公司。与上年相比，新设增加仁寿县鑫城矿业有限责任公司、眉山市宝鑫矿业有限公司、四川陵云智慧科技有限公司、仁寿启源环境工程有限公司、仁寿仁易行汽车服务有限公司、四川西蜀山水苗木有限公司 6 家，注销减少仁寿县水利建筑勘察设计队、仁寿锐鑫农业有限责任公司 2 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及 “八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

（一）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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

（六）现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的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：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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的同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，应收款项、衍生金融工具等金融资产第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：其他权益工具投资。

4、金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6、金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。/但仅包括不包含重大融资成分的项目。（管理层选择其一，但可以对应收款项和合同资产分别作会计政策选择）。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款。（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

（1）对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（2）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，年末单独或按组合进行减值测试。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

（九）应收款项

1、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2、其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见四、（八）金融资产和金融负债。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

3、应收款项分类及坏账准备计提方法

（1）单项金额单项计提坏账准备的应收款项

当有确凿证据表明存在减值准备，如：存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款，有明显减值迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，公司按单项计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	
单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收账款视为重大应收账款
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征计提坏账准备的应收款项

应收款项确定组合的依据如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1:账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2:特定交易对象组合	政府及控制单位、合并范围内关联方、员工备用金、保证金及押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2:特定交易对象组合	不计提坏账准备

其中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	0	0
1 至 2 年（含 2 年）	5	5
2 至 3 年（含 3 年）	10	10
3 至 4 年(含 4 年)	30	30
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

（十）存货

本集团存货主要包括在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（九）、应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

（十二）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。

（十三）长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业以及对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）投资性房地产

本集团投资性房地产包括持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	15	5	6.33
3	运输工具	10	5	9.50
4	其他设备	3	5	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

（十六）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十九）长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售光缆收入、土地收储收入、工程收入、自来水处理收入等。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

1、客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2、客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3、在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1、本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2、本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3、本集团已将该商品的实物转移给客户。

4、本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5、客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

本集团的政府补助包括增值税退税、项目补助、各项奖励基金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

（二十六）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。	执行《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 年修订)
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。	执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（上述准则以下统称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。	执行《企业会计准则第 21 号—租赁》(2018 年修订)

根据新收入准则、新金融工具准则的相关规定，本公司根据首次执行该准则的累计影响数，采用调整首次执行该准则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。2021 年起执行新收入准则、新金融工具准则调整当年年初财务报表相关项目的情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	651,232,430.98		-651,232,430.98
合同负债		75,922,252.77	75,922,252.77
其他流动负债		922,578.21	922,578.21
其他非流动负债		574,387,600.00	574,387,600.00
应收票据	421,120.00		-421,120.00
应收票据融资		421,120.00	421,120.00
可供出售金融资产	5,543,881,883.83		-5,543,881,883.83
债权投资		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具投资		5,477,881,883.83	5,477,881,883.83

2021 年起首次执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、前期重大会计差错更正

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	5%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川天府江东科技有限公司	15%
四川仁寿鑫龙水务集团有限公司	15%
仁寿启源环境工程有限公司	15%
其他公司	25%

（二）税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、西部地区鼓励类产业目录 2015 年（发改委令第 15 号）及《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有

关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）等相关政策，四川天府江东科技有限公司、四川仁寿鑫龙水务集团有限公司、仁寿启源环境工程有限公司享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	110,993.97	245,511.72
银行存款	1,405,386,347.17	3,416,865,000.22
其他货币资金	225,802,626.03	153,782,559.48
合计	**1,631,299,967.17**	**3,570,893,071.42**
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金主要为受限制的货币资金：

项目	年末金额	年初金额
承兑保证金	92,093,875.09	52,330,104.16
履约保证金	20,138,928.14	
中期期货备付金	78,148,211.21	71,111,833.49
保函保证金	35,421,611.59	30,340,621.83
合计	**225,802,626.03**	**153,782,559.48**

（二）衍生金融资产

项目	年末金额	年初金额
套期工具	11,847,000.00	
合计	11,847,000.00	

（三）应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,503,284.88		2,503,284.88	1,536,034.75		1,536,034.75
合计	2,503,284.88		2,503,284.88	1,536,034.75		1,536,034.75

（四）应收账款

1. 应收账款按信用风险特征划分列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	3,194,532.26	0.13	3,194,532.26	100.00	
其中：单项重大单项计提					
单项不重大但单项计提	3,194,532.26	0.13	3,194,532.26	100.00	
按组合计提坏账准备	2,425,456,033.65	99.87	1,406,178.51	0.06	2,424,049,855.14
其中：账龄分析组合	215,321,597.16	8.87	1,406,178.51	0.65	213,915,418.65
特定交易对象组合	2,210,134,436.49	91.00		-	2,210,134,436.49
合计	2,428,650,565.91	100.00	4,600,710.77	0.19	2,424,049,855.14

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	4,464,479.81	0.27	4,464,479.81	100.00	
其中：单项重大单项计提	4,464,479.81	0.27	4,464,479.81	100.00	
单项不重大但单项计提					
按组合计提坏账准备	1,676,331,260.23	99.73	5,203,873.87	0.31	1,671,127,386.36
其中：账龄分析组合	360,677,891.48	21.46	5,203,873.87	1.44	355,474,017.61
特定交易对象组合	1,315,653,368.75	78.28			1,315,653,368.75
合计	1,680,795,740.04	100.00	9,668,353.68	0.58	1,671,127,386.36

1、年末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
刘建康	3,194,532.26	3,194,532.26	1-2 年	100	民事强制执行经(2020)川 1421 执 1827 号之二执行裁定书终止
合计	3,194,532.26	3,194,532.26			

2、按组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	193, 107, 361. 02			262, 443, 891. 36		
1-2 年	19, 054, 285. 26	5. 00	952, 714. 27	94, 401, 720. 43	5. 00	4, 720, 086. 03
2-3 年	2, 472, 605. 12	10. 00	247, 260. 51	3, 329, 480. 32	10. 00	332, 948. 03
3-4 年	687, 345. 76	30. 00	206, 203. 73	502, 799. 37	30. 00	150, 839. 81
4-5 年		50. 00			50. 00	
5 年以上		100. 00			100. 00	
合计	**215, 321, 597. 16**	—	**1, 406, 178. 51**	**360, 677, 891. 48**	—	**5, 203, 873. 87**

（2）组合中，按特定交易对象组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府单位	2, 112, 331, 011. 41			1, 202, 591, 745. 40		
合并范围外关联方	97, 803, 425. 08			113, 061, 623. 35		
合计	**2, 210, 134, 436. 49**			**1, 315, 653, 368. 75**		

3、本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	计提	收回或转回	年末余额
坏账准备	9, 668, 353. 68		5, 067, 642. 91	4, 600, 710. 77
合计	**9, 668, 353. 68**		**5, 067, 642. 91**	**4, 600, 710. 77**

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
仁寿县交通运输局	1, 008, 537, 551. 29	41. 53	
仁寿县住房和城乡建设局	587, 480, 787. 66	24. 19	
仁寿县教育和体育局	137, 532, 102. 03	5. 66	
仁寿县文林工业园区管委会	107, 719, 260. 02	4. 44	
江苏中天科技股份有限公司	51, 908, 477. 10	2. 14	
合计	**1, 893, 178, 178. 10**	**77. 96**	

（五）应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12, 099, 141. 75	421, 120. 00
应收账款		

项目	年末余额	年初余额
合计	12,099,141.75	421,120.00

（六）预付账款

1、预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	223,872,960.51	74.97		82,424,532.94	47.64	
1-2 年	12,571,186.45	4.21		90,574,238.22	52.36	
2-3 年	62,153,419.93	20.82				
3 年以上						
合计	298,597,566.89	100.00		172,998,771.16	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
仁寿县自然资源和规划局	23,750,000.00	7.95	
成都道生科技有限公司	9,750,000.00	3.27	
成都东成铝业有限公司	9,750,000.00	3.27	
眉山市公共资源交易中心仁寿县分中心	8,356,800.00	2.80	
仁寿县文林镇迎宾大道元通管件门市	6,307,694.46	2.11	
合计	57,914,494.46	19.40	

（七）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,726,796,526.48	2,634,512,802.00
合计	3,726,796,526.48	2,634,512,802.00

1、其他应收款按信用风险特征划分列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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	3,728,912,507.88	99.99	2,115,981.40	0.06
其中：账龄组合	48,098,753.18	1.29	2,115,981.40	4.40

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
特定交易对象组合	3,680,813,754.70	98.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	402,178.50	0.01	402,178.50	100.00
合计	3,729,314,686.38	100.00	2,518,159.90	0.07

（续表）

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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	2,637,863,514.01	99.98	3,350,712.01	0.13
其中：账龄组合	189,391,016.60	7.18	3,350,712.01	1.77
特定交易对象组合	2,448,472,497.41	92.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	402,178.50	0.02	402,178.50	100.00
合计	2,638,265,692.51	100.00	3,752,890.51	0.14

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	28,342,224.05			169,642,156.29		
1-2 年	9,638,430.31	5.00	481,921.52	7,968,784.31	5.00	398,439.21
2-3 年	7,015,598.82	10.00	701,559.88	3,082,000.00	10.00	308,200.00
3-4 年	3,100,000.00	30.00	930,000.00	8,648,576.00	30.00	2,594,572.80
4-5 年		50.00			50.00	
5 年以上	2,500.00	100.00	2,500.00	49,500.00	100.00	49,500.00
合计	48,098,753.18	—	2,115,981.40	189,391,016.60	—	3,350,712.01

（2）组合中，按特定交易对象组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府单位	2,758,825,984.01			1,816,669,818.97		
合并范围外关联方	272,396,721.03			645,747.32		
保证金及备用金等	649,591,049.66			631,156,931.12		
合计	3,680,813,754.70	—		2,448,472,497.41	—	

（3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
仁寿浩宇洗煤有限公司	402,178.50	402,178.50	2-3 年	100	经营异常
合计	402,178.50	402,178.50	—	—	—

2、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)	
年初余额	3,752,890.51			3,752,890.51
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	-1,234,730.61			-1,234,730.61
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,518,159.90			2,518,159.90

3、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	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
仁寿县城乡土地征收补偿安置服务中心	1,394,282,700.00	1-2 年	37.39	
仁寿县财政局	681,527,392.81	1 年以内	18.27	
仁寿县公共资源管理有限公司	429,777,844.96	1 年以内	11.52	
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	271,847,598.03	1 年以内	7.29	
仁寿县住房和城乡建设局	161,243,553.44	1-2 年	4.32	
合计	2,938,679,089.24	—	78.79	

（八）存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,042,815.29		57,042,815.29
库存商品	36,706,141.55		36,706,141.55
在产品	52,058,934.25		52,058,934.25
待开发土地	15,539,308,920.52		15,539,308,920.52
开发成本	4,926,908,345.39		4,926,908,345.39
低值易耗品	443,575.11		443,575.11
委托加工物资	632,756.89		632,756.89
合同履约成本	6,046,805.67		6,046,805.67
消耗性生物资产	23,825,701.66		23,825,701.66
减：存货跌价准备			
合计	**20,642,973,996.33**		**20,642,973,996.33**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,408,564.44		50,408,564.44
库存商品	67,354,789.90		67,354,789.90
在产品	45,741,345.59		45,741,345.59
待开发土地	15,002,658,425.05		15,002,658,425.05
开发成本	4,304,438,891.63		4,304,438,891.63
低值易耗品	299,628.90		299,628.90
委托加工物资	326,998.95		326,998.95
消耗性生物资产	4,371,446.34		4,371,446.34
减：存货跌价准备		1,773,740.94	-1,773,740.94
合计	**19,475,600,090.80**	**1,773,740.94**	**19,473,826,349.86**

2、未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2017-5 号地	205,158,000.00	暂未办理
2021-111 号地块	6,219,426.42	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-58 号地块	111,067,903.47	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-55 号地块	69,009,153.47	2021 年新购土地，暂未办妥
2020-114 号土地	3,250,000.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-66 号地块	37,380,301.98	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-61 号地块	1,242,202.97	2021 年新购土地，暂未办妥

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2021-52 号地块	1,450,850.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-59 号地块	228,763,353.96	2021 年新购土地，暂未办妥
2019-62 号地块	110,726,202.97	2021 年新购土地，暂未办妥
2019-63 号地块	122,306,556.93	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-71 地块	1,090,780.20	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-68 地块	1,076,680.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-69 地块	1,213,980.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-70 地块	4,476,280.59	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-60 号地块	319,666,000.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2021-57 号地块	310,982,800.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2020-109 号地块	3,710,000.00	2021 年新购土地，暂未办妥
2020-110 号地块	4,570,000.00	2021 年新购土地，暂未办妥
合计	**1,543,360,472.96**	—

（九）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	136,617,172.00	173,725,835.75
预缴所得税	6,598,096.61	6,388,682.63
预缴其他税费	293,960.78	317,220.27
合计	**143,509,229.39**	**180,431,738.65**

（十）债权投资

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
四川远游天下食品有限公司	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
合计	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	399,941,829.71	24,682,045.69		424,623,875.40
小计	399,941,829.71	24,682,045.69		424,623,875.40
减：长期股权投资减值准备				
合计	399,941,829.71	24,682,045.69		424,623,875.40

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	399, 941, 829. 71	11, 400, 000. 00		13, 282, 045. 69						424, 623, 875. 40	
四川华鑫智慧科技有限公司	7, 963, 340. 07			64, 885. 03						8, 028, 225. 10	
四川连乐铁路有限责任公司	289, 419, 300. 00									289, 419, 300. 00	
仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司	9, 915, 200. 27			1, 119, 893. 12						11, 035, 093. 39	
四川西蜀星悦文化传媒有限公司				400, 206. 08						400, 206. 08	
仁寿首创水务有限公司	47, 043, 989. 37			9, 164, 385. 67						56, 208, 375. 04	
仁寿川能环保能源有限公司	45, 600, 000. 00	11, 400, 000. 00		2, 532, 675. 79						59, 532, 675. 79	
合计	399, 941, 829. 71	11, 400, 000. 00		13, 282, 045. 69						424, 623, 875. 40	

（十二）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资	5,665,314,295.11	5,477,881,883.83
合计	**5,665,314,295.11**	**5,477,881,883.83**

2、其他权益工具投资明细

项目名称	年末余额	年初余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	295,628,740.51	295,628,740.51
四川成宜高速公路开发有限公司	442,800,000.00	295,200,000.00
四川铁鑫致远建设有限公司	30,970,000.00	
仁寿创鑫产业发展投资中心（有限合伙）	900,000.00	900,000.00
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
兴新振兴电子信息产业股权投资中心（有限合伙）	948,705.56	66,000,000.00
仁寿集安一号投资中心（有限合伙）	334,306,849.04	262,504,109.31
四川福仁缘农业开发有限公司		53,899,034.01
四川瑞泽科技有限责任公司		3,750,000.00
仁寿县恒烨燃气有限公司	59,760,000.00	
合计	**5,665,314,295.11**	**5,477,881,883.83**

（十三）投资性房地产

用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	887,441,391.85						887,441,391.85
1.房屋、建筑物	887,441,391.85						887,441,391.85
公允价值变动合计	26,383,466.75			918,123.93			27,301,590.68
1.房屋、建筑物	26,383,466.75			918,123.93			27,301,590.68
账面价值合计	913,824,858.60			918,123.93			914,742,982.53
1.房屋、建筑物	913,824,858.60			918,123.93			914,742,982.53

（十四）固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,628,775,648.02	1,511,104,472.27
固定资产清理		5,829.11
合计	**2,628,775,648.02**	**1,511,110,301.38**

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1, 903, 501, 641. 04	1, 309, 882, 801. 24	50, 313, 044. 12	3, 163, 071, 398. 16
其中：房屋及建筑物	987, 114, 642. 76	1, 244, 224, 547. 52	48, 580, 433. 43	2, 182, 758, 756. 85
机器设备	212, 879, 473. 79	12, 226, 803. 26	805, 040. 00	224, 301, 237. 05
运输工具	109, 945, 846. 51	4, 073, 997. 55	211, 340. 00	113, 808, 504. 06
电子设备	38, 104, 748. 41	3, 862, 455. 25	293, 877. 38	41, 673, 326. 28
办公设备	5, 106, 275. 22	2, 767, 198. 35	386, 725. 00	7, 486, 748. 57
酒店业家具	527, 098, 901. 60	31, 989, 435. 26		559, 088, 336. 86
其他	23, 251, 752. 75	10, 738, 364. 05	35, 628. 31	33, 954, 488. 49
累计折旧合计	392, 397, 168. 77	149, 910, 492. 35	8, 011, 910. 98	534, 295, 750. 14
其中：房屋及建筑物	99, 896, 927. 22	101, 817, 108. 95	2, 546, 976. 74	199, 167, 059. 43
机器设备	77, 910, 041. 56	17, 396, 421. 46	3, 758, 311. 46	91, 548, 151. 56
运输工具	62, 068, 581. 60	8, 818, 383. 76	204, 350. 49	70, 682, 614. 87
电子设备	14, 993, 146. 11	5, 380, 088. 23	139, 331. 03	20, 233, 903. 31
办公设备	2, 902, 471. 18	701, 927. 33	338, 436. 90	3, 265, 961. 61
酒店业家具	126, 487, 850. 46	11, 900, 046. 39		138, 387, 896. 85
其他	8, 138, 150. 64	3, 896, 516. 23	1, 024, 504. 36	11, 010, 162. 51
固定资产净值合计	1, 511, 104, 472. 27	1, 159, 972, 308. 89	42, 301, 133. 14	2, 628, 775, 648. 02
其中：房屋及建筑物	887, 217, 715. 54			1, 983, 591, 697. 42
机器设备	134, 969, 432. 23			132, 753, 085. 49
运输工具	47, 877, 264. 91			43, 125, 889. 19
电子设备	23, 111, 602. 30			21, 439, 422. 97
办公设备	2, 203, 804. 04			4, 220, 786. 96
酒店业家具	400, 611, 051. 14			420, 700, 440. 01
其他	15, 113, 602. 11			22, 944, 325. 98
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值	1, 511, 104, 472. 27	1, 159, 972, 308. 89	42, 301, 133. 14	2, 628, 775, 648. 02
其中：房屋及建筑物	887, 217, 715. 54			1, 983, 591, 697. 42
机器设备	134, 969, 432. 23			132, 753, 085. 49
运输工具	47, 877, 264. 91			43, 125, 889. 19
电子设备	23, 111, 602. 30			21, 439, 422. 97

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	2,203,804.04			4,220,786.96
酒店业家具	400,611,051.14			420,700,440.01
其他	15,113,602.11			22,944,325.98

2、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理的原因
固定资产清理		5,829.11	报废不能使用
合计		5,829.11	

（十五）在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,912,967,321.26	2,654,688,294.43
工程物资		
合计	1,912,967,321.26	2,654,688,294.43

1、在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
仁寿县妇幼保健院	315,988,027.81		315,988,027.81
城市会客厅项目	308,035,812.90		308,035,812.90
仁寿县黑龙滩水厂	237,962,769.14		237,962,769.14
仁寿县供水管网升级改造工程	164,708,645.11		164,708,645.11
仁寿县全域安全饮水工程	102,387,570.03		102,387,570.03
厂区建设工程	100,620,228.07		100,620,228.07
有机废弃物资源化综合利用项目	82,480,448.54		82,480,448.54
仁寿县汪洋中心卫生院	77,322,107.71		77,322,107.71
种植区	76,284,132.86		76,284,132.86
鑫城酒店建设工程项目	73,990,236.25		73,990,236.25
玉泉办公大楼	30,740,483.80		30,740,483.80
中医院康养中心	28,455,952.83		28,455,952.83
2021-2023 年全域供水基础设施改造工程	27,234,965.81		27,234,965.81
两山一河	19,927,037.80		19,927,037.80
鑫城北苑项目	15,165,985.41		15,165,985.41
仁寿县加压泵站升级改造工程	12,095,031.02		12,095,031.02
仁发展大厦食堂	11,520,623.83		11,520,623.83
其他项目	228,047,262.34		228,256,906.24
合计	1,912,967,321.26		1,912,967,321.26

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
仁寿县妇幼保健院	287,443,068.45		287,443,068.45
城市会客厅项目	75,239,951.91		75,239,951.91
仁寿县黑龙滩水厂	220,471,289.55		220,471,289.55
仁寿县供水管网升级改造工程	143,448,966.46		143,448,966.46
仁寿县全域安全饮水工程	101,590,523.84		101,590,523.84
厂区建设工程	100,620,228.07		100,620,228.07
有机废弃物资源化综合利用项目	235,293.44		235,293.44
仁寿县汪洋中心卫生院	65,063,776.22		65,063,776.22
种植区	60,539,155.84		60,539,155.84
玉泉办公大楼	27,170,740.90		27,170,740.90
中医院康养中心	28,401,235.85		28,401,235.85
鑫城北苑项目	9,756,652.42		9,756,652.42
仁寿县加压泵站升级改造工程	7,786,039.00		7,786,039.00
仁发展大厦食堂	8,310,982.94		8,310,982.94
其他项目	1,518,610,389.54		1,518,610,389.54
合计	**2,654,688,294.43**		**2,654,688,294.43**

（十六）无形资产

项目	土地使用权	矿产资源所有权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	167,258,334.56	17,352,905.64	3,443,376.05	188,054,616.25
2. 本年增加金额	45,624,215.00	374,500.00	245,143.43	46,243,858.43
(1) 购置	18,280,000.00	374,500.00	245,143.43	18,899,643.43
(2) 资产改变用途	27,344,215.00			27,344,215.00
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	212,882,549.56	17,727,405.64	3,688,519.48	234,298,474.68
二、累计摊销				
1. 年初余额	24,125,590.57		1,325,743.77	25,451,334.34
2. 本年增加金额	7,218,577.27		412,087.70	7,630,664.97
(1) 计提	7,218,577.27		412,087.70	7,630,664.97
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	31,344,167.84		1,737,831.47	33,081,999.31
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				

项目	土地使用权	矿产资源所有权	软件使用权	合计
四、账面价值				
1. 年末账面价值	181,538,381.72	17,727,405.64	1,950,688.01	201,216,475.37
2. 年初账面价值	143,132,743.99	17,352,905.64	2,117,632.28	162,603,281.91

（十七）商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川存善堂药业有限责任公司	1,340,000.00			1,340,000.00
四川天府江东科技有限公司	6,440,675.49			6,440,675.49
合计	7,780,675.49			7,780,675.49

（十八）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	3,797,587.57	1,632,534.81	1,592,150.96		3,837,971.42
融资服务费	5,102,248.12		1,190,248.12		3,912,000.00
债券承销费	17,925,688.13		5,819,043.61		12,106,644.52
土地相关费用	13,569,360.00			13,569,360.00	
车辆保险	1,338,408.38	3,346,650.61	2,229,395.85		2,455,663.14
咨询费	914,227.73	-8,610.28	423,264.70		482,352.75
食堂用具		1,196,413.81	135,381.92		1,061,031.89
其他	960,518.88	1,299,014.45	1,041,379.93		1,218,153.40
合计	43,608,038.81	7,466,003.40	12,430,865.09	13,569,360.00	25,073,817.12

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	1,642,075.85	6,606,092.56	3,540,390.80	10,089,076.86
存货跌价准备			266,061.14	1,773,740.93
合计	1,642,075.85	6,606,092.56	3,806,451.94	11,862,817.79
递延所得税负债				
投资性房地产公允价值变动损益	687,467.62	2,749,869.68	457,936.64	1,831,746.57
固定资产加速折旧			3,973,568.88	15,894,275.52
套期工具公允价值变动损益	4,518,183.75	30,121,225.00		
合计	5,205,651.37	32,871,094.68	4,431,505.52	17,726,022.09

（二十）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
代建项目	2,156,308,277.28	1,802,875,494.27
首创 ppp 污水处理厂	1,016,568,265.81	1,065,318,808.88
预付购房款	170,424,884.07	170,218,557.07
其他	110,781,700.68	1,760,000.00
合计	**3,454,083,127.84**	**3,040,172,860.22**

（二十一）短期借款

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	57,000,000.00	4,601,000.00
抵押借款	326,818,447.60	488,500,000.00
保证借款	932,506,692.20	855,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
综合借款	65,000,000.00	50,000,000.00
合计	**1,391,325,139.80**	**1,398,101,000.00**

2、短期借款明细

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-12-23	2022-06-22	5.66%	49,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	抵押借款	2021-02-26	2022-02-25	4.35%	100,000,000.00
中国光大银行股份有限公司成都天府支行	抵押+保证	2021-08-17	2022-08-16	5.70%	45,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2021-02-10	2022-10-13	6.50%	79,318,447.60
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押借款	2021-09-01	2022-08-31	7.70%	110,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2021-11-30	2022-11-30	6.98%	140,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都温江支行	保证借款	2021-02-07	2022-02-06	6.90%	60,000,000.00
富邦华一银行成都分行	保证借款	2021-10-15	2022-04-15	5.40%	10,000,000.00
富邦华一银行成都分行	保证借款	2021-12-08	2022-06-08	5.40%	10,000,000.00
富邦华一银行成都分行	保证借款	2021-12-23	2022-06-23	5.40%	7,860,000.00
富邦华一银行成都分行	保证借款	2021-12-30	2022-06-30	5.40%	12,140,000.00
广发银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-11-19	2022-10-31	7.00%	50,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2021-09-27	2022-09-27	6.89%	170,000,000.00

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	保证借款	2021-05-31	2022-05-30	6.60%	70,000,000.00
国家开发银行股份有限公司四川省分行	保证借款	2021-12-23	2022-12-23	3.80%	110,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-06-08	2022-06-07	5.70%	80,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-03-29	2022-03-27	5.55%	10,000,000.00
仁寿民富村镇银行有限责任公司	抵押借款	2021-02-25	2022-02-24	7.00%	8,500,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-12-17	2022-12-16	4.90%	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2021-06-30	2022-06-29	6.90%	11,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	信用借款	2021-08-03	2022-08-02	6.80%	10,000,000.00
广发银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-09-24	2022-09-02	5.50%	5,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2021-11-29	2022-11-28	5.00%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2021-07-18	2022-07-28	5.40%	10,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2021-12-30	2022-12-29	4.25%	57,000,000.00
四川银行股份有限公司成都高新支行	保证借款	2021-09-17	2022-09-17	5.50%	10,000,000.00
中国民生银行股份有限公司成都分行	质押+保证	2021-09-27	2022-06-07	一年期LPR+65基点	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2021-03-18	2022-03-16	4.35%	10,000,000.00
交通银行股份有限公司成都天府新区支行	保证借款	2021-04-26	2022-01-22	4.14%	20,000,000.00
交通银行股份有限公司成都天府新区支行	保证借款	2021-05-26	2022-05-24	4.14%	20,000,000.00
仁寿民富村镇银行有限责任公司	保证借款	2020-06-28	2021-06-27	7.00%	10,000,000.00
成都农村商业银行眉山分行	保证借款	2021-05-21	2022-04-19	6.48%	8,006,692.20
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	保证借款	2021-01-05	2022-01-04	6.50%	10,000,000.00

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
中国光大银行眉山分行	抵押借款	2021-12-17	2022-12-16	6.10%	29,000,000.00
广发银行股份有限公司眉山分行营业部	保证借款	2021-12-27	2022-12-26	4.50%	9,500,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-12-23	2022-12-23	5.00%	10,000,000.00

（二十二）应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	111,810,991.84	101,650,520.78
合计	**111,810,991.84**	**101,650,520.78**

（二十三）应付账款

1、应付账款按账龄区分

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	878,771,023.47	740,207,594.03
1-2 年（含 2 年）	79,068,953.75	194,326,929.44
2-3 年（含 3 年）	60,225,802.23	
3 年以上		
合计	**1,018,065,779.45**	**934,534,523.47**

2、应付账款按款项性质

项目	年末余额	年初余额
货款、材料款	275,673,598.89	418,092,956.91
工程设备款	726,229,443.97	505,225,602.03
咨询、评估、服务、设计费	4,614,796.99	2,695,330.98
车辆费用	355,324.00	377,353.00
其他	11,192,615.60	8,143,280.55
合计	**1,018,065,779.45**	**934,534,523.47**

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川联兴建筑工程有限公司	6,966,998.11	未结算
四川省仁寿通达建筑安装工程有限公司	8,943,486.32	未结算
中鸿国际建工集团有限公司	17,968,933.02	未结算
四川殷铭建设工程有限公司	7,049,742.80	未结算
眉山环天水务有限公司	10,921,471.63	未结算
仁寿县住房城乡和建设局	10,822,039.38	未结算
工程施工单位	25,321,610.25	未结算
材料暂估价	21,194,876.41	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	109,189,157.92	

（二十四）合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程款	1,346,133.51	19,834,745.71
安装费	13,740,369.11	239,315.42
弃土费	22,976,397.11	24,354,885.30
货款	36,122,735.39	9,058,517.74
房票团购服务费	9,256,451.17	9,608,616.69
水费	205,048,200.41	8,848,218.56
公交卡充值费	4,379,508.86	3,555,676.16
租金	10,501,517.99	421,241.79
其他		1,035.40
合计	303,371,313.55	75,922,252.77

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,095,251.86	183,300,306.85	179,113,632.90	29,281,925.81
离职后福利-设定提存计划	1,096,055.49	16,662,289.43	17,744,632.76	13,712.16
合计	26,191,307.35	199,962,596.28	196,858,265.66	29,295,637.97

2、短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,288,526.62	156,685,445.67	151,930,158.67	29,043,813.62
职工福利费	130,039.00	4,830,712.25	4,931,912.25	28,839.00
社会保险费	828,112.18	8,285,777.85	9,108,148.78	5,741.25
其中：医疗保险费	677,006.03	7,498,725.92	8,171,961.87	3,770.08
工伤保险费	53,517.21	777,849.25	830,470.67	895.79
生育保险费	97,588.94	9,202.68	105,716.24	1,075.38
住房公积金	-191,604.98	11,452,425.87	11,155,355.45	105,465.44
工会经费和职工教育经费	40,179.04	2,045,945.21	1,988,057.75	98,066.50
合计	25,095,251.86	183,300,306.85	179,113,632.90	29,281,925.81

3、设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,039,726.38	15,964,639.31	16,991,164.01	13,201.68
失业保险费	40,068.23	592,874.75	632,432.50	510.48

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费	16, 260. 88	104, 775. 37	121, 036. 25	
合计	**1, 096, 055. 49**	**16, 662, 289. 43**	**17, 744, 632. 76**	**13, 712. 16**

（二十六）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	23, 521, 785. 55	40, 767, 899. 37	45, 158, 594. 34	19, 131, 090. 58
资源税	952, 919. 45	5, 115, 459. 82	4, 276, 891. 95	1, 791, 487. 32
企业所得税	87, 626, 749. 29	86, 408, 430. 32	83, 457, 167. 83	90, 578, 011. 78
城市维护建设税	1, 209, 615. 87	1, 589, 860. 42	2, 329, 844. 46	469, 631. 83
房产税	5, 666, 968. 60	3, 337, 824. 71	9, 004, 793. 31	
土地使用税	6, 859, 596. 66	42, 246, 869. 11	49, 106, 465. 77	
个人所得税	858, 251. 28	3, 283, 872. 95	3, 095, 530. 99	1, 046, 593. 24
教育费附加（含地方教育费附加）	1, 298, 187. 61	1, 433, 312. 45	2, 288, 263. 67	443, 236. 39
契税	52, 104, 000. 00	3, 239, 156. 00	55, 343, 156. 00	
其他税费	1, 125, 666. 25	5, 194, 335. 66	6, 082, 813. 22	237, 188. 69
合计	**181, 223, 740. 56**	**192, 617, 020. 81**	**260, 143, 521. 54**	**113, 697, 239. 83**

（二十七）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	128, 958, 311. 65	
应付股利		
其他应付款	954, 371, 505. 66	1, 168, 039, 757. 98
合计	**1, 083, 329, 817. 31**	**1, 168, 039, 757. 98**

1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1, 116, 416. 66	
企业债券利息	127, 841, 894. 99	
合计	**128, 958, 311. 65**	

2、其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	97, 098, 417. 84	913, 988, 111. 90
关联方往来款	182, 793, 529. 06	73, 489. 30
借款	473, 542, 000. 00	
往来款项	194, 785, 876. 69	231, 761, 024. 92

款项性质	年末余额	年初余额
其他	6,151,682.07	22,217,131.86
合计	954,371,505.66	1,168,039,757.98

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
四川省国农投资管理有限责任公司	473,542,000.00	借款未到期
中冶建工集团有限公司	15,526,100.00	保证金未到期
合计	489,068,100.00	——

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,724,216,900.28	1,306,691,705.00
一年内到期的应付债券	360,000,000.00	1,360,000,000.00
合计	2,084,216,900.28	2,666,691,705.00

1、一年内到期的非流动负债明细列示

贷款银行	贷款类型	还款日期	利率（%）	期末余额
长城华西银行股份有限公司眉山仁寿支行	抵押+保证	2022-03-20、2022-09-20	7.00%	4,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	质押借款	2022-05-10、2022-11-10	4.44%	34,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	质押借款	2022-05-10、2022-11-10	4.44%	11,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-12-31	6.86%	20,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-05-31	6.30%	30,000,000.00
国家开发基金有限公司	委托贷款	2022-05-20、2022-11-20	1.20%	5,000,000.00
国家开发基金有限公司	委托贷款	2022-05-20、2022-11-20	1.20%	2,000,000.00
四川省城乡建设投资有限责任公司（委贷）	抵押借款	2022-06-27、2022-12-27	4.75%	40,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司（融资租赁）	融资租赁借款	2022-01-27、2022-09-27	6.11%	87,884,134.12
中信信托有限责任公司	抵押借款	2022-02-28、2022-06-05	10.50%	305,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	抵押+保证	2022-06-23、2022-12-23	4.90%	65,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山仁寿支行	保证借款	2022-12-31	6.60%	20,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山仁寿支行	保证借款	2022-10-28	6.60%	10,000,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	抵押借款	2022-05-28、2022-11-28	7.74%	5,200,000.00

贷款银行	贷款类型	还款日期	利率（%）	期末余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2022-06-30、2022-12-30	6.98%	5,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2022-04-28、2022-10-28	8.00%	600,000.00
中国进出口银行四川省分行	保证借款	2022-09-27	3.65%	200,000,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证借款	2022-03-28、2022-06-28	6.84%	9,055,162.86
洛银金融租赁股份有限公司	保证借款	2022-03-28、2022-06-28	9.99%	42,237,747.30
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-12-30	6.50%	14,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2022-06-28、2022-12-28	4.90%	22,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押+保证	2022-03-18、2022-09-20	5.58%	26,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2022-06-15、2022-12-15	5.39%	6,600,000.00
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-05-30、2022-11-30	5.45%	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2022-06-18、2022-12-18	4.90%	5,700,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	保证借款	2022-03-28、2022-06-28	7.05%	5,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	保证借款	2022-06-18、2022-12-18	7.05%	19,226,600.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2022-12-31	7.00%	2,000,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	抵押+质押	2022-06-20、2022-12-20	6.37%	9,000,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	抵押+质押	2022-06-20、2022-12-20	6.37%	800,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	质押+保证	2022-04-20、2022-10-20	6.30%	14,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-12-14	7.00%	24,500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-07-29	7.00%	13,000,000.00
中国工商银行股份有限工商仁寿支行	保证借款	2022-06-03、2022-12-03	LPR+59 基点	27,600,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-09-29	5.50%	9,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-02-27	7.36%	40,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押+保证	2022-02-27	9.03%	25,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-01-20	7.56%	26,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-11-25	7.56%	13,000,000.00

贷款银行	贷款类型	还款日期	利率（%）	期末余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2022-12-27	7.56%	40,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押+保证	2022-05-27、2022-11-27	5.29%	9,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-11-25	7.56%	40,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-12-31	7.06%	2,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-06-30	7.00%	1,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	融资租赁借款	2022-03-17	6.60%	14,182,656.00
成都工投融资租赁有限公司（融资租赁）	融资租赁借款	2022-03-15、2022-06-15、2022-09-15、2022-12-15	6.58%	30,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-11-25	7.56%	40,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押借款	2022-03-20、2022-09-20	8.50%	70,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2022-06-15、2022-12-15	LPR+1.05%	11,500,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押借款	2022-02-18、2022-08-18	5.39%	34,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押借款	2022-05-09、2022-11-09	LPR+1.132%	8,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	质押+保证	2022-01-26、2022-07-26	5.64%	21,130,600.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2022-01-16	7.56%	200,000,000.00
15 仁寿债	债券	2022-12-22	6.42%	200,000,000.00
全域安全饮水工程项目收益债	债券	2022-06-27	7.00%	160,000,000.00

（二十九）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,174,453.26	922,578.21
合计	**6,174,453.26**	**922,578.21**

（三十）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	890,000,000.00	935,000,000.00
抵押借款	1,137,796,685.65	1,606,510,000.00
保证借款	2,062,815,670.89	1,713,603,147.87
信用借款	16,000,000.00	60,730,115.18
融资租赁借款	90,000,000.00	280,543,148.51
综合借款	1,391,714,243.92	1,433,631,472.97
合计	**5,588,326,600.46**	**6,030,017,884.53**

长期借款明细列示

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	长期借款披露余额
长城华西银行股份有限公司眉山仁寿支行	抵押+保证	2021-09-15	2023-09-13	7.00%	170,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押	2017-12-26	2025-12-25	6.90%	67,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	质押	2017-10-27	2042-10-27	4.44%	510,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	质押	2017-10-27	2042-10-27	4.44%	144,890,000.00
国家开发银行股份有限公司	质押	2017-10-27	2043-01-30	4.65%	235,110,000.00
中信银行有限公司成都东湖支行	委贷	2016-05-18	2026-05-18	0%	20,890,000.00
中信银行有限公司成都东湖支行	委贷	2017-03-23	2027-03-23	0%	14,810,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押	2021-05-31	2036-05-26	5.80%	239,364,914.09
成都银行股份有限公司眉山分行	保证	2019-10-15	2031-10-14	6.86%	260,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证	2021-05-28	2024-05-27	6.30%	270,000,000.00
国家开发基金有限公司	委贷	2015-12-30	2025-12-30	1.20%	43,000,000.00
国家开发基金有限公司	委贷	2015-09-28	2023-09-28	1.20%	37,500,000.00
国家开发基金有限公司	委贷	2015-12-25	2025-12-25	1.20%	16,500,000.00
四川省城乡建设投资有限责任公司（委贷）	抵押	2014-06-27	2029-06-27	4.75%	90,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	抵押+保证	2016-09-30	2026-09-29	4.90%	240,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山仁寿支行	保证	2018-02-02	2023-02-01	6.60%	10,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山仁寿支行	保证	2020-11-02	2023-10-28	6.60%	80,000,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	抵押	2021-05-28	2023-05-28	7.74%	122,200,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2019-12-31	2021-12-30	7.50%	115,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证	2020-04-28	2023-04-27	8.00%	9,100,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证	2020-12-21	2026-12-28	5.88%	397,599,508.07
中国农发重点建设基金有限公司	信用	2016-03-01	2031-02-23	1.20%	16,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	保证	2020-06-18	2025-06-19	9.99%	19,941,255.28

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	长期借款披露余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押	2020-09-21	2025-09-20	6.50%	310,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证	2019-07-29	2033-12-15	4.90%	126,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押+保证	2019-09-24	2034-09-22	5.58%	232,513,819.95
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证	2020-09-02	2039-12-18	5.39%	112,800,000.00
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证	2020-11-30	2023-11-29	5.45%	40,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证	2021-11-30	2035-12-18	4.90%	39,900,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	保证	2020-06-19	2025-06-19	7.05%	65,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	保证	2020-06-18	2025-06-18	7.05%	54,319,554.79
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2020-07-29	2023-07-28	7.00%	91,000,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	抵押+质押	2019-06-21	2026-12-31	6.37%	47,000,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	抵押+质押	2020-02-18	2026-12-31	6.37%	3,300,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	质押+保证	2020-04-10	2026-04-09	6.30%	56,205,279.33
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证	2020-12-15	2022-12-14	7.00%	500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证	2020-07-30	2022-07-29	7.00%	1,500,000.00
中国工商银行股份有限工商仁寿支行	保证	2019-12-04	2034-12-03	LPR+0.59%	136,713,073.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证	2021-01-25	2023-01-24	6.80%	40,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	抵押	2021-12-17	2023-03-16	4.85%	30,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押+保证	2019-01-28	2024-01-28	9.03%	70,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押+保证	2014-05-28	2023-11-27	5.29%	12,500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押	2021-03-29	2023-03-28	7.06%	38,000,000.00

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	长期借款披露余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押	2021-09-29	2023-09-25	7.00%	39,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证	2021-03-22	2024-03-21	6.60%	12,400,000.00
成都工投融资租赁有限公司（融资租赁）	融资租赁	2020-12-15	2025-12-14	6.58%	90,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押	2020-03-30	2023-03-27	8.50%	66,500,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证	2020-06-17	2035-06-15	LPR+1.05%	234,540,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押	2015-08-19	2023-08-18	5.39%	34,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押	2020-04-30	2033-04-29	LPR+1.132%	101,731,771.56
中国农业发展银行仁寿县支行	保证	2021-08-25	2036-08-22	LPR+1.15%	132,502,279.75
中国农业发展银行仁寿县支行	质押+保证	2018-01-26	2033-01-25	5.64%	221,495,144.64
乐山市商业银行股份有限公司眉山支行	保证	2019-05-31	2021-05-30	4.75%	10,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司仁寿支行	保证	2021-08-03	2023-08-02	4.75%	10,000,000.00

（三十一）应付债券

1、应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	4,339,679,512.74	2,665,089,041.10
合计	4,339,679,512.74	2,665,089,041.10

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初账面余额
20 仁寿 01	1,000,000,000.00	2020-02-28	3 年	1,000,000,000.00	1,022,006,849.32
21 仁寿 03	500,000,000.00	2021-10-11	3 年	500,000,000.00	
20 仁寿 G1	900,000,000.00	2020-09-03	5 年	900,000,000.00	963,082,191.78
21 仁寿 G1	400,000,000.00	2021-06-25	5 年	400,000,000.00	
21 仁寿社会领域专项债 02	500,000,000.00	2021-07-02	5 年	500,000,000.00	
21 仁寿 07	800,000,000.00	2021-12-20	3 年	800,000,000.00	
15 仁寿债	1,000,000,000.00	2015-12-22	7 年	1,000,000,000.00	400,000,000.00
18 仁寿债	1,000,000,000.00	2018-12-06	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
全域安全饮水工程项目收益债	800,000,000.00	2017-06-28	7 年	800,000,000.00	640,000,000.00

减：一年内到期的应付债券					1, 360, 000, 000. 00
合计	6, 900, 000, 000. 00	--	--	6, 900, 000, 000. 00	2, 665, 089, 041. 10

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末账面余额
20 仁寿 01		75, 000, 000. 00		97, 006, 849. 32	1, 000, 000, 000. 00
21 仁寿 03	500, 000, 000. 00	6, 075, 000. 00	-9, 393, 134. 86	6, 075, 000. 00	490, 606, 865. 14
20 仁寿 G1		67, 500, 000. 00		130, 582, 191. 78	900, 000, 000. 00
21 仁寿 G1	400, 000, 000. 00	15, 750, 000. 00	-3, 388, 238. 12	15, 750, 000. 00	396, 611, 761. 88
21 仁寿社会领域专项债 02	500, 000, 000. 00	15, 166, 666. 67	-26, 430, 636. 20	15, 166, 666. 67	473, 569, 363. 80
21 仁寿 07	800, 000, 000. 00	1, 466, 666. 67	-41, 108, 478. 08	1, 466, 666. 67	758, 891, 521. 92
15 仁寿债		25, 680, 000. 00		225, 680, 000. 00	200, 000, 000. 00
18 仁寿债		75, 000, 000. 00		1, 075, 000, 000. 00	
全域安全饮水工程项目收益债		40, 694, 531. 78		200, 694, 531. 78	480, 000, 000. 00
减：一年内到期的应付债券					360, 000, 000. 00
合计	2, 200, 000, 000. 00	322, 332, 865. 12	-80, 320, 487. 26	1, 767, 421, 906. 22	4, 339, 679, 512. 74

（三十二）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	649, 738, 559. 84	597, 009, 026. 43	114, 809, 605. 44	1, 131, 937, 980. 83
专项应付款				
合计	649, 738, 559. 84	597, 009, 026. 43	114, 809, 605. 44	1, 131, 937, 980. 83

长期应付款明细如下：

款项性质	年末余额	年初余额
信利（仁寿）高端显示科技有限公司借款	469, 865, 001. 89	
仁寿县中医医院新区医院专项资金	236, 348, 013. 00	221, 900, 346. 20
四川华融资产管理有限公司借款	220, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00
四川省铁路集团有限公司借款	80, 000, 000. 00	80, 000, 000. 00
仁寿县妇幼保健院专项资金	39, 056, 400. 00	39, 056, 400. 00
土地整理项目专项资金	26, 508, 097. 80	5, 131, 821. 66
仁寿县大华土地流转服务有限公司借款	20, 000, 000. 00	
仁寿县藕塘土地流转服务有限公司借款	20, 000, 000. 00	
仁寿县谢安土地流转服务有限公司借款	20, 000, 000. 00	

款项性质	年末余额	年初余额
信利集团河流改道工程		3,489,523.84
其他	160,468.14	160,468.14
合计	1,131,937,980.83	649,738,559.84

（三十三）递延收益

1、递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	23,192,239.55	67,191,347.04	7,199,690.51	83,183,896.08
合计	23,192,239.55	67,191,347.04	7,199,690.51	83,183,896.08

2、政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
稳岗补贴			15,352.29
长岛未来城安置小区维运补贴		1,500,000.00	500,000.00
光缆项目建设补贴		8,640,826.61	1,517,110.86
稳岗补贴			3,759,394.00
农业改革创新科技示范奖补专项资金(眉山市仁寿县藕塘镇代寺社区)		1,500,000.00	
农业改革创新科技示范奖补专项资金(眉山市仁寿县藕塘镇明珠村)		1,720,000.00	
农业改革创新科技示范奖补专项资金(仁寿县藕塘镇新庙村)		2,780,000.00	
富加镇互建村种猪场项目补助		6,456,000.00	807,000.00
禾加镇中岭村川猪标准化生产基地建设奖励资金		4,624,999.97	375,000.03
奖补资金，橙色田园		2,606,254.00	
奖补资金，富加镇互建村枇杷园		1,019,101.00	
良繁基地基地项目资金		700,000.00	
农业农村局拨生猪调出大县奖补资金(汪洋镇永胜 7 组种猪场)		7,011,166.67	118,833.33
藕塘镇代寺社区滴灌项目资金		380,000.00	
藕塘镇明珠村滴灌项目资金		280,000.00	
仁寿县畜禽粪污资源化利用推进项目补助资金		30,712,547.83	
生猪调出大县奖补资金(汪洋镇永胜、华林村种猪场)		6,313,000.00	107,000.00
奖补资金（2020 年晚熟柑橘优势特色产业集群建设项目）		6,640,000.00	
晚熟柑橘新技术示范基地项目资金		300,000.00	

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
合计		83, 183, 896. 08	7, 199, 690. 51

（三十四）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
安置费回购款	390, 330, 000. 00	390, 330, 000. 00
双挂钩项目款	184, 057, 600. 00	184, 057, 600. 00
合计	574, 387, 600. 00	574, 387, 600. 00

（三十五）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	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
仁寿县国有资产和金融工作局	6, 000, 000, 000. 00	100. 00			6, 000, 000, 000. 00	100. 00
合计	6, 000, 000, 000. 00	100. 00			6, 000, 000, 000. 00	100. 00

（三十六）资本公积

1、资本公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	16, 853, 959, 044. 40	593, 787, 400. 00	13, 152, 582. 88	17, 434, 593, 861. 52
合计	16, 853, 959, 044. 40	593, 787, 400. 00	13, 152, 582. 88	17, 434, 593, 861. 52
其中：国有独享资本公积				

2、本年资本公积主要增加明细

资本公积变动	文件名	金额
财政拨款	仁寿县人民政府常务会议决定事项通知总字[2020]31 号，仁府定字第 9 号	52, 755, 300. 00
	仁寿县财政局关于县鑫城公司申请拨付成宜高速股东认缴出资额的复核报告	147, 600, 000. 00
	中共仁寿县委常委会议决定事项通知总字[2021]15 号，仁委定字第 7 号	30, 970, 000. 00
	仁寿县人民政府常务会议决定事项通知总字[2021]16 号，仁府定字第 20 号	6, 000, 000. 00
	仁寿县人民政府常务会议决定事项通知总字[2020]14 号，仁府定字第 18 号	231, 128, 700. 00
	仁寿县财政局仁寿县国有资产和金融工作局关于 2021 年国有资本经营预算收支安排建议的请示仁财金[2021]16 号	79, 000, 000. 00

（三十七）其他综合收益

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
现金流量套期储备	12,048,490.00		12,048,490.00
其他	24,551,720.18		36,600,210.18
合计	36,600,210.18		36,600,210.18

（续）

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
其他	24,551,720.18		24,551,720.18
合计	24,551,720.18		24,551,720.18

（三十八）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	108.17	2,650,806.07	2,638,608.67	12,305.57
合计	108.17	2,650,806.07	2,638,608.67	12,305.57

（三十九）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	204,158,349.76	19,631,465.37		223,789,815.13
合计	204,158,349.76	19,631,465.37		223,789,815.13

（四十）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,964,718,059.65	1,773,392,744.46
本年增加	439,609,502.30	444,862,465.69
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	439,609,502.30	444,862,465.69
本年减少	135,631,465.37	253,537,150.50
其中：提取法定盈余公积	19,631,465.37	35,027,150.50
分配现金股利	116,000,000.00	218,510,000.00
本年年末余额	2,268,696,096.58	1,964,718,059.65

（四十一）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,174,331,077.87	2,462,389,753.96	2,945,363,210.51	2,427,888,090.38
其他业务	93,355,218.49	71,498,505.04	124,485,846.71	114,259,494.34
合计	3,267,686,296.36	2,533,888,259.00	3,069,849,057.22	2,542,147,584.72

2、主营业务按产品列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
导线光缆销售	1, 160, 389, 279. 39	1, 057, 655, 345. 30	1, 063, 190, 400. 21	971, 376, 155. 27
土地转让	738, 500, 100. 00	561, 816, 430. 06	705, 782, 600. 00	620, 923, 985. 13
土地占补平衡指标	110, 104, 688. 69	32, 096, 748. 40	119, 153, 993. 29	53, 253, 824. 03
工程项目	266, 302, 204. 10	298, 950, 052. 85	301, 223, 247. 37	303, 551, 328. 39
租金	19, 759, 711. 77	3, 265, 926. 64	20, 083, 082. 72	3, 440, 812. 94
公交运营	23, 829, 790. 25	61, 239, 109. 29	27, 757, 197. 89	60, 113, 139. 95
担保费	271, 696, 127. 58	11, 625, 428. 02	160, 959, 861. 43	4, 973, 990. 21
水处理	351, 165, 048. 66	254, 426, 592. 06	389, 277, 827. 09	303, 636, 907. 57
弃土	38, 674, 222. 12	37, 334, 156. 53	38, 762, 463. 10	18, 860, 000. 00
物业收入	17, 167, 488. 23	12, 790, 051. 33	13, 195, 026. 23	9, 997, 610. 01
医疗器械销售	79, 303, 699. 93	55, 386, 596. 00	92, 432, 711. 97	73, 475, 388. 01
其他	97, 438, 717. 15	75, 803, 317. 48	13, 544, 799. 21	4, 284, 948. 87
合计	**3, 174, 331, 077. 87**	**2, 462, 389, 753. 96**	**2, 945, 363, 210. 51**	**2, 427, 888, 090. 38**

（四十二）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城镇土地使用税	50, 606, 756. 54	38, 741, 212. 27
资源税	5, 229, 370. 41	3, 357, 146. 48
印花税	5, 074, 214. 92	4, 054, 883. 43
房产税	3, 567, 844. 60	12, 053, 462. 18
城建税	1, 695, 289. 18	2, 848, 106. 64
教育费附加	982, 358. 45	1, 229, 106. 44
地方教育费附加	675, 304. 11	810, 302. 19
残疾保障金	104, 721. 93	
车船使用税	12, 192. 75	67, 324. 42
环境保护税	11, 517. 46	
其他	18, 828. 10	360. 00
合计	**67, 978, 398. 45**	**63, 161, 904. 05**

（四十三）销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工工资	8, 222, 355. 43	8, 681, 133. 51
招投标费用	4, 068, 771. 20	2, 577, 308. 06
差旅费	1, 243, 187. 29	1, 200, 566. 98
业务招待费	952, 495. 39	463, 020. 03
房屋租赁费	858, 701. 82	909, 662. 46

项目	本年金额	上年金额
运输费	669, 648. 45	17, 566, 017. 88
办公费	369, 612. 53	218, 578. 43
业务宣传费	247, 378. 26	464, 233. 27
折旧费	197, 848. 99	150, 747. 97
其他	1, 920, 912. 99	1, 095, 018. 83
合计	**18, 750, 912. 35**	**33, 326, 287. 42**

（四十四）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	62, 794, 828. 26	39, 288, 340. 85
折旧与摊销	16, 502, 569. 86	17, 173, 528. 56
中介机构费	7, 095, 698. 25	7, 839, 031. 34
职工福利费	3, 642, 652. 28	3, 432, 302. 80
办公费用	3, 291, 019. 30	3, 338, 639. 83
工会经费	1, 968, 596. 28	2, 195, 450. 06
业务招待费	1, 776, 228. 24	1, 856, 989. 08
车辆及交通费	1, 618, 970. 64	1, 151, 209. 39
差旅费	1, 157, 808. 29	1, 135, 378. 76
党建费	1, 078, 810. 59	456, 972. 27
水电费	693, 945. 20	281, 658. 69
维修费	368, 502. 58	3, 883, 762. 19
培训费	186, 786. 11	136, 810. 72
通讯费	179, 467. 41	204, 747. 02
其他费用	8, 977, 577. 68	2, 842, 339. 47
合计	**111, 333, 460. 97**	**85, 217, 161. 03**

（四十五）研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费	43, 371, 412. 85	38, 192, 252. 62
人工薪酬	2, 284, 707. 84	1, 767, 972. 78
燃料及动力	1, 096, 986. 14	642, 210. 53
折旧费	341, 992. 18	316, 335. 29
其他费用	6, 641. 87	139, 805. 83
合计	**47, 101, 740. 88**	**41, 058, 577. 05**

（四十六）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	780, 886, 193. 94	616, 995, 166. 49
减：利息收入	178, 937, 154. 17	178, 161, 422. 28

项目	本年金额	上年金额
利息补贴	132,709,181.55	137,626,766.00
加：手续费及其他	12,685,967.74	29,521,763.59
合计	**481,925,825.96**	**330,728,741.80**

（四十七）其他收益

项目	本年金额	上年金额
全域安全饮水工程补贴	155,000,000.00	110,000,000.00
债券融资金融奖补资金	128,940,985.61	17,281,400.00
经营补贴	124,586,614.39	163,880,000.00
公交车补贴	23,805,150.00	25,200,000.00
乡镇运行补贴	16,000,000.00	
孵化园专项运营亏损补贴	15,097,839.99	47,400,733.20
污染防治专项资金	14,055,000.00	
保护和治理奖励资金	10,370,000.00	
稳岗补贴	4,011,278.07	240,069.81
专项发展资金	2,200,000.00	
其他	2,161,621.18	3,918,560.74
奖补资金	2,076,783.36	1,680,000.00
光缆项目建设补贴	758,555.43	
工业发展资金		4,170,000.00
贴息资金		169,235,389.07
文林水厂 2019 年亏损补贴		13,180,000.00
合计	499,063,828.03	556,186,152.82

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,282,045.69	7,120,820.60
可供出售金融资产等取得的投资收益		11,767,757.12
债权投资持有期间的利息收益	3,287,547.18	
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,417,721.09	
期货损益		1,242,900.00
合计	**17,987,313.96**	**20,131,477.72**

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产	918,123.93	1,831,746.57
合计	**918,123.93**	**1,831,746.57**

（五十）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	6,302,373.52	
合计	**6,302,373.52**	

（五十一）资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-8,687,266.97
存货跌价损失		-478,602.31
合计		**-9,165,869.28**

（五十二）资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		889,332.59	
合计		**889,332.59**	

（五十三）营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
补偿收入	6,655,658.16		6,655,658.16
政府补助	1,946,610.56	66,267.60	1,946,610.56
违约金	2,994,088.11	239,205.00	2,994,088.11
罚款及赔款	2,437,759.45	3,855,137.10	2,437,759.45
其他	3,908,733.22	472,821.64	3,908,733.22
合计	**17,942,849.50**	**4,633,431.34**	**17,942,849.50**

2、与经营业务无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
以工代训补贴	996,340.00	
开门红奖励资金	400,000.00	
商务局入统奖励	300,000.00	30,000.00
社保减免		36,267.60
其他	250,270.56	
合计	**1,946,610.56**	**66,267.60**

（五十四）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	526,586.00	484,139.96	526,586.00
非常损失		410,000.00	

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,586,145.34	33,285.28	1,586,145.34
罚款支出	1,299,171.14	220,280.81	1,299,171.14
税款滞纳金及罚款	13,569,360.00		13,569,360.00
预防新型冠状病毒费用	76,414.20	953,491.23	76,414.20
其他	503,843.30	488,545.37	503,843.30
合计	**17,561,519.98**	**2,589,742.65**	**17,561,519.98**

（五十五）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	85,711,333.46	94,164,807.89
递延所得税调整	-1,579,661.81	1,975,000.90
合计	**84,131,671.65**	**96,139,808.79**

（五十六）现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量	本年发生额	上年发生额
净利润	447,228,996.06	449,985,521.48
加：信用减值损失	-6,302,373.52	
资产减值准备		9,165,869.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,910,492.35	139,627,561.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,630,664.97	2,870,407.64
长期待摊费用摊销	12,430,865.09	23,754,199.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-889,332.59
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,586,145.34	33,285.28
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-918,123.93	-1,831,746.57
财务费用（收益以“-”填列）	780,886,193.94	616,995,166.49
投资损失（收益以“-”填列）	-17,987,313.96	-20,131,477.72
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,164,376.09	-2,456,504.62
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-3,744,037.90	4,431,505.52
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,167,373,905.53	-616,433,988.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-775,464,483.60	-940,925,716.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-217,613,700.84	819,174,637.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-787,566,205.44	483,369,387.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

将净利润调节为经营活动现金流量	本年发生额	上年发生额
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	1, 345, 497, 341. 14	3, 417, 110, 511. 94
减：现金的年初余额	3, 417, 110, 511. 94	2, 011, 247, 916. 52
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	-2, 071, 613, 170. 80	1, 405, 862, 595. 42

2、现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1, 345, 497, 341. 14	3, 417, 110, 511. 94
其中：库存现金	110, 993. 97	245, 511. 72
可随时用于支付的银行存款	1, 345, 386, 347. 17	3, 416, 865, 000. 22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1, 631, 299, 967. 17	3, 570, 893, 071. 42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	285, 802, 626. 03	153, 782, 559. 48

（五十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限制情形
待开发土地	13, 498, 498, 552. 51	抵押
投资性房地产-房屋	850, 661, 082. 53	抵押
银行存款	60, 000, 000. 00	质押
其他货币资金	225, 802, 626. 03	保证金
合计	**14, 634, 962, 261. 07**	-

七、合并范围的变化

（一）报告期内，本公司出资设立仁寿县鑫城矿业有限责任公司，于 2021 年 2 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得统一信用代码为 91511421MA68EWFP94 的营业执照。该公司注册资本 1 亿元，本公司出资 1 亿元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（二）报告期内，本公司出资设立眉山市宝鑫矿业有限公司，于 2021 年 4 月 29 日办妥工商设立登记手续，并取得统一信用代码为 91511421MA65TQGX3M 的营业执照。该公司注册资本 1 亿元，本公司出资 1 亿元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（三）报告期内，本公司出资设立四川陵云智慧科技有限公司，于 2021 年 11 月 19 日办妥工商设立登记手续，并取得统一信用代码为 91511421MA6BKF016F 的营业执照。该公司注册资本 5,000 万元，本公司出资 5,000 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（四）报告期内，本公司出资设立仁寿启源环境工程有限公司，于 2021 年 7 月 9 日办妥工商设立登记手续，并取得统一信用代码为 91511421MAACLGM477 的营业执照。该公司注册资本 10 亿元，本公司出资 10 亿元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（五）报告期内，本公司出资设立仁寿仁易行汽车服务有限公司，于 2021 年 9 月 30 日办妥工商设立登记手续，并取得统一信用代码为 91511421MAACP1EX4T 的营业执照。该公司注册资本 500 万元，本公司出资 500 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（六）报告期内，本公司出资设立四川西蜀山水苗木有限公司，于 2021 年 2 月 8 日日办妥工商设立登记手续，并取得统一信用代码为 91511421MAACFMQB3G 的营业执照。该公司注册资本 1,700 万元，本公司出资 1,700 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（七）报告期内，本公司全资子公司仁寿县水利建筑勘察设计队于 2021 年 2 月 9 日办妥工商注销手续，仁寿锐鑫农业有限责任公司于 2021 年 11 月 24 日办妥工商注销手续。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例（%）		取得方式
			性质	直接	间接	
仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	仁寿县	仁寿县	施工建设	100		划拨
四川鑫鸿恒瑞置业有限公司	仁寿县	仁寿县	房地产	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
仁寿县兴鑫质量检测有限公司	仁寿县	仁寿县	检验检测	100		设立
仁寿县鑫城矿业有限责任公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100		设立
眉山市宝鑫矿业有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100		设立
四川陵云智慧科技有限公司	仁寿县	仁寿县	互联网和相关服务	100		设立
四川仁寿鑫龙水务集团有限公司	仁寿县	仁寿县	水务	100		划拨
仁寿县供排水有限责任公司	仁寿县	仁寿县	水的生产和供应业	100		划拨
仁寿县水利建筑勘察设计队	仁寿县	仁寿县	专业技术服务业	100		设立
四川黑龙滩龙鑫水业有限公司	仁寿县	仁寿县	水的生产和供应业	52		设立
仁寿山鑫商贸有限责任公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100		设立
仁寿启源环境工程有限公司	仁寿县	仁寿县	生态保护和环境治理业	100		设立
仁寿兴新工业投资有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	100		划拨
仁寿县产业投资有限公司	仁寿县	仁寿县	项目投资	100		划拨
仁寿县陵盛进出口贸易有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100		设立
仁寿县文林工业投资开发有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	100		划拨
仁寿产业发展股权投资管理有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	90		设立
仁寿盛磊建材有限公司	仁寿县	仁寿县	建材销售	100		设立
四川天府江东科技有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	40		购买
仁寿创新中小企业孵化园有限公司	仁寿县	仁寿县	创新孵化	100		设立
仁寿瑞都置地有限责任公司	仁寿县	仁寿县	房地产	100		设立
仁寿县公共交通客运有限公司	仁寿县	仁寿县	客运	100		购买
仁寿巴士广告有限公司	仁寿县	仁寿县	运输业	100		购买
仁寿仁易行汽车服务有限公司	仁寿县	仁寿县	零售业	100		设立
仁寿铧锐农业投资有限责任公司	仁寿县	仁寿县	土地开发	100		划拨
仁寿锐鑫农业有限责任公司	仁寿县	仁寿县	农业	100		设立
四川采悦文化旅游发展有限公司	仁寿县	仁寿县	施工建设	100		划拨
四川西蜀山水苗木有限公司	仁寿县	仁寿县	林业	100		设立
仁寿汇智人力资源有限责任公司	仁寿县	仁寿县	商务服务	100		设立
仁寿富泽实业有限公司	仁寿县	仁寿县	商务服务	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川存善堂药业有限责任公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100		购买
仁寿汇鑫招标采购代理有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	100		设立
仁寿鸿泽置地有限责任公司	仁寿县	仁寿县	地产开发	100		设立
仁寿鸿泰置地有限责任公司	仁寿县	仁寿县	房地产	100		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	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	
四川连乐铁路有限责任公司	乐山市	乐山市高新区	土木工程建筑业	10.28		权益法
仁寿首创水务有限公司	仁寿县	仁寿县珠嘉镇国和村八组	管网建设	30.00		权益法
仁寿川能环保能源有限公司	仁寿县	仁寿县宝马镇	垃圾焚烧	30.00		权益法
仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司	仁寿县	仁寿县文林镇	环境污染治理	30.00		权益法
四川华鑫智慧科技有限公司	仁寿县	仁寿县文林镇	市政工程	40.00		权益法

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
仁寿县国有资产和金融工作局	100.00	100.00

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”相关内容。

3、合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、（二）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏中天科技股份有限公司	子公司四川天府江东科技有限公司股东
中天科技集团有限公司	江苏中天科技股份公司母公司

其他关联方名称	与本公司关系
上海中天铝线有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天科技光纤有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天科技海缆股份有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天世贸有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
江苏中天科技软件技术有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
江苏中天伯乐达变压器有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天科技精密材料有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
江东金具设备有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
上海昱品通信科技股份有限公司	受中天科技集团有限公司控制
江苏中天科技工程有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天昱品科技有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
南通江东物流有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天电气技术有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天科技装备电缆有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
江东科技有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
南通江东材料有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天宽带技术有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天科技集团上海国际贸易有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天世贸有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天智能装备有限公司	受中天科技集团有限公司控制
南通中天后勤服务有限公司	受江苏中天科技股份有限公司工会控制
南通中天黄海大酒店有限公司	受中天科技集团有限公司控制
如东中天黄海大酒店有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天电力光缆有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天射频电缆有限公司	江苏中天科技股份公司子公司
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	受中天科技集团有限公司控制
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	本公司子公司为其第一大股东

（二）关联交易

1、销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏中天科技股份有限公司	出售商品提供劳务	443,136,959.91	505,605,155.78
上海中天铝线有限公司	出售商品提供劳务	210,737,957.92	210,787,030.20
中天科技海缆股份有限公司	出售商品提供劳务	301,060.00	3,506,706.34
中天科技光纤有限公司	出售商品提供劳务	1,401,660.12	1,098,070.98
中天射频电缆有限公司	出售商品提供劳务		
中天宽带技术有限公司	出售商品提供劳务	315,025.96	1,846,064.68

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中天电力光缆有限公司	出售商品提供劳务		124,491.87
中天科技精密材料有限公司	出售商品提供劳务	7,076,286.00	55,216,000.00
江东科技有限公司	出售商品提供劳务	47,009,706.30	43,207,296.89
中天世贸有限公司	出售商品提供劳务	132,174.00	1,600,250.00
中天智能装备有限公司	出售商品提供劳务	1,533,000.00	17,071,594.02
江东金具设备有限公司	出售商品提供劳务	44,000.00	
江苏中天科技工程有限公司	出售商品提供劳务	560,548.19	

2、采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏中天科技股份有限公司	采购商品购买劳务	126,139,683.98	195,981,840.30
中天科技光纤有限公司	采购商品购买劳务	11,582,763.05	10,158,579.74
中天科技装备电缆有限公司	采购商品购买劳务		13,056.00
中天科技精密材料有限公司	采购商品购买劳务	71,216,870.10	143,124,700.70
中天光伏技术有限公司	采购商品购买劳务	1,500.00	
江苏中天科技软件技术有限公司	采购商品购买劳务		1,033,600.00
江东科技有限公司	采购商品购买劳务	38,559,731.46	45,075,256.15
南通江东材料有限公司	采购商品购买劳务	5,096,112.00	4,255,274.55
如东中天黄海大酒店有限公司	采购商品购买劳务	169,282.50	319,073.22
江东金具设备有限公司	采购商品购买劳务	25,726.00	155,581.60
中天宽带技术有限公司	采购商品购买劳务	92,022.50	60,364.85
上海昱品通信科技股份有限公司	采购商品购买劳务	14,600.00	26,000.00
上海中天铝线有限公司	采购商品购买劳务	11,896,472.20	3,993,840.56
中天科技研究院有限公司	采购商品购买劳务	920.00	56,700.00
南通江东物流有限公司	采购商品购买劳务	2,233,346.87	3,297,493.33
南通中天黄海大酒店有限公司	采购商品购买劳务	15,928.00	14,348.00
中天电气技术有限公司	采购商品购买劳务	600.00	2,200.00
南通中天后勤服务有限公司	采购商品购买劳务	33,237.50	5,938.00
中天智能装备有限公司	采购商品购买劳务	460,600.00	15,115,604.02
中天电力光缆有限公司	采购商品购买劳务	166,155.00	776,743.00
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	采购商品购买劳务	5,008,180.00	3,210,378.16

（三）关联方往来余额

1、应收项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	44,785,704.52	32,428,968.72
应收账款	江苏中天科技股份有限公司	51,908,477.10	58,425,229.33

项目	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	中天智能装备有限公司	886,590.00	
应收账款	中天宽带技术有限公司	221,653.46	1,929,578.93
应收账款	仁寿县国有资产和金融工作局	1,000.00	
应收账款	上海中天铝线有限公司		17,615,871.25
应收账款	中天科技海缆股份有限公司		2,527,992.24
应收账款	中天射频电缆有限公司		123,232.88
应收账款	中天世贸有限公司		10,750.00
预付账款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	150,000.00	
其他应收款	仁寿川能环保能源有限公司	151,853.00	
其他应收款	四川仁寿鑫龙水务建设有限公司工会	397,270.00	
其他应收款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	271,847,598.03	645,747.32
合计		370,350,146.11	113,707,370.67

2、应付账款

项目	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	上海中天铝线有限公司	11,342,011.78	
应付账款	中天科技精密材料有限公司	12,106,489.00	10,011,440.40
应付账款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	398,816.00	398,816.00
应付账款	南通江东物流有限公司	65,593.34	1,282,246.47
应付账款	如东中天黄海大酒店有限公司	22,183.10	46,200.65
应付账款	南通中天后勤服务有限公司	6,826.00	2,026.00
应付账款	上海昱品通信科技股份有限公司		6,120.00
应付账款	中天科技研究院有限公司		7,700.00
应付账款	中天智能装备有限公司		1,215,810.00
其他应付款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	182,793,529.06	73,489.30
合计		206,735,448.28	13,043,848.82

（四）关联方资金拆借

债权人	债务人	拆借金额	本期归还金额	期末余额	起始日	到期日
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	仁寿发展投资集团有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	2021-12-1	2024-12-1
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	仁寿发展投资集团有限公司	300,000,000.00	13,174,956.52	286,825,043.48	2021-9-1	2026-9-1
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	200,000,000.00	17,206,470.94	182,793,529.06	2021-5-24	2026-5-23

债权人	债务人	拆借金额	本期归还金额	期末余额	起始日	到期日
仁寿发展投资集团有限公司	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	250,000,000.00	30,000,000.00	220,000,000.00	2021-9-8	2021-12-30

（五）关联方担保

1、作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	1,562,500,000.00	2019-04-30	2024-04-30	否
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	180,000,000.00	2021-10-11	2022-10-10	否
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	100,000,000.00	2021-12-30	2023-01-30	否
四川仁寿视高天府投资有限公司	1,800,000,000.00	2016-12-31	2031-12-29	否
仁寿县天府水乡旅游开发有限责任公司	180,000,000.00	2017-03-10	2022-03-09	否
仁寿县公共资源管理有限公司、四川仁寿鑫龙水务建设集团有限公司	50,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	是
仁寿县公共资源管理有限公司	100,000,000.00	2020-07-01	2021-07-01	是
四川瑞通工程建设集团有限公司	20,000,000.00	2020-03-16	2021-03-15	是
江西省宏发路桥建筑工程有限公司	20,000,000.00	2020-01-17	2021-01-16	是
四川省匠印建筑劳务有限公司	20,000,000.00	2020-01-20	2021-01-10	是
四川省匠印建筑劳务有限公司	20,000,000.00	2021-01-16	2021-07-15	是
仁寿县天府水乡旅游开发有限责任公司	50,000,000.00	2020-05-13	2021-04-13	是
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	300,000,000.00	2020-10-14	2021-12-30	是

2、作为被担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仁寿县公共资源管理有限公司	300,000,000.00	2021-09-15	2023-09-13	否
仁寿县公共资源管理有限公司	110,000,000.00	2019-10-15	2031-10-14	否
仁寿县公共资源管理有限公司、四川仁寿鑫龙水务建设有限公司	49,000,000.00	2021-12-23	2022-06-22	否
四川发展融资担保股份有限公司	500,000,000.00	2021-07-02	2026-07-02	否
仁寿县公共资源管理有限公司、四川仁寿鑫龙水务建设有限公司	50,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	是
仁寿县公共资源管理有限公司	100,000,000.00	2020-07-01	2021-07-01	是

十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保明细如下：

序号	被担保单位名称	担保金额	担保方式	是否采用反担保措施	是否涉诉	承担连带责任的金额	预计损失
1	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	250000 万元	多人联保	否	否	156250 万元	无
2	四川仁寿视高天府投资有限公司	180000 万元	单人担保	是	否	180000 万元	无
3	仁寿县天府水乡旅游开发有限责任公司	18000 万元	单人担保	是	否	18000 万元	无
4	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	18000 万元	单人担保	否	否	18000 万元	无
5	信利（仁寿）高端显示科技有限公司	10000 万元	单人担保	否	否	10000 万元	无

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 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

截至本报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4, 138, 008. 00	7, 424, 532. 26
1-2 年	3, 730, 428. 26	
小计	7, 868, 436. 26	7, 424, 532. 26
减：坏账准备	3, 194, 532. 26	
合计	4, 673, 904. 00	7, 424, 532. 26

2、应收账款按信用风险特征划分列示

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3, 194, 532. 26	40. 60	3, 194, 532. 26	100. 00	

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	4,673,904.00	59.40			4,673,904.00
其中：账龄组合	905,000.00	11.50			905,000.00
特定交易对象组合	3,768,904.00	47.90			3,768,904.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,868,436.26	100.00	3,194,532.26	40.60	4,673,904.00

（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（%）	
单项金额重大并单项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	7,424,532.26	100.00			7,424,532.26
其中：账龄组合	6,714,532.26	90.44			6,714,532.26
特定交易对象组合	710,000.00	9.56			710,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,424,532.26	100.00			7,424,532.26

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
刘建康	3,194,532.26	3,194,532.26	1-2 年	100.00	经（2020）川 1421 执 1827 号之二执行裁定书终止执行
合计	3,194,532.26	3,194,532.26	—	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	905,000.00	100.00		6,714,532.26	100.00	
合计	905,000.00	100.00	–	6,714,532.26	100.00	–

2）组合中，按特定交易对象组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府类应收	2,424,800.00					
合并范围内关联方	1,344,104.00			710,000.00		
合计	3,768,904.00			710,000.00		

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
刘建康	3,194,532.26	40.60	3,194,532.26
眉山市公共资源交易中心仁寿县分中心	1,543,220.00	19.61	
仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	1,040,000.00	13.22	
仁寿县天府水乡旅游开发有限责任公司	900,000.00	11.44	
仁寿县文林工业园区管委会	881,580.00	11.20	
合计	7,559,332.26	96.07	3,194,532.26

（二）其他应收款

1、其他应收款按账龄组合列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,781,874,442.58	2,055,866,344.15
1-2 年	1,442,141,594.61	3,399,646,976.48
2-3 年	3,080,734,701.96	
小计	6,304,750,739.15	5,455,513,320.63
减：坏账准备		
合计	6,304,750,739.15	5,455,513,320.63

2、其他应收款按信用风险特征划分列示

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（%）	
单项金额重大并单项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	6,304,750,739.15	100.00			6,304,750,739.15
其中：账龄组合	3,621,765.00	0.06			3,621,765.00
特定交易对象组合	6,301,128,974.15	99.94			6,301,128,974.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,304,750,739.15	100.00		——	6,304,750,739.15

（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（%）	
单项金额重大并单项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	5,455,513,320.63	100.00			5,455,513,320.63
其中：账龄组合					
特定交易对象组合	5,455,513,320.63	100.00			5,376,575,485.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,455,513,320.63	100.00		——	5,455,513,320.63

（1）组合中，采用账龄组合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	3,621,765.00		
合计	3,621,765.00		

（2）组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府单位	3,441,743,507.58			2,751,223,743.00		
合并范围内关联方	2,503,198,258.66			2,525,121,318.67		

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合并范围外关联方	241,277,777.78					
保证金	114,909,430.13			179,168,258.96		
合计	6,301,128,974.15			5,455,513,320.63		

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	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
仁寿县产业投资有限公司	2,340,682,333.34	1-2 年	37.13	
土地储备中心	1,394,282,700.00	1-2 年	22.11	
仁寿县财政局	1,393,678,348.63	1-2 年	22.11	
仁寿县公共资源管理有限公司	395,858,735.51	1 年以内	6.28	
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	241,277,777.78	1 年以内	3.83	
合计	5,765,779,895.26		91.46	

（三）长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,789,086,326.50	1,782,287,200.00		13,571,373,526.50
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	11,789,086,326.50	1,782,287,200.00		13,571,373,526.50
减：长期股权投资减值准备				
合计	11,789,086,326.50	1,782,287,200.00		13,571,373,526.50

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司											
仁寿县鑫城建设开发有限公司	1,467,962,411.71	388,017,750.00								1,855,980,161.71	
仁寿县公共交通客运有限公司	136,460,760.00	1,100,000.00								137,560,760.00	
仁寿兴新工业投资有限公司	5,272,392,300.00	6,270,000.00							83,025,000.00	5,361,687,300.00	
仁寿县产业投资有限公司	83,025,000.00								-83,025,000.00		
仁寿汇智人力资源有限责任公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
四川采悦文化旅游发展有限公司	135,619,800.00	9,710,000.00								145,329,800.00	
仁寿铧锐农业投资有限责任公司	558,264,309.48	234,104,750.00								792,369,059.48	
仁寿瑞都置地有限责任公司	93,870,893.05	461,797,500.00								555,668,393.05	
仁寿汇鑫招标采购代理有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
仁寿鸿泽置地有限责任公司	262,980,052.26									262,980,052.26	
四川存善堂药业有限责任公司	21,340,000.00	38,538,400.00								59,878,400.00	
四川仁寿鑫龙水务建设有限公司	3,751,170,800.00	12,100,000.00								3,763,270,800.00	
仁寿鸿泰置地有限公司		630,648,800.00								630,648,800.00	
合计	11,789,086,326.50	1,782,287,200.00								13,571,373,526.50	

（四）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	766, 685, 705. 92	567, 760, 305. 49	728, 369, 674. 65	622, 629, 286. 45
其他业务				
合计	766, 685, 705. 92	567, 760, 305. 49	728, 369, 674. 65	622, 629, 286. 45

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
收到的股利分红	773, 723. 25	
成本法核算的长期股权投资收益	97, 000, 000. 00	192, 710, 000. 00
合计	97, 773, 723. 25	192, 710, 000. 00

十五、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

仁寿发展投资集团有限公司

二〇二二年四月二十四日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3—1）

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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、法规规定的其他业务。（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　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年03月04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：

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：北京市财政局

二〇二一年　二　月　五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈洪涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-02-10

工作单位 Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所

身份证号码 Identity card No. 510122198102107934

证书编号: No. of Certificate 500300750784

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

发证日期: Date of Issuance 2006 年 11 月 1 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即报告主管注册会计师协会，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this 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 competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 胡泊
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1982-07-08
Date of birth

工 作 单 位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit

身份证号码 510402198207083810
Identity card No.

证书编号：330000015109
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

2021.4.25

2020.4.25

合格专用章（四川）

2019年 4 月25 日
/y /m /d

合格专用章（四川）

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

天健四川分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 5 月 13 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 5 月 13 日
/y /m /d

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2021 年度财务审计报告

重庆市注册会计师协会
业务报告防伪标识信息

扫描二维码，访问 http://ywxt.cqicpa.org.cn，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 3311 1470 0635 68

报告文号：天健审〔2022〕8-123号

客户名称：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期： 2022-03-31

报告录入日期： 2022-03-31

签字注册会计师：李斌、孙世清

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目　录

一、审计报告…… 第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—13 页

（一）合并资产负债表…… 第 4 页

（二）母公司资产负债表…… 第 5 页

（三）合并利润表…… 第 6 页

（四）母公司利润表…… 第 7 页

（五）合并现金流量表…… 第 8 页

（六）母公司现金流量表…… 第 9 页

（七）合并所有者权益变动表…… 第 10-11 页

（八）母公司所有者权益变动表…… 第 12-13 页

三、财务报表附注…… 第 14-84 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕8-123号

重庆三峡融资担保集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保公司）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，公允反映了三峡担保公司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，我们独立于三峡担保公司，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

三峡担保公司管理层（以下简称管理层）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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡担保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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峡担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峡担保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：

（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，就可能导致对三峡担保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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡担保公司不能持续经营。

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

（六）就三峡担保公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年三月三十一日

合 并 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金	1	1,809,069,767.99	1,781,640,546.12	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
买入返售金融资产				衍生金融负债			
应收利息			80,646,111.02	卖出回购金融资产款	18	154,400,000.00	31,800,000.00
应收保费	2	48,166,811.01	16,346,369.76	应付利息			32,270,991.95
应收代偿款	3	927,727,427.45	729,256,700.42	预收保费	19	5,053,236.86	3,891,562.44
应收分保账款				应付手续费及佣金			
应收分保未到期责任准备金	4	13,254,375.64	65,421,917.34	应付分保账款			
应收分保未决赔偿准备金				应付职工薪酬	20	92,852,671.37	96,515,131.64
持有待售资产				应交税费	21	82,823,974.94	25,275,264.85
发放贷款和垫款	5	455,743,299.98	449,739,943.06	持有待售负债			
可供出售金融资产			2,018,232,002.62	未到期责任准备金	22	1,620,695,186.76	1,272,086,113.24
持有至到期投资				担保合同准备金	23	1,104,518,289.17	1,003,011,722.60
委托贷款			666,843,820.69	长期借款			
金融投资：				应付债券	24	587,242,119.82	599,415,802.27
交易性金融资产	6	171,290,724.99		其中：优先股			
债权投资	7	829,036,710.77		永续债			
其他债权投资	8	1,847,164,739.04		租赁负债	25	5,825,069.32	
其他权益工具投资	9	123,516,494.64		存入保证金	26	253,162,047.07	290,085,491.42
长期股权投资	10	86,141,150.00	87,310,285.91	递延所得税负债			
存出保证金	11	2,863,523,670.67	2,652,126,798.48	其他负债	27	433,362,137.94	716,051,272.82
投资性房地产	12	32,800,946.36	36,735,510.48	负债合计		4,339,934,733.25	4,070,403,353.23
固定资产	13	155,237,516.85	162,170,358.86				
使用权资产	14	6,635,568.56		所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	15	4,761,626.59	5,011,677.76	实收资本（或股本）	28	4,830,000,000.00	4,830,000,000.00
递延所得税资产	16	556,375,800.51	579,016,310.37	其他权益工具	29		200,574,657.53
其他资产	17	1,094,718,519.99	1,530,052,836.67	其中：优先股			
				永续债			200,574,657.53
				资本公积	30	65,065,375.57	65,065,375.57
				减：库存股			
				其他综合收益	31	5,178,798.95	-20,231,470.03
				盈余公积	32	321,897,822.64	282,845,481.47
				一般风险准备	33	528,240,779.79	489,188,438.62
				未分配利润	34	514,441,549.76	499,618,775.94
				归属于母公司所有者权益合计		6,264,824,326.71	6,347,061,259.10
				少数股东权益		420,401,091.08	443,086,577.23
				所有者权益合计		6,685,225,417.79	6,790,147,836.33
资产总计		11,025,160,151.04	10,860,551,189.56	负债和所有者权益总计		11,025,160,151.04	10,860,551,189.56

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：李东卫　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金		1,774,467,820.27	1,667,262,819.33	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
买入返售金融资产				衍生金融负债			
应收利息			79,867,591.39	卖出回购金融资产款		154,400,000.00	31,800,000.00
应收保费		48,166,811.01	16,346,369.76	应付利息			21,685,483.49
应收代偿款	1	535,741,439.55	476,791,151.12	预收保费		4,684,944.45	3,565,900.18
应收分保账款				应付手续费及佣金			
应收分保未到期责任准备金		13,254,375.64	65,421,917.34	应付分保账款			
应收分保未决赔偿准备金				应付职工薪酬		81,687,882.92	85,502,402.87
持有待售资产				应交税费		77,857,383.90	21,133,449.88
发放贷款和垫款				持有待售负债			
可供出售金融资产			1,956,732,002.62	未到期责任准备金		1,617,251,255.20	1,268,438,715.71
持有至到期投资				担保合同准备金	4	1,062,047,708.70	945,958,195.14
委托贷款			525,610,383.19	长期借款			
金融投资：				应付债券		587,242,119.82	599,415,802.27
交易性金融资产		91,753,141.92		其中：优先股			
债权投资		708,949,166.46		永续债			
其他债权投资		1,816,801,909.04		租赁负债		4,298,161.32	
其他权益工具投资		123,516,494.64		存入保证金		227,594,672.04	256,905,586.24
长期股权投资	2	820,061,150.00	820,061,150.00	递延所得税负债			
存出保证金		2,850,451,365.09	2,627,953,657.86	其他负债		16,161,948.29	237,462,579.92
投资性房地产		544,094.74	596,057.14	负债合计		3,833,226,076.64	3,471,868,115.70
固定资产		70,016,791.21	72,893,635.09				
使用权资产		5,100,606.24		所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		4,402,087.41	4,020,425.18	实收资本（或股本）		4,830,000,000.00	4,830,000,000.00
递延所得税资产		471,428,045.82	513,724,834.63	其他权益工具			200,574,657.53
其他资产	3	600,983,974.71	724,207,616.56	其中：优先股			
				永续债			200,574,657.53
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益		4,999,556.96	-20,231,470.03
				盈余公积		321,897,822.64	282,845,481.47
				一般风险准备		477,336,871.64	438,284,530.47
				未分配利润		465,178,695.87	348,148,296.07
				所有者权益合计		6,099,412,947.11	6,079,621,495.51
资产总计		9,932,639,023.75	9,551,489,611.21	负债和所有者权益总计		9,932,639,023.75	9,551,489,611.21

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：李东卫　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

合 并 利 润 表

2021年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,295,252,648.43	1,074,000,634.69
已赚担保费		903,674,480.78	692,151,275.90
担保业务收入	1	1,265,502,415.89	665,609,751.86
其中：分保费收入			
减：分出保费	2	2,894,339.59	14,325,379.77
提取未到期责任准备金	3	358,933,595.52	-40,866,903.81
利息收入	4	331,684,777.22	218,117,658.73
投资收益（损失以“-”号填列）	5	16,007,108.30	110,666,110.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,885,623.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
其他收益	6	1,007,512.73	2,033,399.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	590,724.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	8	49,972,698.10	51,130,447.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-7,684,653.69	-98,257.59
二、营业支出		759,084,957.01	668,685,846.37
利息支出	10	40,357,749.97	40,155,753.28
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保合同准备金	11	213,577,717.33	192,946,981.83
减：摊回担保合同准备金			
分保费用			
税金及附加	12	17,124,513.75	8,218,204.04
手续费及佣金支出	13	39,360,205.35	25,159,787.27
业务及管理费	14	183,212,427.87	184,501,459.70
减：摊回分保费用			
研发费用	15	17,893,917.27	
其他业务成本	16	15,407,607.69	14,938,281.89
信用减值损失	17	224,999,757.78	
其他资产减值损失	18	7,151,060.00	
资产减值损失	19		202,765,378.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		536,167,691.42	405,314,788.32
加：营业外收入	20	891,452.87	757,611.95
减：营业外支出	21	4,757,565.40	9,321,571.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		532,301,578.89	396,750,828.69
减：所得税费用	22	156,680,980.74	101,817,165.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		375,620,598.15	294,933,663.41
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		375,620,598.15	294,933,663.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		367,255,699.54	292,225,668.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,364,898.61	2,707,994.51
六、其他综合收益的税后净额	23	24,009,396.23	-28,038,571.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,009,396.23	-27,533,130.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,259,972.07	
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		7,259,972.07	
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		16,749,424.16	-27,533,130.63
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		15,808,337.40	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-27,533,130.63
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		941,086.76	
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-505,440.47
七、综合收益总额		399,629,994.38	266,895,092.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		391,265,095.77	264,692,538.27
归属于少数股东的综合收益总额		8,364,898.61	2,202,554.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母 公 司 利 润 表

2021年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,207,326,980.32	997,709,953.63
已赚担保费		893,673,740.73	678,895,732.67
担保业务收入	1	1,255,705,141.81	656,952,679.53
其中：分保费收入			
减：分出保费		2,894,339.59	14,010,009.04
提取未到期责任准备金		359,137,061.49	-35,953,062.18
利息收入	2	275,611,773.68	159,191,208.92
投资收益（损失以“-”号填列）	3	18,358,696.68	121,121,791.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,892,430.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
其他收益		635,193.49	1,255,107.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-846,858.08	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		28,065,515.15	37,416,546.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,171,081.33	-170,433.45
二、营业支出		662,701,113.40	554,067,598.90
利息支出	4	30,447,528.13	29,066,909.23
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保合同准备金		226,784,320.16	203,533,866.63
减：摊回担保合同准备金			
分保费用			
税金及附加		13,627,488.66	6,475,668.38
手续费及佣金支出		41,413,297.29	26,393,964.66
业务及管理费		135,358,695.55	122,789,614.46
减：摊回分保费用			
研发费用		13,373,035.90	
其他业务成本		3,049,308.50	480,266.93
信用减值损失		191,496,379.21	
其他资产减值损失		7,151,060.00	
资产减值损失			165,327,308.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		544,625,866.92	443,642,354.73
加：营业外收入		77,066.34	737,249.55
减：营业外支出		3,924,804.10	9,319,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		540,778,129.16	435,060,204.28
减：所得税费用		150,254,717.42	95,123,154.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		390,523,411.74	339,937,049.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		390,523,411.74	339,937,049.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		23,830,154.24	-25,840,809.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,259,972.07	
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		7,259,972.07	
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		16,570,182.17	-25,840,809.94
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		15,655,652.40	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-25,840,809.94
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		914,529.77	
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		414,353,565.98	314,096,239.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：李东卫　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

合并现金流量表

2021年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		1,354,290,154.52	684,660,707.75
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		584,057,135.43	596,332,737.17
收到贷款及垫款净增加额			18,222,389.96
收到贷款利息取得的现金		52,534,106.42	50,028,124.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,909,369,355.03	2,274,504,262.97
经营活动现金流入小计		4,900,250,751.40	3,623,748,222.49
支付担保代偿款项的现金		836,176,661.79	782,694,748.77
发放贷款及垫款净增加额		36,482,263.63	
支付再保业务的现金		3,067,999.97	15,066,048.81
支付手续费及佣金的现金		39,343,099.22	25,159,787.27
支付给职工以及为职工支付的现金		153,064,708.28	129,526,122.76
支付的各项税费		184,733,556.61	146,321,368.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,909,024,705.87	2,622,693,910.12
经营活动现金流出小计		4,161,892,995.37	3,721,461,985.99
经营活动产生的现金流量净额		738,357,756.03	-97,713,763.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,235,661,148.91	2,132,452,706.01
取得投资收益收到的现金		112,681,594.42	104,154,884.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,069,244.60	183,400.00
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		3,352,411,987.93	2,236,790,990.31
投资支付的现金		3,487,496,854.00	2,840,280,550.79
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,053,043.28	1,947,485.10
取得联营企业支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,692,142.65
投资活动现金流出小计		3,491,549,897.28	2,845,920,178.54
投资活动产生的现金流量净额		-139,137,909.35	-609,129,188.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,899,400,000.00	96,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,899,400,000.00	96,500,000.00
偿还债务支付的现金		232,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,793,892.49	230,401,245.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息		4,500,000.00	8,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,777,791,203.16	
筹资活动现金流出小计		2,419,585,095.65	243,401,245.16
筹资活动产生的现金流量净额		-520,185,095.65	-146,901,245.16
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		79,034,751.03	-853,744,196.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,769,258.81	2,344,513,455.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,569,804,009.84	1,490,769,258.81

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：李东卫　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

母公司现金流量表

2021年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保合同保费取得的现金		1,345,126,512.18	674,679,061.24
收到再担保业务现金净额			
收到担保代偿款项现金		475,789,466.37	295,362,951.15
收到其他与经营活动有关的现金		3,075,575,761.48	2,276,069,425.15
经营活动现金流入小计		4,896,491,740.03	3,246,111,437.54
支付担保代偿款项的现金		705,919,269.07	410,945,898.89
支付再担保业务现金净额		3,067,999.97	14,850,609.58
支付手续费及佣金的现金		41,413,297.29	26,393,964.66
支付给职工以及为职工支付的现金		116,780,812.32	88,627,051.87
支付的各项税费		167,303,148.46	126,210,015.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,113,589,344.85	2,637,365,256.28
经营活动现金流出小计		4,148,073,871.96	3,304,392,796.48
经营活动产生的现金流量净额		748,417,868.07	-58,281,358.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,960,453,426.23	1,874,342,706.01
取得投资收益收到的现金		114,680,369.41	96,528,296.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,006.90	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,075,320,802.54	1,970,871,002.38
投资支付的现金		3,171,496,854.00	2,621,466,667.79
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,838,452.73	1,657,066.21
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,175,335,306.73	2,623,123,734.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,014,504.19	-652,252,731.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,899,400,000.00	96,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,899,400,000.00	96,500,000.00
偿还债务支付的现金		232,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,293,892.49	222,049,849.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,776,993,806.25	
筹资活动现金流出小计		2,414,287,698.74	222,049,849.06
筹资活动产生的现金流量净额		-514,887,698.74	-125,549,849.06
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		133,515,665.14	-836,083,939.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,357,233.09	2,246,441,172.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,543,872,898.23	1,410,357,233.09

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：李东卫　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

合并所有者权益变动表

2021年度

会报保04表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	4,830,000,000.00		200,574,657.53		65,065,375.57		-20,231,470.03	282,845,481.47	489,188,438.62	499,618,775.94	443,086,577.23	6,790,147,836.33
加：会计政策变更							1,400,872.75			-81,902,900.91	-26,550,384.76	-107,052,412.92
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	4,830,000,000.00		200,574,657.53		65,065,375.57		-18,830,597.28	282,845,481.47	489,188,438.62	417,715,875.03	416,536,192.47	6,683,095,423.41
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）			-200,574,657.53				24,009,396.23	39,052,341.17	39,052,341.17	96,725,674.73	3,864,898.61	2,129,994.38
（一）综合收益总额			12,425,342.47				24,009,396.23			354,830,357.07	8,364,898.61	399,629,994.38
（二）所有者投入和减少资本			-200,000,000.00									-200,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-200,000,000.00									-200,000,000.00
（三）利润分配			-13,000,000.00					39,052,341.17	39,052,341.17	-258,104,682.34	-4,500,000.00	-197,500,000.00
1. 提取盈余公积								39,052,341.17		-39,052,341.17		
2. 提取一般风险准备									39,052,341.17	-39,052,341.17		
3. 对所有者(或股东)的分配										-180,000,000.00	-4,500,000.00	-184,500,000.00
4. 其他			-13,000,000.00									-13,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）其他												
四、本期期末余额	4,830,000,000.00				65,065,375.57		5,179,398.95	321,897,822.64	528,240,779.79	514,441,549.76	420,401,091.08	6,685,225,417.79

法定代表人：李东　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会报04表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	4,650,000,000.00		200,574,657.53				7,301,660.60	248,851,776.49	455,194,733.64	648,380,517.00	723,520,555.71	6,933,823,900.97
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	4,650,000,000.00		200,574,657.53				7,301,660.60	248,851,776.49	455,194,733.64	648,380,517.00	723,520,555.71	6,933,823,900.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00				65,065,375.57		-27,533,130.63	33,993,704.98	33,993,704.98	-148,761,741.06	-280,433,978.48	-143,676,064.64
（一）综合收益总额			13,000,000.00				-27,533,130.63			279,225,668.90	2,202,554.04	266,895,092.31
（二）所有者投入和减少资本					65,065,375.57						-278,136,532.52	-213,071,156.95
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					65,065,375.57						-278,136,532.52	-213,071,156.95
（三）利润分配	180,000,000.00		-13,000,000.00					33,993,704.98	33,993,704.98	-427,987,409.96	-4,500,000.00	-197,500,000.00
1. 提取盈余公积								33,993,704.98		-33,993,704.98		
2. 提取一般风险准备									33,993,704.98	-33,993,704.98		
3. 对所有者(或股东)的分配	180,000,000.00									-360,000,000.00	-4,500,000.00	-184,500,000.00
4. 其他			-13,000,000.00									-13,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）其他												
四、本期期末余额	4,830,000,000.00		200,574,657.53		65,065,375.57		[illegible]201,470.03	282,845,481.47	489,188,438.62	499,618,775.94	443,086,577.23	6,790,147,836.33

法定代表人：李东　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：[illegible]

母公司所有者权益变动表

2021年度

会担保04表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										
	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	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	4,830,000,000.00		200,574,657.53				-20,231,470.03	282,845,481.47	438,284,530.47	348,148,296.07	6,079,621,495.51
加：会计政策变更							1,400,872.75			-2,962,987.13	-1,562,114.38
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,830,000,000.00		200,574,657.53				-18,830,597.28	282,845,481.47	438,284,530.47	345,185,308.94	6,078,059,381.13
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）			-200,574,657.53				23,830,154.24	39,052,341.17	39,052,341.17	119,993,386.93	21,353,565.98
（一）综合收益总额			12,425,342.47				23,830,154.24			378,098,069.27	414,353,565.98
（二）所有者投入和减少资本			-200,000,000.00								-200,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-200,000,000.00								-200,000,000.00
（三）利润分配			-13,000,000.00					39,052,341.17	39,052,341.17	-258,104,682.34	-193,000,000.00
1. 提取盈余公积								39,052,341.17		-39,052,341.17	
2. 提取一般风险准备									39,052,341.17	-39,052,341.17	
3. 对所有者(或股东)的分配										-180,000,000.00	-180,000,000.00
4. 其他			-13,000,000.00								-13,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	4,830,000,000.00						4,999,556.46	321,897,822.64	477,336,871.64	465,178,695.87	6,099,412,947.11

法定代表人：李东卫　　主管会计工作的负责人：陈苏苏　　会计机构负责人：李竹

母公司所有者权益变动表

2020年度

会担保04表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年同期数										
	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	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	4,650,000,000.00		200,574,657.53				5,609,339.91	248,851,776.49	404,290,825.49	449,198,656.32	5,958,525,255.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,650,000,000.00		200,574,657.53				5,609,339.91	248,851,776.49	404,290,825.49	449,198,656.32	5,958,525,255.74
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	180,000,000.00						-25,840,809.94	33,993,704.98	33,993,704.98	-101,050,360.25	121,096,239.77
（一）综合收益总额			13,000,000.00				-25,840,809.94			326,937,049.71	314,096,239.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	180,000,000.00		-13,000,000.00					33,993,704.98	33,993,704.98	-427,987,409.96	-193,000,000.00
1. 提取盈余公积								33,993,704.98		-33,993,704.98	
2. 提取一般风险准备									33,993,704.98	-33,993,704.98	
3. 对所有者(或股东)的分配	180,000,000.00									-360,000,000.00	-180,000,000.00
4. 其他			-13,000,000.00								-13,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	4,830,000,000.00		200,574,657.53				-20,231,470.03	282,845,481.47	438,284,530.47	348,148,296.07	6,079,621,495.51

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由重庆市三峡担保集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2015 年 5 月 19 日在重庆市工商行政管理局办理工商变更登记。现持有统一社会信用代码为 91500000787481580L 的营业执照。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的股份总数为 483,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司的许可经营项目是：货款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保（按许可证核定期限从事经营）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般经营项目是：诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律，行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营），非融资担保服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等；

2）上限指标为债务人合同付款逾期超过30天，但未超过90天。

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。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人由于债务人的财务困难作出让步；

4）债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；

5）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

6）由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；

7）债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；

8）上限指标为债务人合同付款逾期超过90天。

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

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
发放贷款及垫款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、违约损失率和未来12个月内或整个存续期违约概率，计算预期信用损失
债权投资-委托贷款组合		
其他债权投资-债券投资组合		
其他应收款-应收代偿代垫款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-受让应收债权组合		
其他应收款-合并范围内关联往来组合		
其他应收款-押金及保证金组合		
其他应收款-账龄组合	账龄	

（3）按组合计量预期信用损失的金融工具

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

（八）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（九）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保合同准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5.00	2.38-5.00
运输工具	年限平均法	4	0-5.00	23.75-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）担保准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金。本公司的担保合同按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

担保合同准备金是本公司对未到期担保合同风险敞口损失做出的最佳估计。本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以发生违约的风险为权重，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。

本公司于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划是按照中国有关法规要求，职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）永续债

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配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。

（二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

1. 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本公司以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

2. 其他收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 其他会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

1. 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保合同准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计，该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。

于资产负债表日，本公司还须对计量担保合同准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包

括违约概率、违约损失率、折现率、前瞻性假设、费用假设等。本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率、违约损失率和前瞻性系数假设等。

2. 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在做出这些判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3. 除金融资产之外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除贷款及应收款项外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用

所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

（二十五）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
货币资金	1,781,640,546.12	351,720.99	1,781,992,267.11
应收利息	80,646,111.02	-80,646,111.02	
应收代偿款	729,256,700.42	-13,858,553.09	715,398,147.33
发放贷款及垫款	449,739,943.06	-15,610,512.43	434,129,430.63
可供出售金融资产	2,018,232,002.62	-2,018,232,002.62	
委托贷款	666,843,820.69	-666,843,820.69	
交易性金融资产		563,052,482.34	563,052,482.34

债权投资		655,831,130.00	655,831,130.00
其他债权投资		1,381,687,223.95	1,381,687,223.95
其他权益工具投资		114,072,294.28	114,072,294.28
存出保证金	2,652,126,798.48	34,475,693.24	2,686,602,491.72
递延所得税资产	579,016,310.37	18,891,602.28	597,907,912.65
其他资产	1,530,052,836.67	-81,599,904.31	1,448,452,932.36[注]
卖出回购金融资产	31,800,000.00	17,349.17	31,817,349.17
应付利息	32,270,991.95	-32,270,991.95	
担保合同准备金	1,003,011,722.60	-1,376,344.16	1,001,635,378.44
应付债券	599,415,802.27	21,668,134.32	621,083,936.59
其他负债	716,051,272.82	10,585,508.46	726,636,781.28
其他综合收益	-20,231,470.03	1,400,872.75	-18,830,597.28
未分配利润	499,618,775.94	-81,902,900.91	417,715,875.03

[注]与2021年1月1日报表数差异系公司执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）的影响

(2) 2021年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本计量（贷款和应收款项）	1,781,640,546.12	以摊余成本计量	1,781,992,267.11
应收利息	摊余成本计量（贷款和应收款项）	80,646,111.02	以摊余成本计量	
应收保费	摊余成本计量（贷款和应收款项）	16,346,369.76	以摊余成本计量	16,346,369.76
应收代偿款	摊余成本计量（贷款和应收款项）	729,256,700.42	以摊余成本计量	715,398,147.33
发放贷款及垫款	摊余成本计量（贷款和应收款项）	449,739,943.06	以摊余成本计量	434,129,430.63
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	563,052,482.34	以公允价值计量且其变动计入当期损益	563,052,482.34
债券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综	1,341,107,226.00	以公允价值计量且其变动计入其他综	1,381,687,223.95

	合收益(可供出售金融资产)		合收益	
非交易性权益投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产)	114,072,294.28	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	114,072,294.28
委托贷款	摊余成本计量(贷款和应收款项)	666,843,820.69	以摊余成本计量	655,831,130.00
存出保证金	摊余成本计量(贷款和应收款项)	2,652,126,798.48	以摊余成本计量	2,686,602,491.72
其他金融资产	摊余成本计量(贷款和应收款项)	1,042,944,240.05	以摊余成本计量	961,344,335.74
卖出回购金融资产	摊余成本计量(其他金融负债)	31,800,000.00	以摊余成本计量	31,817,349.17
应付利息	摊余成本计量(其他金融负债)	32,270,991.95	以摊余成本计量	
应付债券	摊余成本计量(其他金融负债)	599,415,802.27	以摊余成本计量	621,083,936.59
其他金融负债	摊余成本计量(其他金融负债)	526,719,062.63	以摊余成本计量	537,304,571.09

(3) 2021 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2020 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2021 年 1 月 1 日）
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	1,781,640,546.12			
加：自应收利息(原 CAS22)转入		351,720.99		
按新 CAS22 列示的余额				1,781,992,267.11
应收利息				
按原 CAS22 列示的余额	80,646,111.02			
减：转出至货币资金		-351,720.99		
减：转出至发放贷款及垫款		-1,250,498.42		
减:转出至债权投资(新 CAS22)		-1,165,363.60		

减：转出至其他债权投资(新 CAS22)		-40,579,997.95		
减：转出至存出保证金		-34,475,693.24		
减：转出至其他资产		-2,822,836.82		
按新 CAS22 列示的余额				
应收保费				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	16,346,369.76			16,346,369.76
应收代偿款				
按原 CAS22 列示的余额	729,256,700.42			
重新计量：预计信用损失准备			-13,858,553.09	
按新 CAS22 列示的余额				715,398,147.33
发放贷款及垫款				
按原 CAS22 列示的余额	449,739,943.06			
加：自应收利息(原 CAS22)转入		1,250,498.42		
重新计量：预计信用损失准备			-16,861,010.85	
按新 CAS22 列示的余额				434,129,430.63
委托贷款				
按原 CAS22 列示的余额	666,843,820.69			
减：转出至以摊余成本计量(新 CAS22)-债权投资		-666,843,820.69		
按新 CAS22 列示的余额				
债权投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收利息(原 CAS22)转入		1,165,363.60		
加：自委托贷款(原 CAS22)转入		666,843,820.69		
重新计量：预计信用损失准备			-12,178,054.29	
按新 CAS22 列示的余额				655,831,130.00

存出保证金				
按原 CAS22 列示的余额	2,652,126,798.48			
加：自应收利息（原 CAS22）转入		34,475,693.24		
按新 CAS22 列示的余额				2,686,602,491.72
其他金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	1,042,944,240.05			
加：自应收利息（原 CAS22）转入		2,822,836.82		
重新计量：预计信用损失准备			-84,422,741.13	
按新 CAS22 列示的余额				961,344,335.74
以摊余成本计量的总金融资产	7,419,544,529.60	-40,579,997.95	-127,320,359.36	7,251,644,172.29
② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		563,052,482.34		
按新 CAS22 列示的余额				563,052,482.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		563,052,482.34		563,052,482.34
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	2,018,232,002.62			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）-交易性金融资产		-563,052,482.34		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）-其他债权投资		-1,341,107,226.00		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）-		-114,072,294.28		

其他权益工具投资				
按新 CAS22 列示的余额				
其他债权投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收利息（原 CAS22）转入		40,579,997.95		
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		1,341,107,226.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,381,687,223.95
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		114,072,294.28		
按新 CAS22 列示的余额				114,072,294.28
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	2,018,232,002.62	-522,472,484.39		1,495,759,518.23
2）金融负债				
摊余成本				
卖出回购金融资产款				
按原 CAS22 列示的余额	31,800,000.00			
加：自应付利息（原 CAS22）转入		17,349.17		
按新 CAS22 列示的余额				31,817,349.17
应付利息				
按原 CAS22 列示的余额	32,270,991.95			
减：转出至以摊余成本计量（新 CAS22）-卖出回购金融资产款		-17,349.17		
减：转出至以摊余成本计量（新 CAS22）-应付债券		-21,668,134.32		
减：转出至以摊余成本计量（新 CAS23）-其他负债		-10,585,508.46		
按新 CAS22 列示的余额				

应付债券				
按原 CAS22 列示的余额	599,415,802.27			
加：自应付利息（原 CAS22）转入		21,668,134.32		
按新 CAS22 列示的余额				621,083,936.59
其他金融负债				
按原 CAS22 列示的余额	526,719,062.63			
加：自应付利息（原 CAS22）转入		10,585,508.46		
按新 CAS22 列示的余额				537,304,571.09
以摊余成本计量的总金融负债	1,190,205,856.85			1,190,205,856.85

（4）2021 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2020 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2021 年 1 月 1 日）
应收代偿款	494,680,218.32		13,858,553.09	508,538,771.41
发放贷款及垫款	27,972,944.05		16,861,010.85	44,833,954.90
债权投资	109,776,109.91		12,178,054.29	121,954,164.20
其他债权投资			1,648,085.59	1,648,085.59
其他应收款	340,533,616.59		84,422,741.13	424,956,357.72
担保合同准备金	1,003,011,722.60		-1,376,344.16	1,001,635,378.44

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行新租赁准则。

（1）对于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。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则

的累计影响数调整本报告期期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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，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，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十三)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1）执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		9,528,602.80	9,528,602.80
其他资产	1,530,052,836.67	-69,472.08	1,529,983,364.59[注]
租赁负债		9,459,130.72	9,459,130.72

[注]与 2021 年 1 月 1 日报表数差异系公司执行新金融工具准则影响

2）本公司2020年度重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为10,049,800.93元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 9,459,130.72 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的金额无差异。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 3.60%。

3）对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《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日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆市教育融资担保有限公司	25%
重庆市渝台融资担保有限公司	25%
深圳渝信资产管理有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、国家发改委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

除本公司子公司重庆市教育融资担保有限公司、重庆市渝台融资担保有限公司、深圳渝信资产管理有限公司外，本公司及其他子公司 2021 年度按西部大开发优惠税率 15%执行。

2. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22 号)规定，对符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6 号)规定：《财政部 税务总局关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号）规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
银行存款	1,569,804,009.84	1,490,769,258.81
其他货币资金	239,260,758.15	290,871,287.31
应计利息		351,720.99
合　计	1,809,064,767.99	1,781,992,267.11

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司用于满足《关于规范融资性担保机构客户担保保证金管理的通知》(融资担保发（2012）1 号)要求而使用受到限制的银行存款及为了开展担保业务而提供给银行作为质押品的定期银行存款金额等合计为人民币 238,888,866.07 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 290,870,975.95 元)。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆渝台融资担保有限公司（以下简称渝台担保）因开展担保业务涉诉被冻结银行存款金额合计为人民币 371,580.72 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司（以下简称金宝保）存放于商业银行的专户托管资金为人民币 311.36 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 311.36 元）。

(3) 存放于关联方的货币资金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	371,816,120.27
重庆银行股份有限公司	94,881,553.10
国家开发银行股份有限公司	721,025.59
西南证券股份有限公司	20,111.72
小　计	467,438,810.68

2. 应收保费

(1) 明细情况

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	48,166,811.01	90.03		48,166,811.01
1 年以上	4,803,800.00	9.07	4,803,800.00	
合　计	52,970,611.01	100.00	4,803,800.00	48,166,811.01

(续上表)

账　龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,346,369.76	76.69		16,346,369.76

1 年以上	4,967,842.35	23.31	4,967,842.35	
合　计	21,314,212.11	100.00	4,967,842.35	16,346,369.76

(2) 期末无应收关联方的保费。

3. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项　目	期末数	期初数[注]
1 年以内	1,077,143,544.32	488,901,307.02
1-2 年	338,294,143.94	196,425,347.62
2-3 年	81,993,304.20	167,244,906.52
3 年以上	475,138,840.47	371,365,357.58
应收代偿款原值	1,972,569,832.93	1,223,936,918.74
减：坏账准备	1,044,842,405.48	508,538,771.41
应收代偿款净值	927,727,427.45	715,398,147.33

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

(2) 期末无应收关联方的代偿款项。

(3) 应收代偿款减值准备

项　目	本期数	上年同期数
期初数[注]	508,538,771.41	411,566,719.95
加：本年计提/(转回)的净额	210,636,364.27	162,127,449.68
本期转入	287,719,975.11	2,000,000.00
本年收回已核销	53,580,801.09	40,651,883.52
减：本年核销及处置损失	15,633,506.40	121,665,834.83
期末数	1,044,842,405.48	494,680,218.32

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

4. 应收分保未到期责任准备金

项　目	期末数	期初数
应收分保未到期责任准备金	13,254,375.64	65,421,917.34
合　计	13,254,375.64	65,421,917.34

5. 发放贷款和垫款

(1) 按发放贷款性质分布情况

项　目	期末数	期初数[注]
个人发放贷款	35,817,154.42	33,022,741.38
企业发放贷款	454,400,702.95	444,690,145.73
发放贷款总额	490,217,857.37	477,712,887.11
加：发放贷款应计利息	1,189,838.51	1,250,498.42
减：发放贷款损失准备	35,664,395.90	44,833,954.90
发放贷款净值	455,743,299.98	434,129,430.63

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)之1说明

(2) 按行业分布情况

项　目	期末数	比例(%)	期初数[注]	比例(%)
农、林、牧、渔业	11,947,969.05	2.43	3,019,074.92	0.63
采矿业	18,128,589.19	3.70	18,000,000.00	3.77
制造业	7,666,043.10	1.56	19,004,793.41	3.98
建筑业	144,104,965.37	29.40	166,117,777.40	34.77
信息传输、计算机服务和软件业	14,000,000.00	2.86		
批发和零售业	52,504,535.61	10.71	59,548,500.00	12.47
住宿和餐饮业	59,000,000.00	12.04	64,000,000.00	13.40
租赁和商务服务业	147,048,600.63	30.00	90,000,000.00	18.84
金融业			25,000,000.00	5.23
个人	35,817,154.42	7.30	33,022,741.38	6.91
发放贷款总额	490,217,857.37	100.00	477,712,887.11	100.00
加：发放贷款应计利息	1,189,838.51		1,250,498.42	
减：发放贷款损失准备	35,664,395.90		44,833,954.90	

发放贷款净值	455,743,299.98		434,129,430.63	

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用贷款	4,767,154.42	4,972,741.38
保证贷款	261,050,000.00	245,598,500.00
附担保物贷款	224,400,702.95	227,141,645.73
其中：抵押贷款	162,227,866.03	172,023,868.33
质押贷款	62,172,836.92	55,117,777.40
发放贷款总额	490,217,857.37	477,712,887.11
加：发放贷款应计利息	1,189,838.51	1,250,498.42
减：发放贷款损失准备	35,664,395.90	44,833,954.90
发放贷款净值	455,743,299.98	434,129,430.63

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(4) 按地区分布情况

本公司发放贷款均集中于中国重庆市。

(5) 逾期贷款情况

逾期天数	期末数	期初数
1年以上	59,677,866.03	96,022,368.33
小 计	59,677,866.03	96,022,368.33

(6) 贷款损失准备

项 目	本期数	上年同期数
期初数[注]	44,833,954.90	24,564,291.00
加：本年计提/(转回)的净额	-9,372.52	3,408,653.05
减：本年核销及处置损失	9,160,186.48	
期末数	35,664,395.90	27,972,944.05

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

6. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
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	171,290,724.99	563,052,482.34
其中：债务工具投资	79,537,583.07	470,452,482.34
权益工具投资	91,753,141.92	92,600,000.00
合　计	171,290,724.99	563,052,482.34

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(2) 持有的关联方发行的银行理财产品

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	20,004,515.07
重庆银行股份有限公司	30,724,838.72
小　计	50,729,353.79

7. 债权投资

项　目	期末数			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款	953,664,930.60	1,487,690.91	126,115,910.74	829,036,710.77
合　计	953,664,930.60	1,487,690.91	126,115,910.74	829,036,710.77

(续上表)

项　目	期初数[注]			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款	776,619,930.60	1,165,363.60	121,954,164.20	655,831,130.00
合　计	776,619,930.60	1,165,363.60	121,954,164.20	655,831,130.00

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

8. 其他债权投资

(1) 期末数明细情况

项　目	期末数		
	初始成本	利息调整	应计利息
债券投资	1,768,000,000.00	996,476.58	54,435,541.04
合　计	1,768,000,000.00	996,476.58	54,435,541.04

(续上表)

项　目	期末数		
	公允价值变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
债券投资	23,732,721.42	1,847,164,739.04	2,775,642.62
合　计	23,732,721.42	1,847,164,739.04	2,775,642.62

(2) 期初数明细情况

项　目	期初数[注]		
	初始成本	利息调整	应计利息
债券投资	1,338,000,000.00	1,707,296.05	40,579,997.95
合　计	1,338,000,000.00	1,707,296.05	40,579,997.95

(续上表)

项　目	期初数[注]		
	公允价值变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
债券投资	1,399,929.95	1,381,687,223.95	1,648,085.59
合　计	1,399,929.95	1,381,687,223.95	1,648,085.59

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

9. 其他权益工具投资

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
股票投资	123,516,494.64	3,330,100.79		

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
合　计	123,516,494.64	3,330,100.79		

（续上表）

项　目	期初数[注]	上期 股利收入	上期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
股票投资	114,072,294.28			
合　计	114,072,294.28			

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	86,141,150.00		86,141,150.00	87,310,285.91		87,310,285.91
合　计	86,141,150.00		86,141,150.00	87,310,285.91		87,310,285.91

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	成本	损益 调整	其他权 益变动	期末数
重庆市融资再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业融资担保有限责任公司	3.33	3.33	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆征信有限责任公司	5.00	5.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	40.00	40.00	4,000,000.00			4,000,000.00
小　计			86,141,150.00			86,141,150.00

11. 存出保证金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
存出担保保证金	2,829,208,493.70	2,652,126,798.48
应计利息	34,315,176.97	34,475,693.24
合　计	2,863,523,670.67	2,686,602,491.72

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(2) 资产受限情况说明

本公司存出保证金为因从事融资性担保业务按照担保合同约定向银行存出的使用受到限制保证金。

(3) 存放于关联方的存出保证金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	184,183,114.18
重庆银行股份有限公司	208,075,010.48
国家开发银行股份有限公司	6,875,000.00
小　计	399,133,124.66

12. 投资性房地产

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	40,476,539.87		3,814,721.73	36,661,818.14
小　计	40,476,539.87		3,814,721.73	36,661,818.14

累计折旧

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,288,866.89	919,274.07	347,269.18	3,860,871.78
小　计	3,288,866.89	919,274.07	347,269.18	3,860,871.78

减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

房屋及建筑物	452,162.50		452,162.50	
小　计	452,162.50		452,162.50	

账面价值

项　目	期初数	期末数
房屋及建筑物	36,735,510.48	32,800,946.36
合　计	36,735,510.48	32,800,946.36

13. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	210,537,223.61			210,537,223.61
运输工具	7,862,151.09		717,432.00	7,144,719.09
办公设备	8,647,440.13	2,136,245.66	816,984.93	9,966,700.86
小　计	227,046,814.83	2,136,245.66	1,534,416.93	227,648,643.56

累计折旧

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	50,970,616.06	7,715,433.80		58,686,049.86
运输工具	7,361,227.00	89,990.28	681,560.40	6,769,656.88
办公设备	6,544,612.91	1,226,611.65	815,804.59	6,955,419.97
小　计	64,876,455.97	9,032,035.73	1,497,364.99	72,411,126.71

账面价值

项　目	期初数	期末数
房屋及建筑物	159,566,607.55	151,851,173.75
运输工具	500,924.09	375,062.21
办公设备	2,102,827.22	3,011,280.89
合　计	162,170,358.86	155,237,516.85

(2) 资产受限情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司账面价值人民币 31,492,903.28 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押担保物。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司渝台担保自用的小汽车（车牌号渝 AQA166）因涉及诉讼被查封，使用受到限制。查封时间自 2021 年 4 月 30 日起至 2023 年 4 月 29 日止。

除上述事项外，本公司不存在其他使用受限的固定资产。

14. 使用权资产

项　目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,528,602.80	330,202.12		9,858,804.92
小　计	9,528,602.80	330,202.12		9,858,804.92

累计折旧

项　目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		3,223,236.36		3,223,236.36
小　计		3,223,236.36		3,223,236.36

账面价值

项　目	期初数[注]	期末数
房屋及建筑物	9,528,602.80	6,635,568.56
合　计	9,528,602.80	6,635,568.56

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)3 之说明

15. 无形资产

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	11,645,295.33	1,483,508.88	20,371.32	13,108,432.89
小　计	11,645,295.33	1,483,508.88	20,371.32	13,108,432.89

累计摊销

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	6,633,617.57	1,733,560.05	20,371.32	8,346,806.30
小　计	6,633,617.57	1,733,560.05	20,371.32	8,346,806.30

账面价值

项　目	期初数	期末数

软件	5,011,677.76	4,761,626.59
合　计	5,011,677.76	4,761,626.59

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产：				
担保合同准备金及未到期责任准备金	1,787,038,336.39	276,841,208.99	1,668,881,759.85	297,132,956.99
资产减值准备	1,739,560,041.54	267,093,440.68	1,640,745,859.14	279,820,676.32
应付职工薪酬	76,404,307.89	11,814,341.82	85,116,838.58	15,069,488.19
其他权益工具投资公允价值变动	20,352,497.46	3,155,339.97	29,796,697.82	5,339,568.25
其他	8,725,635.69	1,339,610.97	8,725,635.69	1,487,284.05
小　计	3,632,080,818.97	560,243,942.43	3,433,266,791.08	598,849,973.80
递延所得税负债：				
其他债权投资公允价值变动	23,732,721.42	3,698,724.49	1,399,929.95	250,867.45
交易性金融资产公允价值变动	277,980.64	149,917.43	3,748,290.73	671,693.70
政府补助	130,000.00	19,500.00	130,000.00	19,500.00
小　计	24,140,702.06	3,868,141.92	5,278,220.68	942,061.15

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

17. 其他资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
其他应收款	778,849,569.54	960,944,335.74
预付账款	2,445,323.63	7,662,114.82
抵债资产	304,362,368.99	475,841,831.73

长期待摊费用	1,076,163.40	1,685,085.88
预缴税金	1,734,489.04	1,850,092.11
应收利息	224,052.28	
应收票据		400,000.00
开发支出	6,026,553.11	
合　计	1,094,718,519.99	1,448,383,460.28

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1、3之说明

(2) 其他应收款

1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	299,984,714.50	15,000,000.00	284,984,714.50
应收追偿费	20,703,901.16	13,912,264.17	6,791,636.99
押金及保证金	1,212,018.85		1,212,018.85
代垫款项	620,826,991.04	135,881,351.67	484,945,639.37
其他	1,121,333.83	205,774.00	915,559.83
合　计	943,848,959.38	164,999,389.84	778,849,569.54

(续上表)

项　目	期初数[注]		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	595,080,153.11	327,872,798.02	267,207,355.09
应收追偿费	11,809,949.41	5,112,733.42	6,697,215.99
押金及保证金	634,276.44		634,276.44
代垫款项	775,250,030.72	91,970,826.28	683,279,204.44
其他	3,126,283.78		3,126,283.78
合　计	1,385,900,693.46	424,956,357.72	960,944,335.74

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

2) 其他应收款坏账准备

项　目	本期数	上年同期数
期初数[注]	424,956,357.72	401,760,225.54
加：本年计提/(转回)的净额	9,344,358.81	36,384,654.81
本年收回已核销	5,442,984.42	9,438,886.85
减：本年核销或处置损失及其他转出	274,744,311.11	107,050,150.61
期末数	164,999,389.84	340,533,616.59

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

3）期末无应收关联方的款项。

(3) 抵债资产

1）明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	305,760,268.99	1,397,900.00	304,362,368.99
合　计	305,760,268.99	1,397,900.00	304,362,368.99

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	470,088,671.73	1,397,900.00	468,690,771.73
股权	7,151,060.00		7,151,060.00
合　计	477,239,731.73	1,397,900.00	475,841,831.73

2）未办妥产权证书的情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 121,531,467.80 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

3）资产受限情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 24,472,180.00 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。

18. 卖出回购金融资产款

项　目	期末数	期初数[注]
债券质押式正回购	154,400,000.00	31,800,000.00
应计利息		17,349.17
合　计	154,400,000.00	31,817,349.17

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

19. 预收保费

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收担保费	5,053,236.86	3,891,562.44
小　计	5,053,236.86	3,891,562.44

(2) 期末无预收关联方的款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,242,195.38	136,894,107.55	140,470,845.93	30,665,457.00
离职后福利—设定提存计划	116,285.36	13,502,005.04	13,587,726.93	30,563.47
长期薪酬	62,156,650.90			62,156,650.90
合　计	96,515,131.64	150,396,112.59	154,058,572.86	92,852,671.37

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,158,552.22	107,152,419.94	113,203,464.71	17,107,507.45
职工福利费		5,746,328.17	5,746,328.17	
社会保险费	3,381,735.04	10,461,745.60	10,320,266.44	3,523,214.20
其中：医疗保险费	3,380,310.55	10,262,944.96	10,120,779.35	3,522,476.16
工伤保险费	1,361.93	166,796.74	167,420.63	738.04
生育保险费	62.56	32,003.90	32,066.46	
住房公积金	2,848.00	8,821,377.40	8,808,319.40	15,906.00

工会经费和职工教育经费	7,699,060.12	4,712,236.44	2,392,467.21	10,018,829.35
小 计	34,242,195.38	136,894,107.55	140,470,845.93	30,665,457.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	111,686.25	9,815,259.60	9,897,419.13	29,526.72
失业保险费	4,485.20	323,672.40	327,234.76	922.84
企业年金缴费	113.91	3,363,073.04	3,363,073.04	113.91
小 计	116,285.36	13,502,005.04	13,587,726.93	30,563.47

(4) 长期薪酬

长期薪酬主要包括本公司对员工的薪酬留存，该薪酬留存一般在不少于 3 年的期间内延期兑付。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	21,523,132.74	5,574,502.16
企业所得税	55,857,272.22	17,087,343.66
代扣代缴个人所得税	2,775,853.11	1,781,988.53
城市维护建设税	1,546,400.09	443,901.93
教育费附加	662,717.39	190,248.57
地方教育附加	441,811.59	127,489.35
印花税	11,039.29	69,478.50
其他	5,748.51	312.15
合 计	82,823,974.94	25,275,264.85

22. 未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
期初数	1,272,086,113.24	1,341,261,825.96
本年计提的净额	348,609,073.52	-69,175,712.72
期末数	1,620,695,186.76	1,272,086,113.24

23. 担保合同准备金

项　目	本期数	上年同期数
期初数[注]	1,001,635,378.44	934,854,025.87
本年计提	213,577,717.33	192,946,981.83
本年转出	110,694,806.60	124,789,285.10
期末数	1,104,518,289.17	1,003,011,722.60

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

24. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
应付公司债券	567,596,806.94	599,415,802.27
应计利息	19,645,312.88	21,668,134.32
合　计	587,242,119.82	621,083,936.59

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

(2) 其他说明

项　目	发行日期	期限	票面金额	发行金额	期末数
18 三峡 01	2018 年 3 月 21 日	5 年期	100,000,000.00	99,850,000.00	70,272,011.90
19 三峡 01	2019 年 4 月 3 日	5 年期	500,000,000.00	499,250,000.00	516,970,107.92
合　计			600,000,000.00	599,100,000.00	587,242,119.82

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券的申请已于 2017 年 4 月 10 日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可〔2017〕489 号)。本次债券分期发行，其中：18 三峡 01 为首期，发行规模为人民币 1 亿元，已于 2018 年 3 月 22 日募集结束，票面年利率为 5.78%，债券期限为 5 年期，附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权，根据 18 三峡 01 回售申报结果，本期 18 三峡 01 回售数量 32,000,000.00 元，回售金额 32,000,000.00 元，回售款项已于 2021 年 3 月 18 日支付；19 三峡 01 为第二期，发行规模为人民币 5 亿元，已于 2019 年 4 月 3 日募集结束，票面年利率

为 4.60%，债券期限为 5 年期，附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

25. 租赁负债

项　目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	6,165,273.90	10,049,800.93
减：未确认融资费用	340,204.58	590,670.21
合　计	5,825,069.32	9,459,130.72

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)3 之说明

26. 存入保证金

项　目	期末数	期初数
客户存入担保业务保证金	253,162,047.07	290,085,491.42
合　计	253,162,047.07	290,085,491.42

27. 其他负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
其他应付款	412,935,215.75	530,233,737.75
预收款项	3,605,913.85	3,332,035.19
应付股利	6,000,000.00	186,000,000.00
应付利息	10,820,833.34	7,070,833.34
其他	175.00	175.00
合　计	433,362,137.94	726,636,781.28

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

(2) 其他应付款

1) 明细项目

项　目	期末数	期初数[注]

应付债权受让款	249,090,018.09	302,212,858.49
暂收应付款项	106,490,072.57	157,289,489.24
应付协作费	6,110,913.99	6,110,913.99
应付关联方及其他单位借款	51,244,211.10	64,620,476.03
合　计	412,935,215.75	530,233,737.75

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明。

2）应付关联方单位款项

关联方名称	款项性质	期末数
重庆银行股份有限公司	应付债权受让款	69,805,800.00
重庆银海融资租赁有限公司	应付关联方借款	43,000,000.00
重庆市再担保有限责任公司	应付关联方借款	8,000,000.00
重庆银海融资租赁有限公司	应付关联方借款应计利息	192,161.92
重庆市再担保有限责任公司	应付关联方借款应计利息	52,049.18
小　计		121,050,011.10

28. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆渝富控股集团有限公司	2,415,000,000.00			2,415,000,000.00
三峡资本控股有限责任公司	1,610,000,000.00			1,610,000,000.00
国开金融有限责任公司	805,000,000.00			805,000,000.00
合　计	4,830,000,000.00			4,830,000,000.00

29. 其他权益工具

(1) 本期发行在外的永续债基本情况

本公司面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)可续期公司债券的申请已于 2018 年 10 月 12 日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可〔2018〕1639 号)。本公司于 2018 年 11 月 21 日发行起息日为 2018 年 11 月 22 日的第一期可续期公

司债券，本期债券每张面值 100 元，按面值平价发行，发行规模为人民币 200,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后为 199,150,000.00 元。根据该可续债的发行条款，本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券；本公司续期选择权行使不受次数限制。

本期在该可续期债券的重定价周期末，本公司选择不行使续期选择权，全额兑付本期债券本金及利息 213,000,000.00 元。

(2) 本期发行在外的永续债变动情况

项　目	上年年末数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 三峡 Y1	2,000,000.00	200,574,657.53		12,425,342.47
合　计	2,000,000.00	200,574,657.53		12,425,342.47

（续上表）

项　目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 三峡 Y1	2,000,000.00	213,000,000.00		
合　计	2,000,000.00	213,000,000.00		

(3) 其他说明

其他权益工具本期增加为本期计提永续债利息，本期减少为全额兑付本期债券本金及利息。

30. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	65,065,375.57			65,065,375.57
合　计	65,065,375.57			65,065,375.57

31. 其他综合收益

项　目	期初数[注]	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用

不能重分类进损益的其他综合收益	-24,457,129.56	9,444,200.36		2,184,228.29
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-24,457,129.56	9,444,200.36		2,184,228.29
以后将重分类进损益的其他综合收益	5,626,532.28	23,460,348.50	3,748,290.74	2,962,633.60
其中：其他债权投资公允价值变动	4,225,659.53	22,332,791.47	3,748,290.74	2,776,163.33
其他债权投资信用减值准备	1,400,872.75	1,127,557.03		186,470.27
其他综合收益合计	-18,830,597.28	32,904,548.86	3,748,290.74	5,146,861.89

（续上表）

项　目	本期发生额			期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
不能重分类进损益的其他综合收益	7,259,972.07			-17,197,157.49
其中：其他权益工具投资公允价值变动	7,259,972.07			-17,197,157.49
以后将重分类进损益的其他综合收益	16,749,424.16			22,375,956.44
其中：其他债权投资公允价值变动	15,808,337.40			20,033,996.93
其他债权投资信用减值准备	941,086.76			2,341,959.51
其他综合收益合计	24,009,396.23			5,178,798.95

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	282,845,481.47	39,052,341.17		321,897,822.64
合　计	282,845,481.47	39,052,341.17		321,897,822.64

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

法定盈余公积本期增加主要系按照母公司净利润 10%计提形成。

33. 一般风险准备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	489,188,438.62	39,052,341.17		528,240,779.79
合　计	489,188,438.62	39,052,341.17		528,240,779.79

(2) 一般风险准备变动情况的说明

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)及财政部《关于印发<金融企业财务规则-实施指南>的通知》(财金〔2007〕23 号)，本公司及从事担保业务和贷款业务的子公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理，是股东权益的组成部分，用于弥补亏损，不得用于分红或转增实收股本。

本公司及经营担保业务的子公司按当年净利润的 10%提取一般风险准备。本公司经营贷款业务的子公司应当于每年年终根据承担风险和损失的风险资产余额的一定比例提取一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失，其一般风险准备余额原则上不得低于风险资产余额的 1%。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	499,618,775.94	
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-81,902,900.91	
调整后期初未分配利润	417,715,875.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,255,699.54	
减：提取法定盈余公积	39,052,341.17	
提取一般风险准备	39,052,341.17	
应付普通股股利	180,000,000.00	

转作股本的普通股股利		
可续期公司债券利息	12,425,342.47	
期末未分配利润	514,441,549.76	

(2) 其他说明

1) 由于会计政策变更，调整期初未分配利润-81,902,900.91 元，具体调整明细详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明。

2) 公司于 2021 年 4 月 9 日召开 2020 年度股东大会，根据《2020 年度股东大会决议》，按股东实际出资额 36 亿元为计算基数，股本现金分红率为 5%，分配现金红利 18,000.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 担保业务收入

项　目	本期数	上年同期数
原担保合同	1,265,502,415.89	665,609,751.86
合　计	1,265,502,415.89	665,609,751.86

2. 分出保费

项　目	本期数	上年同期数
再担保支出	2,894,339.59	14,325,379.77
合　计	2,894,339.59	14,325,379.77

3. 提取未到期责任准备金

项　目	本期数	上年同期数
提取未到期责任准备金	358,933,595.52	-40,866,903.81
合　计	358,933,595.52	-40,866,903.81

4. 利息收入

项　目	本期数	上年同期数
委托贷款利息收入	75,795,599.76	30,729,342.51
贷款利息收入	51,087,046.22	50,314,439.25

存款利息收入	100,839,873.70	137,073,876.97
债券投资利息收入	103,962,257.54	
合　计	331,684,777.22	218,117,658.73

5. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		1,885,623.48
可供出售金融资产持有期间及处置取得的投资收益		107,402,168.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,184.95	1,378,318.95
其他权益工具投资分红收益	3,330,100.79	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,686,192.46	
合　计	16,007,108.30	110,666,110.69

6. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	359,289.60	1,841,743.04
代扣个人所得税手续费返还	290,182.24	129,211.30
其他	358,040.89	62,445.37
合　计	1,007,512.73	2,033,399.71

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）之说明

7. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	590,724.99	
合　计	590,724.99	

8. 其他业务收入

项　目	本期数	上年同期数
其他业务运营收入	12,413,784.57	13,262,417.54

投资性房地产租金收入	2,847,302.96	2,026,401.69
投资性房地产处置收入	3,559,623.71	
资金占用费收入	25,355,061.19	30,953,996.94
其他	5,796,925.67	4,887,631.08
合　计	49,972,698.10	51,130,447.25

9. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	152,093.37	77,673.21
抵债资产处置收益	-7,836,747.06	-175,930.80
合　计	-7,684,653.69	-98,257.59

10. 利息支出

项　目	本期数	上年同期数
借款利息支出	8,809,289.73	10,392,317.92
债券利息支出	26,938,183.23	28,945,138.62
卖出回购金融资产款利息支出	3,315,538.65	121,770.61
其他	1,294,738.36	696,526.13
合　计	40,357,749.97	40,155,753.28

11. 提取担保合同准备金

项　目	本期数	上年同期数
提取担保合同准备金	213,577,717.33	192,946,981.83
合　计	213,577,717.33	192,946,981.83

12. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,271,736.40	3,345,430.88
教育费附加	3,115,296.57	1,433,038.76
地方教育附加	2,076,171.40	923,761.90

房产税	3,621,185.25	1,987,787.60
土地使用税	833,493.41	413,869.09
印花税	179,013.99	98,882.40
车船使用税	11,870.00	11,870.00
其他	15,746.73	3,563.41
合　计	17,124,513.75	8,218,204.04

13. 手续费及佣金支出

项　目	本期数	上年同期数
金融机构手续费支出	39,360,205.35	25,159,787.27
合　计	39,360,205.35	25,159,787.27

14. 业务及管理费

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	135,219,195.08	135,202,145.07
物管租赁费	9,361,392.13	13,753,284.75
咨询服务费	8,281,651.63	5,427,912.14
折旧及摊销费用	13,696,897.51	11,049,063.05
差旅及交通费	3,021,510.14	2,152,141.08
办公会议费	3,819,138.44	7,229,374.05
业务招待费	2,223,793.82	2,394,193.48
宣传及广告费	959,188.87	2,732,906.09
其他	6,629,660.25	4,560,439.99
合　计	183,212,427.87	184,501,459.70

15. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,176,917.51	
物管租赁费	8,201.15	
咨询服务费	56,784.99	

折旧及摊销费用	768,841.41	
办公会议费	1,621,113.86	
其他	262,058.35	
合　计	17,893,917.27	

16. 其他业务成本

项　目	本期数	上年同期数
投资性房地产折旧	919,274.07	987,218.04
其他业务运营成本	529,763.70	1,550,789.57
资金占用费支出	10,943,279.87	12,400,274.28
投资性房地产处置成本	3,015,290.05	
合　计	15,407,607.69	14,938,281.89

17. 信用减值损失

项　目	本期数
发放贷款及垫款减值损失	-9,372.52
应收代偿款减值损失	210,636,364.27
债权投资减值损失	4,064,892.54
其他债权投资减值损失	1,127,557.03
其他应收款减值损失	9,344,358.81
应收保费减值损失	-164,042.35
合　计	224,999,757.78

18. 其他资产减值损失

项　目	本期数
抵债资产减值损失	7,151,060.00
合　计	7,151,060.00

19. 资产减值损失

项　目	上年同期数

应收代偿款减值损失	162,127,449.68
委托贷款减值损失	-553,279.18
发放贷款减值损失	3,408,653.05
其他资产减值损失	37,782,554.81
合　计	202,765,378.36

20. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数
罚没收入	1,000.00	722,249.53
无法支付款项	404,000.00	
客户违约金收入	424,492.39	
其他	61,960.48	35,362.42
合　计	891,452.87	757,611.95

21. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数
捐赠支出	2,167,065.73	9,319,400.00
违约金支出	1,767,738.37	
罚款支出	430,627.97	1,485.07
其他	392,133.33	686.51
合　计	4,757,565.40	9,321,571.58

22. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	120,295,730.50	58,807,866.46
递延所得税费用	36,385,250.24	43,009,298.82
合　计	156,680,980.74	101,817,165.28

23. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）31 之说明。

24. 担保业务种类及其余额

商业担保

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	17,908,830,486.80	14,860,583,301.46
债券担保	65,165,600,000.00	62,037,000,000.00
其他融资担保	124,500,000.00	292,902,610.00
非融资性担保	7,835,541,442.61	8,884,796,794.96
合　计	91,034,471,929.41	86,075,282,706.42

（三）合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	375,620,598.15	294,933,663.41
加：资产减值准备	232,150,817.78	202,765,378.36
提取担保合同准备金	213,577,717.33	192,946,981.83
提取未到期责任准备金	358,933,595.52	-40,866,903.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,032,035.73	9,138,508.98
投资性房地产折旧	919,274.07	987,218.04
无形资产摊销	1,733,560.05	1,349,766.95
使用权资产折旧	3,223,236.36	
长期待摊费用摊销	608,922.48	615,675.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-152,093.37	-77,673.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-590,724.99	
委托贷款利息收入	-75,795,599.76	-30,729,342.51
发行债券、卖出回购及银行借款利息支出	30,515,779.69	39,459,227.15
投资损失(收益以“－”号填列)	-119,969,365.84	-110,666,110.69

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	36,571,720.51	43,009,298.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-225,746,886.43	-558,591,247.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-102,274,831.25	-141,988,204.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	738,357,756.03	-97,713,763.50
(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	1,569,804,009.84	1,490,769,258.81
减：现金的期初余额	1,490,769,258.81	2,344,513,455.70
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	79,034,751.03	-853,744,196.89

2. 现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	1,569,804,009.84	1,490,769,258.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,569,804,009.84	1,490,769,258.81
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	1,569,804,009.84	1,490,769,258.81

（四）政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
重庆市“专精特新”中小微企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	
稳岗补贴	153,189.60	其他收益	
留工补贴	2,100.00	其他收益	
2020年金融高质量奖励	4,000.00	其他收益	
合　计	359,289.60		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为359,289.60元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市教育融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	20,000.00万	100.00		设立
重庆渝台融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00万	66.67		设立
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	重庆	重庆	贷款行业	50,000.00万	50.00	5.00	设立
重庆金宝保信息技术服务有限公司	重庆	重庆	信息服务	3,000.00万	51.00		设立
深圳渝信资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	10,000.00万	100.00		设立
重庆瑜信企业管理有限公司[注1]	重庆	重庆	咨询服务	5,000.00万		100.00	设立
深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司[注2]	深圳	深圳	咨询服务	5,000.00万		100.00	受让
重庆斐耐科技有限公司[注3]	重庆	重庆	软件和信息技术服务	1,000.00万		100.00	设立

[注1]本公司通过深圳渝信资产管理有限公司间接持有重庆瑜信企业管理有限公司100%股权

[注2]本公司通过金宝保间接持有深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司100%股

权

[注 3]本公司通过金宝保间接持有重庆斐耐科技有限公司 100%股权

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆渝台融资担保有限公司	33.33	-8,905,968.69		108,329,896.08
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	45.00	14,011,906.12	4,500,000.00	286,495,576.34
重庆金宝保信息技术服务有限公司	49.00	3,258,961.18		25,535,307.82
合 计		8,364,898.61	4,500,000.00	420,360,780.24

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		期初数	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
重庆渝台融资担保有限公司	813,447,439.35	459,831,847.76	845,631,165.37	404,994,523.36
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	635,763,374.20	5,628,305.72	629,208,655.87	5,879,297.32
重庆金宝保信息技术服务有限公司	64,009,545.30	11,269,387.59	54,974,102.22	9,512,170.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝台融资担保有限公司	12,150,808.55	-26,717,906.08	-26,717,906.08	-4,986,347.26
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	53,240,776.13	31,137,569.15	31,137,569.15	-17,785,656.31
重庆金宝保信息技术服务有限公司	19,912,960.32	7,278,225.80	7,278,225.80	6,460,254.35

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝台融资担保有限公司	8,562,259.12	-28,312,321.01	-28,312,321.01	-23,906,395.38
重庆两江新区长江三	51,771,867.37	28,982,159.15	28,982,159.15	37,465,089.86

峡小额贷款有限公司				
重庆金宝保信息技术服务有限公司	14,289,444.17	2,356,811.14	2,356,811.14	5,826,398.94

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司

关联方名称	与本公司的关系
重庆渝富控股集团有限公司	本公司的母公司

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
重庆农村商业银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆渝康资产经营管理有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银海融资租赁有限公司	母公司控制的企业
西南证券股份有限公司	母公司控制的企业
国家开发银行股份有限公司	本公司参股股东的母公司
重庆市再担保有限责任公司	本公司投资的参股公司

（二）关联方交易情况

1. 货币资金取得利息收入

关联方名称	科目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	利息收入	3,648,133.98
重庆银行股份有限公司	利息收入	5,708,346.68
国家开发银行股份有限公司	利息收入	55,506.77
西南证券股份有限公司	利息收入	44.87
小　计		9,412,032.30

2. 向关联方购买银行理财产品

(1) 购买及赎回理财产品

关联方名称	购买银行理财产品	赎回银行理财产品
重庆农村商业银行股份有限公司	89,500,000.00	372,500,000.00

重庆银行股份有限公司	94,000,000.00	82,400,000.00
小　计	183,500,000.00	454,900,000.00

(2) 购买银行理财产品取得的投资收益

关联方名称	科目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	投资收益	5,872,085.66
重庆银行股份有限公司	投资收益	195,099.35
小　计		6,067,185.01

3. 向关联方单位资金拆借的利息支出

关联方名称	科目	金额
重庆银海融资租赁有限公司	利息支出	3,982,213.89
重庆市再担保有限责任公司	利息支出	758,729.51
小　计		4,740,943.40

4. 关联方提供担保

(1) 提供担保的余额

关联方名称	交易事项	期末余额
重庆市再担保有限责任公司	融资借款担保	53,000,000.00

(2) 向关联方支付担保费

关联方名称	科目	金额
重庆市再担保有限责任公司	其他业务成本	353,773.58
重庆市再担保有限责任公司	分出保费	461,886.78
小　计		815,660.36

5. 向关联方转让债权

关联方名称	债权金额	转让金额	收到债权转让款
重庆渝康资产经营管理有限公司	140,904,002.88	40,589,900.00	40,589,900.00

6. 向关联方单位因债权转让支付的资金占用费

关联方名称	科目	金额
重庆银行股份有限公司	其他业务成本	1,520,557.06
小　计		1,520,557.06

(三) 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

（一）或有事项

为其他单位提供担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司未到期及未履行担保责任的商业担保余额为 910.34 亿元，其中作为第三方的涉诉担保本金余额为 1.62 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（四）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数
短期租赁费用	3,365,290.50
合　计	3,365,290.50

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数
租赁负债的利息费用	262,057.81
与租赁相关的总现金流出	5,991,172.66

(4) 租赁负债的到期期限分析及流动性风险管理

1) 租赁负债的到期期限

剩余期限	未折现合同金额
1 年以内	3,334,636.57
1-2 年	1,141,163.04

2-3 年	337,894.86
3-4 年	337,894.86
4-5 年	337,894.86
5 年以后	675,789.71
合　计	6,165,273.90

2）流动性风险管理

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。和租赁负债相关的流动性风险源于公司无法偿还到期租赁付款额。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

2. 公司作为出租人

经营租赁

1）租赁收入

项　目	本期数
租赁收入	6,716,928.77

2）经营租赁资产

项　目	期末数
投资性房地产	32,256,851.62
抵债资产	35,206,651.64
小　计	67,463,503.26

3）根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	金额
1 年以内	5,772,111.51
1-2 年	4,411,740.00
2-3 年	3,266,918.63
3-4 年	3,054,955.14
4-5 年	1,789,875.27
5 年以后	2,543,043.67
合　计	20,838,644.22

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收代偿款

（1）账龄分析

项　目	期末数	期初数
1 年以内	660,862,141.86	342,437,822.28
1-2 年	256,396,836.57	192,205,931.31
2-3 年	77,773,887.89	141,786,761.96
3 年以上	421,659,151.92	205,610,275.55
应收代偿款原值	1,416,692,018.24	882,040,791.10
减：坏账准备	880,950,578.69	405,249,639.98
应收代偿款净值	535,741,439.55	476,791,151.12

（2）应收代偿款减值准备

项　目	本期数	上年同期数
期初数	405,249,639.98	330,180,452.14
加：本年计提的净额	184,413,497.69	137,920,781.98
本年转入	254,682,238.98	2,000,000.00
本期收回已核销	52,238,708.44	40,651,883.52
减：本年核销及处置损失	15,633,506.40	105,503,477.66
期末数	880,950,578.69	405,249,639.98

2. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	733,920,000.00		733,920,000.00	733,920,000.00		733,920,000.00
对合营联营企业投资	86,141,150.00		86,141,150.00	86,141,150.00		86,141,150.00
合　计	820,061,150.00		820,061,150.00	820,061,150.00		820,061,150.00

（2）对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
重庆市教育融资担保有限公司	100.00	100.00	168,620,000.00
重庆渝台融资担保有限公司	66.67	66.67	200,000,000.00
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司[注]	50.00	55.00	250,000,000.00
重庆金宝保信息技术服务有限公司	51.00	51.00	15,300,000.00
深圳渝信资产管理有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
合　计			733,920,000.00

[注]本公司持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 50%的股权，子公司教育担保、重庆渝台融资担保有限公司分别持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 3%、2%的股权，公司直接和间接合计持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 55%的股权

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业融资担保有限责任公司	3.33	3.33	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆征信有限责任公司	5.00	5.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	40.00	40.00	4,000,000.00			4,000,000.00
小　计			86,141,150.00			86,141,150.00

3. 其他资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	464,240,936.38	432,269,180.84
应收股利	23,700,000.00	23,700,000.00
预付账款	2,194,727.33	7,253,003.60
抵债资产	104,281,901.76	260,346,376.52

长期待摊费用	332,308.96	639,055.60
开发支出	6,234,100.28	
合　计	600,983,974.71	724,207,616.56

(2)其他应收款

项　目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	50,000,000.00	15,000,000.00	35,000,000.00
应收追偿费	6,609,473.02	6,575,922.09	33,550.93
应收子公司借款	428,091,379.37		428,091,379.37
押金及保证金	969,646.05		969,646.05
其他	146,360.03		146,360.03
合　计	485,816,858.47	21,575,922.09	464,240,936.38

(续上表)

项　目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	292,950,056.89	243,450,056.89	49,500,000.00
应收追偿费	30,851.68	30,851.68	
应收子公司借款	340,441,194.57		340,441,194.57
押金及保证金	428,941.44		428,941.44
代垫款项	47,227,530.55	6,341,605.47	40,885,925.08
其他	1,013,119.75		1,013,119.75
合　计	682,091,694.88	249,822,514.04	432,269,180.84

(3) 其他应收款坏账准备

项　目	本期数	上年同期数
期初数	249,822,514.04	304,135,400.24
加：本年计提的净额	8,016,998.61	43,298,377.56
本期收回已核销	5,442,984.42	9,438,886.85
减：本年核销或处置损失及其他转出	241,706,574.98	107,050,150.61
期末数	21,575,922.09	249,822,514.04

(4) 抵债资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	104,281,901.76		104,281,901.76	253,195,316.52		253,195,316.52
股权				7,151,060.00		7,151,060.00
合 计	104,281,901.76		104,281,901.76	260,346,376.52		260,346,376.52

2) 未办妥产权证书的情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 43,424,859.80 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

4. 担保合同准备金

项 目	本期数	上年同期数
期初数	945,958,195.14	841,095,396.84
本年计提	226,784,320.16	203,533,866.63
本年转出	110,694,806.60	98,671,068.33
期末数	1,062,047,708.70	945,958,195.14

(二) 母公司利润表项目注释

1. 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	1,255,705,141.81	656,952,679.53
合 计	1,255,705,141.81	656,952,679.53

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款利息收入	71,804,986.96	24,332,039.18
存款利息收入	100,003,779.18	134,859,169.74
其他债权投资利息收入	103,803,007.54	

合　计	275,611,773.68	159,191,208.92

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
对子公司的投资收益	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资分红收益	3,330,100.79	
对联营企业的投资收益		1,892,430.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,028,595.89	
处置长期股权投资产生的投资收益		14,531,400.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		99,697,961.57
合　计	18,358,696.68	121,121,791.57

4. 利息支出

项　目	本期数	上年同期数
债券利息支出	26,938,183.23	28,945,138.62
卖出回购金融资产款利息支出	3,315,538.65	121,770.61
其他	193,806.25	
合　计	30,447,528.13	29,066,909.23

5. 担保余额

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	16,598,444,568.13	13,527,000,732.37
债券担保	65,132,000,000.00	61,981,000,000.00
其他融资担保	124,500,000.00	240,500,000.00
非融资性担保	8,256,591,198.67	9,095,987,137.82
合　计	90,111,535,766.80	84,844,487,870.19

（三）母公司现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	390,523,411.74	339,937,049.71
加：资产减值损失	198,647,439.21	165,327,308.61
提取担保合同准备金	226,784,320.16	203,533,866.63
提取未到期责任准备金	359,137,061.49	-35,953,062.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,776,178.68	4,524,924.90
投资性房地产折旧	51,962.40	51,962.40
使用权资产折旧	2,385,984.24	
无形资产摊销	1,521,584.10	1,044,578.96
长期待摊费用摊销	306,746.64	313,499.40
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)	-151,135.30	-5,497.35
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	846,858.08	
委托贷款利息收入	-71,804,986.96	-24,332,039.18
投资损失(收益以“－”号填列)	-122,161,704.22	-121,121,791.57
发行债券、卖出回购及银行借款利息支出	30,447,528.13	29,066,909.23
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	37,662,959.42	44,437,241.55
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-293,973,252.25	-572,139,292.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-16,583,087.49	-92,967,017.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	748,417,868.07	-58,281,358.94
(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	1,543,872,898.23	1,410,357,233.09
减：现金的期初余额	1,410,357,233.09	2,246,441,172.71
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	133,515,665.14	-836,083,939.62

2. 现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	1,543,872,898.23	1,410,357,233.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,543,872,898.23	1,410,357,233.09
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	1,543,872,898.23	1,410,357,233.09

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益明细表

项　目	本期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,684,653.69	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	359,289.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,866,112.53	
小　计	-11,191,476.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,623,810.92	
少数股东权益影响额(税后)	45,258.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-9,612,924.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司股东的净利润		A	367,255,699.54
减：公司永续债利息		B	12,425,342.47
归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	354,830,357.07
非经常性损益		D	-9,612,924.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		E=C-D	364,443,281.41
归属于公司普通股股东的期初净资产		F	6,065,984,573.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I	180,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	8.00
其他	其他综合收益的税后净额	K	24,009,396.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6.00
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		N=F+C/2+G×H/M-I×J/M±K×L/M	6,135,404,450.06
加权平均净资产收益率(%)		O=C/N	5.78
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		P=E/N	5.94

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数

归属于公司股东的净利润	A	367,255,699.54
减：公司永续债利息	B	12,425,342.47
归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	354,830,357.07
非经常性损益	D	-9,612,924.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	364,443,281.41
期初股份总数	F	4,830,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12
发行在外的普通股加权平均数	N=F+G+H×I/M-J×K/M-L	4,830,000,000.00
基本每股收益	O=C/N	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	P=E/N	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

二〇二一年三月三十一日

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

统一社会信用代码

91330000579342121 3

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　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日至长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

注册会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

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：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件。仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493826	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055878703B	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007 2	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932 3	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026J	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105080509009 6	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116079641707 7	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434 3	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085492787 4	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500833914723	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203579568710 9	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158582 1	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000579342121 3	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]1081[illegible]6649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]5925[illegible]25568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610[illegible]0[illegible]69X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]1010[illegible]581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/[illegible]ypgjgb/202011/t20201102_385509.html

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2021 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信
重庆分所

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer out institute of CPAs

2010年 3月 31日
(y) (m) (d)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙)
重庆分所

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer in institute of CPAs

2010年 3月 31日
(y) (m) (d)

12

重庆市注册会计师协会
2008.3.31
CPA
年检专用章

证书编号
No. of Certificate
500300016026

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

发证日期
Date of Issuance
1997 年 10 月 11 日
(y) (m) (d)

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
CPA
证书有效期：
2021年3月31日-2022年3月31日
年检专用章

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.

2016. 3. 31

2007. 3. 31

2008. 12 月 31 日
(y) (m) (d)

姓名 Full name 李斌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971年09月30日
工作单位 Working unit 重庆天健会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 512323710930001

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

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李斌是中国注册会计师并经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方披露。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 3 月 31 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

原单位
Name of the former institution of CPAs

年 月 日

转出日期及盖章
Name of the transferring institution of CPAs

年 月 日

拟变入
Name of the institution to be transferred to

年 月 日

转入日期及盖章
Name of the transferred institution of CPAs

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

登录证书官网扫

重庆市注册会计师协会制

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司2021年度年检工作之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙世清是中国注册会计师协会会员，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

姓名 Full name 孙世清
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-01-14
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
身份证号码 Identity card No. 500113198601147318