

内江投资控股集团有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01110619 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十五日



# 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： 110100752022677003113

报告名称： 内江投资控股集团有限公司 2021 年度审计报告

报告文号： 亚会审字（2022）第 01110619 号

被审（验）单位名称： 内江投资控股集团有限公司

会计师事务所名称： 亚太（集团）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 25 日

报备日期： 2022 年 04 月 24 日

签字人员： 于蕾(110004360015)，  
梁睿升(110001860043)



(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。

## 目 录

项目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-105



## 审计报告

亚会审字(2022)第01110619号

内江投资控股集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了内江投资控股集团有限公司（以下简称“内江控股公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了内江控股公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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，我们独立于内江控股公司，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

内江控股公司管理层（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，管理层负责评估内江控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算内江控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督内江控股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，就可能导致对内江控股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内江控股公司不能持续经营。

（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）就内江控股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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为内江投资控股集团有限公司亚会审字（2022）第 01110619 号审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：内江投资控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	2,229,645,510.47	4,641,625,927.09	4,641,625,927.09
交易性金融资产	六、2	61,763,104.71		
衍生金融资产				
应收票据	六、3	1,300,000.00		
应收账款	六、4	2,844,702,109.82	2,410,451,325.85	2,410,451,325.85
应收款项融资				
预付款项	六、5	143,445,012.46	101,847,642.76	101,847,642.76
其他应收款	六、6	7,090,916,549.34	6,061,079,203.95	6,061,079,203.95
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	7,442,106,353.90	5,402,887,113.61	8,497,542,248.78
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、8	169,683,943.57	128,181,365.04	142,347,249.94
<b>流动资产合计</b>		<b>19,983,562,584.27</b>	<b>18,746,072,578.30</b>	<b>21,854,893,598.37</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
可供出售金融资产	六、9			5,180,903,367.41
长期股权投资	六、10	1,060,489,959.52	1,067,111,224.64	1,067,111,224.64
其他权益工具投资	六、11	5,871,127,167.41	5,180,903,367.41	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、12	3,237,209,370.80	3,145,430,173.80	3,145,430,173.80
固定资产	六、13	4,649,518,449.90	4,812,971,827.76	4,812,971,827.76
在建工程	六、14	1,395,421,590.00	881,347,287.71	881,347,287.71
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、15	515,155,350.22	514,270,049.96	514,270,049.96
开发支出				
商誉	六、16			
长期待摊费用	六、17	11,170,384.51	18,613,888.77	18,613,888.77
递延所得税资产	六、18	29,214,931.98	30,382,264.19	30,382,264.19
其他非流动资产	六、19	4,578,966,796.85	4,614,404,858.36	1,519,749,723.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,348,274,001.19</b>	<b>20,265,434,942.60</b>	<b>17,170,779,807.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,331,836,585.46</b>	<b>39,011,507,520.90</b>	<b>39,025,673,405.80</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

何平



## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 内江投资控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、20	1,447,140,000.00	1,192,900,000.00	1,192,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、21	314,533,545.57	91,930,000.00	91,930,000.00
应付账款	六、22	878,090,788.90	551,357,791.46	551,357,791.46
预收款项	六、23	51,296,637.65	161,556,226.22	333,120,832.23
合同负债	六、24	1,285,680,677.80	157,398,721.11	
应付职工薪酬	六、25	35,319,277.02	43,547,314.59	43,547,314.59
应交税费	六、26	1,404,207,436.48	1,215,270,182.40	1,215,270,182.40
其他应付款	六、27	4,569,682,044.65	3,493,383,695.33	3,493,383,695.33
其中: 应付利息		158,023,114.90	251,120,621.04	251,120,621.04
应付股利		3,791,072.20	2,448,927.25	2,448,927.25
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、28	388,970,000.00	1,038,910,000.00	1,038,910,000.00
其他流动负债	六、29	15,273,144.63	5,408,660.80	5,408,660.80
<b>流动负债合计</b>		<b>10,390,193,552.70</b>	<b>7,951,662,591.91</b>	<b>7,965,828,476.81</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、30	2,758,261,267.67	2,597,937,308.96	2,597,937,308.96
应付债券	六、31	6,349,966,320.85	8,011,996,385.05	8,011,996,385.05
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、32	2,629,675,715.55	2,177,176,743.89	2,177,176,743.89
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、33	693,899,455.57	663,084,042.45	663,084,042.45
递延所得税负债	六、18	103,280,199.68	81,748,653.55	81,748,653.55
其他非流动负债	六、34	682,532,189.56	578,530,800.00	578,530,800.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,217,615,148.88</b>	<b>14,110,473,933.90</b>	<b>14,110,473,933.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,607,808,701.58</b>	<b>22,062,136,525.81</b>	<b>22,076,302,410.71</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	六、35	710,000,000.00	710,000,000.00	710,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、36	12,527,312,377.97	12,206,462,810.28	12,206,462,810.28
减: 库存股				
其他综合收益	六、37	124,904,703.55	124,801,962.93	124,801,962.93
专项储备				
盈余公积	六、38	175,710,659.27	130,268,091.64	130,268,091.64
一般风险准备	六、39	169,584.12	3,239.34	3,239.34
未分配利润	六、40	3,875,036,445.05	3,502,822,194.99	3,502,822,194.99
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>17,413,133,769.96</b>	<b>16,674,358,299.18</b>	<b>16,674,358,299.18</b>
少数股东权益		310,894,113.92	275,012,695.91	275,012,695.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,724,027,883.88</b>	<b>16,949,370,995.09</b>	<b>16,949,370,995.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,331,836,585.46</b>	<b>39,011,507,520.90</b>	<b>39,025,673,405.80</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

何平



# 合并利润表

编制单位：内江投资控股集团有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,988,661,137.82</b>	<b>2,749,197,366.22</b>
其中：营业收入	六、41	2,988,661,137.82	2,749,197,366.22
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,899,379,426.46</b>	<b>2,573,761,224.10</b>
其中：营业成本	六、41	2,684,687,794.84	2,379,495,193.91
税金及附加	六、42	34,913,103.92	28,674,757.35
销售费用	六、43	45,065,542.18	23,083,554.30
管理费用	六、44	190,352,496.58	199,542,686.83
研发费用			
财务费用	六、45	-55,639,511.06	-57,034,968.29
其中：利息费用		653,564,771.19	593,268,776.21
利息收入		392,773,795.62	329,062,861.60
加：其他收益	六、46	242,862,628.06	269,074,961.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	220,707,409.93	193,557,047.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,906,267.38	22,508,324.83
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）	六、48	84,252,316.64	66,575,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-7,057,226.78	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-	-11,849,010.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	20,806,028.34	251,700.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>650,852,867.55</b>	<b>693,046,741.09</b>
加：营业外收入	六、52	5,985,126.06	7,457,117.12
减：营业外支出	六、53	3,917,685.96	4,554,619.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>652,920,307.65</b>	<b>695,949,239.03</b>
减：所得税费用	六、54	170,701,370.62	183,273,402.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>482,218,937.03</b>	<b>512,675,836.63</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		482,218,937.03	512,675,836.63
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		473,957,762.47	509,270,808.71
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,261,174.56	3,405,027.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>102,740.62</b>	<b>125,957,671.34</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		102,740.62	124,801,962.93
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		102,740.62	124,801,962.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		102,740.62	124,801,962.93
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			1,155,708.41
<b>七、综合收益总额</b>		<b>482,321,677.65</b>	<b>638,633,507.97</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		474,060,503.09	634,072,771.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,261,174.56	4,560,736.33

法定代表人：

文王  
印志  
3110115074423

主管会计工作负责人：

王莹

会计机构负责人：

何平





## 合并现金流量表

编制单位：内江投资控股集团有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,752,123,054.50	1,687,192,875.69
收到的税费返还		-	300,951.13
收到其他与经营活动有关的现金		5,925,435,184.07	2,831,259,278.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,677,558,238.57</b>	<b>4,518,753,105.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,562,719,351.93	2,064,002,085.68
支付给职工以及为职工支付的现金		198,786,600.91	149,284,832.15
支付的各项税费		112,065,784.76	57,196,841.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,434,212,739.41	2,158,003,969.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,307,784,477.01</b>	<b>4,428,487,728.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>369,773,761.56</b>	<b>90,265,376.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,217,555.00	17,503,598.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,479,134.76	650,732.30
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		1,667,832,159.76	1,441,028,882.89
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,714,528,849.52</b>	<b>1,463,183,213.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		443,937,147.95	397,957,019.12
投资支付的现金		647,993,785.07	2,293,139,599.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-641,205.41	-47,115,575.60
支付其他与投资活动有关的现金		1,526,312,800.00	1,038,510,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,617,602,527.61</b>	<b>3,682,491,043.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-903,073,678.09</b>	<b>-2,219,307,829.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		305,939,800.00	874,961,003.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,975,000.00	14,250,000.00
取得借款收到的现金		5,297,225,300.00	5,890,015,492.88
收到其他与筹资活动有关的现金		1,749,429,549.59	1,487,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,352,594,649.59</b>	<b>8,252,376,496.48</b>
偿还债务支付的现金		7,201,861,341.29	1,955,404,331.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		850,308,474.92	736,308,780.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,408,402,331.11	1,356,022,009.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,460,572,147.32</b>	<b>4,047,735,121.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,107,977,497.73</b>	<b>4,204,641,375.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>6,161,524.65</b>	<b>-15,690,487.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,635,115,889.61</b>	<b>2,059,908,434.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,798,638,137.56	1,738,729,703.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,163,522,247.95</b>	<b>3,798,638,137.56</b>

法定代表人：

文王  
印志

主管会计工作负责人：

王莹

会计机构负责人：

何平



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度

编制单位：内江投资控股集团有限公司

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	710,000,000.00	-	-	-	12,206,462,810.28	-	124,801,962.93	-	3,502,822,194.99	-	16,674,358,299.18	275,012,695.91	16,949,370,995.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	710,000,000.00	-	-	-	12,206,462,810.28	-	124,801,962.93	-	3,502,822,194.99	-	16,674,358,299.18	275,012,695.91	16,949,370,995.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					320,849,567.69	-	102,740.62	-	372,214,250.06	166,344.78	738,775,470.78	35,881,418.01	774,656,888.79
（一）综合收益总额					320,849,567.69	-	102,740.62	-	473,957,762.47	-	474,060,503.09	8,261,174.56	482,321,677.65
（二）所有者投入和减少资本						-	-	-	-	-	320,849,567.69	30,247,386.40	351,096,956.09
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					320,849,567.69	-	-	-	-101,743,512.41	166,344.78	320,849,567.69	187,386.40	321,036,956.09
1、提取盈余公积						-	-	-	-45,442,567.63	-	-56,134,600.00	-2,627,144.95	-58,761,744.95
2、提取一般风险准备						-	-	-	-166,344.78	166,344.78	-	-	-
3、对所有者的分配						-	-	-	-56,134,600.00	-	-56,134,600.00	-2,627,144.95	-58,761,744.95
4、其他						-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转						-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损						-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益						-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益						-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他						-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备						-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取						-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用						-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他						-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	710,000,000.00	-	-	-	12,527,312,377.97	-	124,904,703.55	-	3,875,036,445.05	169,584.12	17,413,133,769.96	310,894,113.92	17,724,027,883.88

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

文印志  
5110115074423

法定代表人：



## 合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	710,000,000.00				10,883,782,411.36			87,417,032.27	3,090,179,915.30		14,771,379,358.93	190,582,174.61	14,961,961,533.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	710,000,000.00				10,883,782,411.36			87,417,032.27	3,090,179,915.30		14,771,379,358.93	190,582,174.61	14,961,961,533.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,322,680,398.92		124,801,962.93	42,851,059.37	412,642,279.69	3,239.34	1,902,978,940.25	84,430,521.30	1,987,409,461.55
(一) 综合收益总额							124,801,962.93		509,270,808.71		634,072,771.64	4,560,736.33	638,633,507.97
(二) 所有者投入和减少资本					1,322,680,398.92					829.69	1,322,681,228.61	84,511,087.24	1,407,192,315.85
1. 所有者投入的普通股												14,250,000.00	14,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,322,680,398.92					829.69	1,322,681,228.61	70,261,087.24	1,392,942,315.85
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								42,851,059.37	-96,628,529.02				
2. 提取一般风险准备								42,851,059.37	-42,851,059.37				
3. 对所有者分配									-2,409.65				
4. 其他									2,409.65				
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	710,000,000.00				12,206,462,810.28		124,801,962.93	130,268,091.64	3,502,822,194.99	3,239.34	16,674,358,299.18	275,012,695.91	16,949,370,995.09

法定代表人: 王志强 5110115074423

主管会计工作负责人: 王莹

会计机构负责人: 何平





## 资产负债表

编制单位：内江投资控股集团有限公司

2021年12月31日

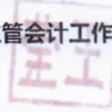
金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		963,168,268.48	3,410,625,049.42	3,410,625,049.42
交易性金融资产		61,763,104.71	-	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	1,911,590,410.77	1,490,911,247.76	1,490,911,247.76
应收款项融资				
预付款项		50,971,001.28	54,613,708.93	54,613,708.93
其他应收款	十三、2	8,405,103,956.21	7,158,875,658.87	7,158,875,658.87
其中：应收利息				
应收股利				
存货		4,003,822,619.27	3,148,494,090.00	5,856,176,821.82
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>15,396,419,360.72</b>	<b>15,263,519,754.98</b>	<b>17,971,202,486.80</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
可供出售金融资产				4,807,990,435.90
长期股权投资	十三、3	4,186,058,776.07	4,204,518,717.64	4,204,518,717.64
其他权益工具投资		5,485,014,235.90	4,807,990,435.90	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,594,259,600.00	2,501,995,400.00	2,501,995,400.00
固定资产		104,060,099.39	111,685,965.18	111,685,965.18
在建工程		417,610,666.65	301,279,980.28	301,279,980.28
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		139,854.20	64,829.99	64,829.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	83,583.95	83,583.95
递延所得税资产		9,894,120.79	8,191,433.77	8,191,433.77
其他非流动资产		4,043,517,435.75	4,152,082,455.01	1,444,399,723.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,840,554,788.75</b>	<b>16,087,892,801.72</b>	<b>13,380,210,069.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,236,974,149.47</b>	<b>31,351,412,556.70</b>	<b>31,351,412,556.70</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



7



会计机构负责人：何平





## 资产负债表 (续)

编制单位: 内江投资控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		1,163,000,000.00	1,024,000,000.00	1,024,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		246,021,295.49	66,493,787.32	66,493,787.32
预收款项			1,532,210.22	1,532,210.22
合同负债		858,263,218.19		
应付职工薪酬		2,593,573.33	2,911,122.32	2,911,122.32
应交税费		905,625,226.27	763,173,986.93	763,173,986.93
其他应付款		4,458,291,661.81	3,396,714,812.25	3,396,714,812.25
其中: 应付利息		158,023,114.90	251,120,621.04	251,120,621.04
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		183,700,000.00	823,410,000.00	823,410,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>7,817,494,975.09</b>	<b>6,078,235,919.04</b>	<b>6,078,235,919.04</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		2,164,078,188.07	2,084,830,000.00	2,084,830,000.00
应付债券		6,349,966,320.85	8,011,996,385.05	8,011,996,385.05
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		415,975,843.00	394,675,000.00	394,675,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		60,599,584.98	38,946,788.10	38,946,788.10
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,990,619,936.90</b>	<b>10,530,448,173.15</b>	<b>10,530,448,173.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,808,114,911.99</b>	<b>16,608,684,092.19</b>	<b>16,608,684,092.19</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		710,000,000.00	710,000,000.00	710,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		11,719,741,201.45	11,432,004,245.36	11,432,004,245.36
减: 库存股				
其他综合收益		102,740.62	-	
专项储备				
盈余公积		175,710,659.27	130,268,091.64	130,268,091.64
未分配利润		2,823,304,636.14	2,470,456,127.51	2,470,456,127.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,428,859,237.48</b>	<b>14,742,728,464.51</b>	<b>14,742,728,464.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,236,974,149.47</b>	<b>31,351,412,556.70</b>	<b>31,351,412,556.70</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 何平



# 利润表

编制单位：内江投资控股集团有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十三、4	1,311,035,866.03	539,826,991.13
减：营业成本	十三、4	1,214,075,902.58	491,473,778.15
税金及附加		14,532,553.25	8,875,531.79
销售费用		57,091.60	392,305.35
管理费用		85,367,615.18	66,080,133.45
研发费用			
财务费用		-46,465,942.62	-65,732,694.58
其中：利息费用		727,162,359.83	646,678,209.85
利息收入		459,953,679.21	387,366,979.41
加：其他收益		198,426,926.73	230,073,253.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	243,776,264.46	224,678,797.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,652,097.66	-6,794,201.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		84,737,319.64	66,478,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,073,867.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-4,709,140.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,806,028.34	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>586,141,317.50</b>	<b>555,259,547.22</b>
加：营业外收入		535,945.40	30,423.82
减：营业外支出		235,025.74	251,065.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>586,442,237.16</b>	<b>555,038,905.78</b>
减：所得税费用		132,016,560.90	126,528,312.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>454,425,676.26</b>	<b>428,510,593.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		454,425,676.26	428,510,593.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>102,740.62</b>	<b>-</b>
（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		102,740.62	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		102,740.62	
<b>六、综合收益总额</b>		<b>454,528,416.88</b>	<b>428,510,593.73</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

何平



## 现金流量表

编制单位：内江投资控股集团有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,638,572,782.48	310,568,463.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,198,739,188.60	2,402,060,255.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,837,311,971.08</b>	<b>2,712,628,718.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,283,615,290.52	626,694,582.73
支付给职工以及为职工支付的现金		13,424,497.38	13,381,605.15
支付的各项税费		18,585,556.18	10,721,375.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,911,027,782.83	1,753,883,907.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,226,653,126.91</b>	<b>2,404,681,471.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>610,658,844.17</b>	<b>307,947,247.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,949,700.00	33,021,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,771,751.26	-
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		182,150,600.00	299,852,598.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>241,872,051.26</b>	<b>342,874,498.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,504,330.10	45,182,365.97
投资支付的现金		647,643,785.07	2,365,699,599.90
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>784,148,115.17</b>	<b>2,410,881,965.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-542,276,063.91</b>	<b>-2,068,007,467.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		242,664,800.00	779,211,003.60
取得借款收到的现金		4,443,905,300.00	5,654,665,492.88
收到其他与筹资活动有关的现金		2,420,593,380.92	2,957,460,502.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,107,163,480.92</b>	<b>9,391,336,998.48</b>
偿还债务支付的现金		6,534,627,111.93	1,662,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,889,612.53	645,713,430.08
支付其他与筹资活动有关的现金		2,309,721,768.07	3,524,820,702.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,617,238,492.53</b>	<b>5,833,174,132.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,510,075,011.61</b>	<b>3,558,162,865.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-15,235,265.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,441,692,231.35</b>	<b>1,782,867,380.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,738,307,119.91	955,439,739.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>296,614,888.56</b>	<b>2,738,307,119.91</b>

法定代表人：

  
 文王  
 印志  
 5110115074423

主管会计工作负责人：

  
 王莹  
 10

会计机构负责人：

何平



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2021年度						所有者权益合计				
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	710,000,000.00	-	-	-	11,432,004,245.36	-	-	130,268,091.64	2,470,456,127.51	-	14,742,728,464.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	710,000,000.00	-	-	-	11,432,004,245.36	-	-	130,268,091.64	2,470,456,127.51	-	14,742,728,464.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	287,736,956.09	-	102,740.62	45,442,567.63	352,848,508.63	-	686,130,772.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	287,736,956.09	-	102,740.62	-	454,425,676.26	-	454,528,416.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,736,956.09
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	-	-	-	-	287,736,956.09	-	-	-	-	-	287,736,956.09
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	710,000,000.00	-	-	-	11,719,741,201.45	-	102,740.62	175,710,659.27	2,823,304,636.14	-	15,428,859,237.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：何平

# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2020年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	710,000,000.00				10,273,865,777.37				87,417,032.27	2,138,571,653.15	13,209,854,462.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	710,000,000.00				10,273,865,777.37				87,417,032.27	2,138,571,653.15	13,209,854,462.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,158,138,467.99				42,851,059.37	331,884,474.36	1,532,874,001.72
(一) 综合收益总额										428,510,593.73	428,510,593.73
(二) 所有者投入和减少资本					1,158,138,467.99						1,158,138,467.99
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					1,158,138,467.99				42,851,059.37	-96,626,119.37	1,158,138,467.99
1、提取盈余公积									42,851,059.37	-96,626,119.37	-53,775,060.00
2、对所有者分配的分配										-42,851,059.37	
3、其他										-53,775,060.00	-53,775,060.00
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	710,000,000.00				11,432,004,245.36				130,268,091.64	2,470,456,127.51	14,742,728,464.51

王



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: [何平]



## 内江投资控股集团有限公司

### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

内江投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2008 年 7 月, 统一信用代码为 9151100067579702XD; 注册资本: 柒亿壹仟万元; 公司地址: 内江市东兴区太白路 69 号; 法定代表人: 王志文; 公司经营期限为长期。

公司经营范围: 投资, 房地产开发, 城市基础设施与市政设施建设, 土地整理, 交通、水务、能源、旅游、金融、信息产业、农业、商业、矿产资源开发的投资与经营管理; 金属矿石、建筑材料、建筑装饰材料、金属材料、水泥制品、石油制品、化工产品销售; 五金产品批发、零售。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动; 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)。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 35 家, 新增 6 家, 减少 4 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 三、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制; 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### (二) 持续经营

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

#### 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将



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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量

的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收

益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中

所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有

参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**

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

##### **2、金融资产的确认和计量**

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

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，

除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## **(2) 其他金融负债**

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

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金



融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **5、金融负债终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### **6、金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合 1	本集团内公司之间的应收款项、项目贷款、托管资产。
组合 2	除组合 1 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	余额百分比法

具体明细如下：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 2	0.50	0.50

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本集团内公司之间的应收款项、项目贷款、托管资产。
组合 2	除组合 1 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	余额百分比法

具体明细如下：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 2	0.50	0.50

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

**(十一) 存货**

**1、存货的分类**

存货分类为：合同履约成本、开发成本、开发产品、拟开发土地、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

**2、取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

**4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购

买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资



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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响

的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

#### **（十四）投资性房地产**

##### **1、投资性房地产的初始计量**

本公司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、投资性房地产的后续计量**

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

###### **(1) 选择公允价值模式计量的依据**

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

###### **(2) 公允价值确定原则**

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其

公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利

益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### （十五）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50	3%-5%	1.90%-19.4%
机器设备	10-20	3%-5%	4.75%-9.7%
办公设备	3-5	3%-5%	19%-32.33%
运输设备	4-8	3%-5%	11.88%-24.25%
其他设备	3-10	3%-5%	9.5%-32.33%

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(十九)长期资产减值”。

## **(十九) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（二十）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十一）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **（二十二）职工薪酬**

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

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保



险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十三) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十九)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金額能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很

可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **(二十五) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内

确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接

观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6. 主要责任人/代理人

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

## 7. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (2) 房地产开发业务的收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

### (3) 建造合同：

本公司的建造合同已完成，并办理移交手续后确认收入。

### (4) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履

约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **(二十六) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

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

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

### **2. 合同取得成本**

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

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面

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。

### **(二十七) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1、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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债



转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## (三十) 终止经营

终止经营，是指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。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积

影响数进行调整以及对于最早可比期间期初（即 2021 年 1 月 1 日）之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
<b>存货</b>	8,497,542,248.78			
减：转出至其他非流动资产		3,094,655,135.17		
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				5,402,887,113.61
<b>其他流动资产</b>	142,347,249.94			
减：转出至合同负债		14,165,884.90		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				128,181,365.04
<b>其他非流动资产</b>	1,519,749,723.19			
加：自存货转入		3,094,655,135.17		
自其他应收款转入				
自长期应收款转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				4,614,404,858.36
<b>预收账款</b>	333,120,832.23			
减：转出至合同负债		171,564,606.01		
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额				161,556,226.22
<b>合同负债</b>				
加：自其他流动资产转入		-14,165,884.90		
自预收账款转入		171,564,606.01		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				157,398,721.11

B、首次执行日对公司财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
----	-----------------------	-----	------	---------------------

存货	5,856,176,821.82			
减：转出至其他非流动资产		2,707,682,731.82		
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				3,148,494,090.00
其他非流动资产	1,444,399,723.19			
加：自存货转入		2,707,682,731.82		
自其他应收款转入				
自长期应收款转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				4,152,082,455.01

## (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及

财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

#### A、首次执行日对合并报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）		2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）	
项目	账面价值	项目	账面价值
可供出售金融资产	5,180,903,367.41	其他权益工具投资	5,180,903,367.41

#### B、首次执行日对公司财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）		2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）	
项目	账面价值	项目	账面价值
可供出售金融资产	4,807,990,435.90	其他权益工具投资	4,807,990,435.90

### （3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A.本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

#### B.本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

C.执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

无。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/10%/9%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	应税收入按 5%、3%、2%简易计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴/详见下表。
土地增值税	居民住房按 1.5%预交，营业房按 3%预交。

不同企业所得税税率的明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
内江市水务有限责任公司	15%
内江市豪盛管道安装有限责任公司	15%
内江市保安服务有限公司	15%
内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司	2.5%
内江市创业小额融资担保有限公司	2.5%

### (二) 税收优惠及批文

本公司的子公司内江市水务有限责任公司和内江市豪盛管道安装有限责任公司从事的主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第二类“水利”中第 3 项“城乡供水水源工程”，第 4 项“农村饮水安全工程”；第二十二类“城市基础设施”中第 9 项“城镇供排水管网工程、供水水源及净水厂工程”内容；符合目录业务收入占总收入 70%以上，企业所得税税率为 15%。

根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）文件，本公司的子公司内江市保安服务有限公司从事的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号）中四川省《西部地区新增鼓励类产业》目录中第 29 项“金融外包”内容；符合目录业务收入占总收入 70%以上，企业所得税税率为 15%。

根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题



的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)文件, 本公司的子公司内江市创业小额融资担保有限公司和内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司从事的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号)中《产业结构调整指导目录》第三十项“金融服务业”第 4“普惠金融产品研发和应用”、第 13“融资担保服务、融资租赁服务”以及《西部地区新增鼓励类产业目录》中四川省第 24“服务”三农”、小微企业、个体工商户的小额贷款金融服务”内容; 符合目录业务收入占总收入 70%以上, 企业所得税税率为 15%。内江市国鑫股权投资基金管理有限公司、内江市国兴咨询有限公司和内江市汽车服务有限公司按《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	36,718.16	53,291.20
银行存款	2,175,165,200.31	4,580,857,812.65
其他货币资金	54,443,592.00	60,714,823.24
合计	2,229,645,510.47	4,641,625,927.09

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	887,426,000.00	666,000,000.00
共管账户	6,453,584.51	10,180,234.14
保证金	172,243,678.01	166,807,555.39
合计	1,066,123,262.52	842,987,789.53

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,763,104.71	
其中: 权益工具投资	61,763,104.71	
合 计	61,763,104.71	
其中: 重分类至其他非流动金融资产的部分		

### (三) 应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,300,000.00	
减：坏账准备		
合 计	1,300,000.00	

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,858,997,095.31	100.00	14,294,985.49	0.50	2,844,702,109.82
其中：组合 1					
组合 2	2,858,997,095.31	100.00	14,294,985.49	0.50	2,844,702,109.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,500.00	0.00	1,500.00	100.00	
合 计	2,858,998,595.31	100.00	14,296,485.49	0.50	2,844,702,109.82

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,422,564,146.59	100.00	12,112,820.74	0.50	2,410,451,325.85
其中：组合 1					
组合 2	2,422,564,146.59	100.00	12,112,820.74	0.50	2,410,451,325.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,500.00		1,500.00		
合 计	2,422,565,646.59	100.00	12,114,320.74	0.50	2,410,451,325.85

2、组合中，按账龄进行信用风险组合（组合 2）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	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	645,566,421.70	22.58	3,227,832.11	1,085,165,484.53	44.79	5,425,827.42

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

1 至 2 年	882,639,641.94	30.87	4,413,198.21	394,235,096.55	16.27	1,971,175.48
2 至 3 年	389,840,257.16	13.64	1,949,201.29	301,677,338.27	12.45	1,508,386.69
3 年以上	940,950,774.51	32.91	4,704,753.88	641,486,227.24	26.49	3,207,431.15
合 计	2,858,997,095.31	100.00	14,294,985.49	2,422,564,146.59	100.00	12,112,820.74

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	业务内容	应收账款期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内江衡器厂	安装费	1,500.00	1,500.00	100.00	已无法取得联系
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	

4、截至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额大额明细列示

单位名称	金额	占比	款项内容
内江市财政局	2,498,471,027.18	87.39%	工程结算收入
合计	2,498,471,027.18	87.39%	

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	141,322,611.65	98.52		100,442,412.31	98.33	
1 至 2 年	1,742,400.81	1.21		282,075.01	0.28	
2 至 3 年				708,152.00	0.69	
3 年以上	380,000.00	0.27		715,003.44	0.70	300,000.00
合 计	143,445,012.46	100.00		102,147,642.76	100.00	300,000.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例%	预付款时间	未结算原因
内江市安居工程建设开发有限公司	50,000,000.00	34.86	2021 年	未交付
四川欧森纳能源科技有限公司	25,000,000.00	17.43	2021 年	未交付
成都乾锦鼎商贸有限公司	12,687,824.15	8.85	2021 年	未交付
本集实业(重庆)有限公司	8,006,976.00	5.58	2021 年	未交付
成都蜀聚鑫物资有限公司	7,782,933.55	5.42	2021 年	未交付
合计	103,477,733.70	72.14		

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,090,916,549.34	6,061,079,203.95

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	7,090,916,549.34	6,061,079,203.95

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,126,549,295.83	99.99	35,632,746.49	0.50	7,090,916,549.34
其中：组合 1					
组合 2	7,126,549,295.83	99.99	35,632,746.49	0.50	7,090,916,549.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	904,517.68	0.01	904,517.68	100.00	
合计	7,127,453,813.51	100.00	36,537,264.17	0.51	7,090,916,549.34

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,091,536,888.41	99.99	30,457,684.46	0.50	6,061,079,203.95
其中：组合 1					
组合 2	6,091,536,888.41	99.99	30,457,684.46	0.50	6,061,079,203.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	904,517.68	0.01	904,517.68	100.00	
合计	6,092,441,406.09	100.00	31,362,202.14	0.51	6,061,079,203.95

(2) 组合中，按账龄进行信用风险组合（组合 2）计提坏账准备的其他应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	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	2,225,546,771.52	31.23	11,127,733.86	1,236,414,044.37	20.30	6,182,070.22
1 至 2 年	677,225,736.88	9.50	3,386,128.68	958,966,134.33	15.74	4,794,830.67

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2 至 3 年	463,637,018.66	6.51	2,318,185.09	422,269,518.94	6.93	2,111,347.59
3 年以上	3,760,139,768.77	52.76	18,800,698.86	3,473,887,190.77	57.03	17,369,435.98
合 计	7,126,549,295.83	100.00	35,632,746.49	6,091,536,888.41	100.00	30,457,684.46

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	业务内 容	其他应收账款 期末余额	坏账准备	计提比 例(%)	计提理由
内江市节水办	往来款	293,479.68	293,479.68	100.00	已无法取得联系
罗钦	往来款	11,004.00	11,004.00	100.00	已无法取得联系
余舰	往来款	10,000.00	10,000.00	100.00	已无法取得联系
北京京城招建设工程咨询有 限公司	往来款	590,034.00	590,034.00	100.00	已无法取得联系
合 计		904,517.68	904,517.68		

(4) 按款项性质分类情况

业务内容	期末余额	上年年末余额
往来款	6,966,870,724.90	5,974,548,915.43
押金、备用金、保证金、质保金	96,085,378.86	86,974,590.73
其他	64,497,709.75	30,917,899.93
合 计	7,127,453,813.51	6,092,441,406.09

(5) 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	31,362,202.14			31,362,202.14
年初其他应收款账面余额在本 期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,175,062.03			5,175,062.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,537,264.17			36,537,264.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末金额	占比
------	------	----

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

内江市财政局	2,279,451,019.38	31.98%
内江市城市建设服务中心	621,773,593.20	8.72%
内江万安文化旅游发展有限公司	468,148,347.22	6.57%
内江建工集团有限责任公司	391,937,776.71	5.50%
内江市住房和城乡建设局	358,046,769.65	5.03%
合计	4,119,357,506.16	57.80%

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额		上年年末余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	26,176,111.97	682,720.05	22,534,972.11	682,720.05
发出商品	855,328,529.27			
工程施工			2,895,427,117.01	
库存商品	48,276,782.74		31,738,447.64	
拟开发土地	3,148,494,090.00		3,148,494,090.00	
开发成本	3,326,934,514.39		2,383,974,508.10	
消耗性生物资产	37,579,045.58		16,055,833.97	
合计	7,442,789,073.95	682,720.05	8,498,224,968.83	682,720.05

(1) 拟开发土地

序号	土地使用权编号	土地使用类型	土地用途	面积(m <sup>2</sup> )	期末账面价值	截至 2021 年末是否抵押
1	内市国用(2012)第 002815 号	出让	商、住宅用地	36,858.51	157,357,560.00	否
2	内市国用(2012)第 002816 号	出让	商、住宅用地	8,041.00	34,332,180.00	否
3	内市国用(2012)第 002817 号	出让	商、住宅用地	16,899.00	72,141,300.00	否
4	内市国用(2012)第 002818 号	出让	商、住宅用地	12,698.45	54,215,280.00	否
5	内市国用(2012)第 002819 号	出让	商、住宅用地	2,604.04	11,117,880.00	否
6	内市国用(2012)第 002820 号	出让	商、住宅用地	175,007.00	697,032,780.00	否
7	内市国用(2012)第 002835 号	出让	商、住宅用地	95,203.80	862,728,750.00	否
8	内市国用(2011)第 12500 号	出让	商、住宅用地	187,300.00	1,259,568,360.00	是
	合计			534,611.80	3,148,494,090.00	

(2) 开发成本

项目名称	期末余额	上年年末余额
嘉宏·水木青华	700,816,147.24	519,937,570.16
未来城项目	512,292,382.32	443,327,792.00
内棉地块	282,569,249.49	
国联·东湖御景	764,482,146.54	568,810,928.69



嘉宏滨江路改造		199,228,018.16
嘉宏·嘉云庭	136,954,495.56	167,566,300.75
嘉宏·鹭湾半岛二期	17,051,185.08	18,358,105.22
未来方舟	543,115,349.16	466,745,793.12
新拍卖土地	369,653,559.00	
合计	3,326,934,514.39	2,383,974,508.10

## 2、存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	682,720.05					682,720.05
合计	682,720.05					682,720.05

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	65,280,000.00	4,800,000.00
理财产品	12,036,812.78	81,000,000.00
待抵扣增值税	75,054,909.62	35,650,750.97
预交税款	17,312,221.17	20,896,498.97
合计	169,683,943.57	142,347,249.94

## (九) 可供出售金融资产

序号	项目	期末余额	上年年末余额
1	川南城际铁路有限责任公司		996,584,400.00
2	四川成渝客专铁路投资有限责任公司		1,038,447,200.00
3	四川页岩气勘探开发有限责任公司		200,000,000.00
4	四川省隆昌县四海发展实业有限公司		800,000.00
5	四川归连铁路有限公司		17,250,000.00
6	宏信证券有限责任公司		28,980,623.84
7	托普软件股份有限公司		532,000.00
8	内江兴隆村镇银行		22,680,000.00
9	四川南方高速公路股份有限公司		1,500,438.00
10	四川省川南高等级公路开发股份有限公司		10,527,020.00
11	中国浦发机械工业股份有限公司		64,981.00
12	四川省信用再担保有限公司		40,000,000.00
13	内江农村商业银行股份有限公司		51,060,000.00
14	四川省川粮电子商务有限公司		1,800,000.00
15	四川国跃新能源汽车有限公司		370,000,000.00
16	四川省信托投资公司内江办事处		21,450,000.00
17	成都红房子医药科技股份有限公司		25,800,000.00

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

18	内江市创业小额融资担保有限公司		
19	内江市农业融资担保有限公司		25,843,900.00
20	内江国荣新兴产业股权投资基金有限公司		
21	内江红房子医院管理有限公司		2,100,000.00
22	水木深研内江科技孵化加速器有限公司		5,000,000.00
23	内江方向集成电路有限责任公司		
24	内江方向建设工程有限公司		
25	深圳市方向科技有限公司		
26	内江方向液晶显示设备有限公司		
27	内江方向塑料制品有限公司		
28	成自铁路有限责任公司		917,825,200.00
29	绵遂内铁路有限责任公司		20,299,964.00
30	四川省川南融资担保有限公司		71,255,243.67
31	四川银行股份有限公司		1,199,999,999.90
32	四川省有线广播电视网络股份有限公司		111,102,397.00
	合计		5,180,903,367.41

(十) 长期股权投资

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				本期增减变动				期末余额	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												
小计												
二、联营企业												
四川兴程建设投资有限责任公司	32,577,781.46			4,852,126.34								37,429,907.80
资中县渝州路桥发展有限责任公司	29,217,481.27			-224,676.35								28,992,804.92
华润燃气有限公司	134,034,633.07			39,820,128.67			19,600,000.00					154,254,761.74
四川省向家坝灌区建设开发有限公司	451,956,487.85			126,954.83				45,072,956.09				497,156,398.77
内江新鸿路业发展有限公司	56,553,225.59			127,169.45								56,680,395.04
内江市经开区金坤小额贷款有限公司	196,402,531.18			3,077,712.03								199,480,243.21
内江市民本资产管理有限责任公司												
内江建工远大建筑科技有限公司	11,157,105.30	2,400,000.00		-2,535,650.92								11,021,454.38
内江高能环境技术有限公司	121,600,698.37			120,101.63						121,720,800.00		
中建材（内江）玻璃高新技术有限公司	40,309,515.61			-5,894,449.58								34,415,066.03

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

内江蓉欧投资发展有限 公司	10,353,979.11						26,476.44												10,380,455.55
四川大千国际会展有限 公司	1,184,562.74	2,000,000.00					-804,234.84												2,380,327.90
内江银研科技有限公司	913,223.09						566,029.72			269,688.59									1,209,564.22
内江万安文化旅游发展 有限公司		32,000,000.00					-554.44												31,999,445.56
四川发展川渝兴城投资 有限公司		10,500,000.00					652,898.04												11,152,898.04
内江城市生态科技有限 公司		3,600,000.00					-1,004,438.44												2,595,561.56
东方电气(内江)氢能源 有限公司		490,000.00					674.80												490,674.80
小计	1,086,261,224.64	50,990,000.00					38,906,267.38		45,072,956.09	19,869,688.59		121,720,800.00							1,079,639,959.52
合计	1,086,261,224.64	50,990,000.00					38,906,267.38		45,072,956.09	19,869,688.59		121,720,800.00							1,079,639,959.52

## (十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
川南城际铁路有限责任公司	1,211,943,400.00	
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	1,038,447,200.00	
四川页岩气勘探开发有限责任公司	270,000,000.00	
四川省隆昌县四海发展实业有限公司	800,000.00	
四川归连铁路有限公司	17,250,000.00	
宏信证券有限责任公司	28,980,623.84	
托普软件股份有限公司	532,000.00	
内江兴隆村镇银行	22,680,000.00	
四川南方高速公路股份有限公司	1,500,438.00	
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	10,527,020.00	
中国浦发机械工业股份有限公司	64,981.00	
四川省信用再担保有限公司	40,000,000.00	
内江农村商业银行股份有限公司	51,060,000.00	
四川省川粮电子商务有限公司	1,800,000.00	
四川国跃新能源汽车有限公司	370,000,000.00	
四川省信托投资公司内江办事处(注1)	21,450,000.00	
成都红房子医药科技股份有限公司(注2)	25,800,000.00	
内江市农业融资担保有限公司	25,843,900.00	
内江国荣新兴产业股权投资基金有限公司(注4)		
内江红房子医院管理有限公司	2,100,000.00	
水木深研内江科技孵化加速器有限公司	5,000,000.00	
内江方向集成电路有限责任公司(注3)		
内江方向建设工程有限公司(注3)		
深圳市方向科技有限公司(注3)		
内江方向液晶显示设备有限公司(注3)		
内江方向塑料制品有限公司(注3)		
成自铁路有限责任公司	1,159,490,000.00	
绵遂内铁路有限责任公司	20,299,964.00	
四川省川南融资担保有限公司	71,255,243.67	
四川银行股份有限公司	1,199,999,999.90	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	111,102,397.00	
内江高能环境技术有限公司	150,000,000.00	
四川普惠融资担保有限公司	10,000,000.00	
四川太平洋电影院线有限公司	200,000.00	
中石化四川页岩气勘探开发有限公司(注4)		
四川华电内江燃气发电有限公司(注4)		



电视连续剧《一路向前》（注 5）	3,000,000.00
合计	5,871,127,167.41

注 1：由于四川省信托投资公司内江办事处在 2003 年进入清算程序，故本公司对四川省信托投资公司按成本法进行核算，未纳入合并报表范围。

注 2：2018 年 10 月 31 日，本公司的子公司内江能源投资有限公司与成都红房子医药科技股份有限公司签订了“股份认购协议书”，合同约定内江能源投资有限公司以非发起人身份认购成都红房子医药科技股份有限公司 6000 万元股份，认购单价为 1 元，总额为 6000 万元。

内江能源投资有限公司认购成都红房子医药科技股份有限公司 6000 万元股份后，成都红房子医药科技股份有限公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴额 (万元)	出资方式	出资时间	股份比例 (%)	备注
1	内江能源投资有限公司	6,000.00	现金	2020 年 9 月 30 日前	75.00	非发起人
2	李洪	1,100.00	现金	2045 年 12 月 31 日前	13.75	发起人
3	刘伟平	900.00	现金	2045 年 12 月 31 日前	11.25	发起人
	合计	8,000.00			100.00	

同时约定，在 2020 年 12 月 31 日前，成都红房子医药科技股份有限公司或成都红房子医药科技股份有限公司股东可以购买内江能源投资有限公司持有的成都红房子医药科技股份有限公司 4800 万元股份。如超过内江能源投资有限公司 6000 万元股份认购款中最后一笔资金支付时间后两年，成都红房子医药科技股份有限公司或成都红房子医药科技股份有限公司股东没有购买甲方 4800 万元股份，内江能源投资有限公司有权不转让前述 4800 万元股份。

2018 年 12 月 11 日，内江能源投资有限公司与刘伟平和李洪签订了“股份转让协议书”，协议约定刘伟平和李洪收购内江能源投资有限公司转让的成都红房子医药科技股份有限公司 4800 万元股份。付款方式为：2020 年 11 月 30 日前，向甲方支付 4800 万元，剩余款项在 2021 年 4 月 30 日前付清。截至报告日，上述款项均未支付，补充协议正在协商中。

综上所述，本公司的子公司内江能源投资有限公司对成都红房子医药科技股份有限公司不具有控制权。

注 3：2011 年 11 月 1 日，本公司二级子公司内江市和正资产管理有限公司在产权交易市场，通过竞拍收购内江方向集成电路有限责任公司 61.63% 的股权、内江方向建设工程有限公司 100% 的股权、深圳市方向科技有限公司 99.55% 的股权、内江方向液晶显示设备有限公司 40% 的股权、内江方向塑料制品有限公司 100% 的股权、四川方向光电国际贸易有限公司 100% 的股权，上述六家公司股权打包成交价 157.35 万元。根据内投控【2012】163 号关于申请破产清算的批复，上述六家公司已全部进行清算程序，由于四川方向光电国际贸易有限公司在 2014 年度注销，其他 5 家公司按照购买日价格进行分配后的原值为零。

注 4：本公司对内江国荣新兴产业股权投资基金有限公司、中石化四川页岩气勘探开发有限公司和四川华电内江燃气发电有限公司的实缴额为 0。

注 5：2021 年 12 月 15 日，本公司的子公司内江文化旅游发展有限公司与绵阳文化旅游集团有限公司签订了《电视连续剧〈一路向前〉（暂定名）合作协议》，双方一致同意合作投资该影视项目，项目总概算投资金额为 6,000.00 万元，本公司的子公司内江文化旅游发展有限公司筹集 600.00 万元占概算总投资的 10%；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司内江文化旅游发展有限公司共出资 300.00 万元。

## （十二）投资性房地产

### 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	927,945,673.80	2,217,484,500.00	3,145,430,173.80
二、本期变动	35,785,597.00	55,993,600.00	91,779,197.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	5,790,000.00		5,790,000.00
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	29,995,597.00	55,993,600.00	85,989,197.00
三、期末余额	963,731,270.80	2,273,478,100.00	3,237,209,370.80

## （十三）固定资产

### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,649,518,449.90	4,812,950,188.61
固定资产清理		21,639.15
合计	4,649,518,449.90	4,812,971,827.76

### 2、固定资产

类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1) 固定资产原价				
房屋及建筑物	1,162,446,161.25	80,361,184.34	5,762,500.00	1,237,044,845.59
机器设备	345,632,794.61	3,396,436.02	4,502,993.57	344,526,237.06
办公设备	21,447,278.96	3,917,640.84	663,458.50	24,701,461.30
运输设备	42,681,349.49	3,583,442.09	1,881,420.00	44,383,371.58
专用设备	241,683,182.77	17,096,423.79	1,986,743.00	256,792,863.56
路、桥	4,674,554,463.86	925,955.63		4,675,480,419.49
其他设备	45,389,765.23	639,076.93	2,551,103.00	43,477,739.16

原价合计	6,533,834,996.17	109,920,159.64	17,348,218.07	6,626,406,937.74
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	162,635,436.39	32,728,906.44	485,716.38	194,878,626.45
机器设备	112,280,984.74	27,290,335.78	4,272,477.82	135,298,842.70
办公设备	16,686,977.29	1,940,655.00	559,732.29	18,067,900.00
运输设备	27,238,369.81	4,116,217.90	1,656,376.69	29,698,211.02
专用设备	71,925,572.64	9,494,299.90	1,097,867.97	80,322,004.57
路、桥	1,300,777,557.90	188,642,651.20		1,489,420,209.10
其他设备	29,339,908.79	2,194,073.68	2,331,288.47	29,202,694.00
累计折旧合计	1,720,884,807.56	266,407,139.90	10,403,459.62	1,976,888,487.84
3) 固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
运输设备				
专用设备				
路、桥				
其他设备				
资产减值合计				
4) 固定资产账面价值				
房屋及建筑物	999,810,724.86			1,042,166,219.14
机器设备	233,351,809.87			209,227,394.36
办公设备	4,760,301.67			6,633,561.30
运输设备	15,442,979.68			14,685,160.56
专用设备	169,757,610.13			176,470,858.99
路、桥	3,373,776,905.96			3,186,060,210.39
其他设备	16,049,856.44			14,275,045.16
合计	4,812,950,188.61			4,649,518,449.90

注：固定资产房屋及建筑物中包括公益性资产 10,877,669.42 元。

### 3、固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
车辆		21,639.15
合 计		21,639.15

### (十四) 在建工程

#### 1、总表情况

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,395,421,590.00	881,347,287.71

工程物资		
合 计	1,395,421,590.00	881,347,287.71

## 2、在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内江新城综合配套项目	176,219,743.15		176,219,743.15	132,929,723.48		132,929,723.48
幼儿园	217,980.97		217,980.97	217,980.97		217,980.97
涉案财物管理中心项目	34,187,257.23		34,187,257.23	30,902,505.64		30,902,505.64
内江市人才公寓建设项目	202,054,790.02		202,054,790.02	137,100,706.21		137,100,706.21
大千美食文化食旅文创项目				129,063.98		129,063.98
内江市数据中心机房建设项目	4,930,895.28		4,930,895.28			
农贸市场	12,650,216.76		12,650,216.76	12,403,246.02		12,403,246.02
内江至资中快速通道工程	1,375,900.10		1,375,900.10	825,900.10		825,900.10
成渝客专下穿通道工程	143,942,095.79		143,942,095.79	124,956,875.79		124,956,875.79
内江火车站至城市过境高速榉木互通立交快速通道工程	2,564,960.00		2,564,960.00			
吴荣路快速通道工程	992,049.00		992,049.00	442,049.00		442,049.00
兴泸路快速通道工程	3,118,960.00		3,118,960.00	2,996,060.00		2,996,060.00
内江城市过境高速工程	502,516.14		502,516.14	502,516.14		502,516.14
内江南收费站	2,011,918.00		2,011,918.00	2,011,918.00		2,011,918.00
资荣路(资中至荣昌)快速通道工程	123,500.00		123,500.00			
内江东收费站(榉木)	1,192,272.00		1,192,272.00	1,192,272.00		1,192,272.00
玉王庙交警执法楼新增警用配套功能房				510,774.53		510,774.53
资威路(球溪至连界至小河)快速通道工程	14,615,363.51		14,615,363.51	8,614,705.51		8,614,705.51
资东路(球溪至双桥)快速通道工程	865,133.00		865,133.00	168,793.00		168,793.00
苏家桥收费站改建工程	3,485,477.96		3,485,477.96	3,485,477.96		3,485,477.96
花园滩大桥绿化景观工程	1,914,026.40		1,914,026.40	1,914,026.40		1,914,026.40
管道工程	32,295,114.48		32,295,114.48	30,409,203.46		30,409,203.46
污水处理厂中水回用系统工程	17,924.53		17,924.53			
污水处理厂预处理及储泥池臭气净化系统	1,299,115.05		1,299,115.05			
第三水厂	272,630,794.98		272,630,794.98	221,615,129.89		221,615,129.89
甜城湖照明工程	196,392.00		196,392.00			

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

保税物流中心（B 型）项目	402,428,830.77	402,428,830.77	167,513,604.91	167,513,604.91
内江国际物流港铁路专用线	268,078.79	268,078.79	264,858.49	264,858.49
内江国际物流港-保税物流中心（B 型）项目配套道路工程	79,320,284.09	79,320,284.09	239,896.23	239,896.23
合计	1,395,421,590.00	1,395,421,590.00	881,347,287.71	881,347,287.71

（十五）无形资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	823,594,488.47	7,448,525.38		831,043,013.85
土地使用权	516,621,996.51	780,000.00		517,401,996.51
河道砂石开采经营权	301,640,000.00			301,640,000.00
电脑软件	832,491.96	6,668,525.38		7,501,017.34
其他-驻京办租期使用权	4,500,000.00			4,500,000.00
二、累计摊销合计	309,324,438.51	6,563,225.12		315,887,663.63
土地使用权	10,063,719.51	865,423.84		10,929,143.35
河道砂石开采经营权	296,612,666.67	5,027,333.33		301,640,000.00
电脑软件	500,432.69	579,991.79		1,080,424.48
其他-驻京办租期使用权	2,147,619.64	90,476.16		2,238,095.80
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
河道砂石开采经营权				
电脑软件				
其他-驻京办租期使用权				
四、账面价值合计	514,270,049.96			515,155,350.22
土地使用权	506,558,277.00			506,472,853.16
河道砂石开采经营权	5,027,333.33			
电脑软件	332,059.27			6,420,592.86
其他-驻京办租期使用权	2,352,380.36			2,261,904.20

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，土地使用权中未办理产权证的原值为 10,953,442.89 元。

注 2：无形资产土地使用权中包括公益性资产 489,674,709.97 元。

（十六）商誉

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
内江市力信置业有限公司	5,091,071.29			5,091,071.29	5,091,071.29
合计	5,091,071.29			5,091,071.29	5,091,071.29

注：2014 年 8 月份，本公司支付 5,760 万元购买成渝钒钛科技有限公司所持有的内江市力信置业有限公司股权 3,500 万元和四川远鹏实业有限公司所持有的内江市力信置业有限公司股权



2,000 万元，购买后，本公司对内江市力信置业有限公司的出资比例为 100%，内江市力信置业有限公司的工商变更日期为 2014 年 8 月 28 日，故自 2014 年 8 月 28 日，将内江市力信置业有限公司纳入合并范围，合并时，形成商誉 5,091,071.29 元。2020 年度，根据商誉减值测试的结果，本公司对商誉计提减值 5,091,071.29 元。

#### (十七) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
停车位租金	6,999.98		6,999.98		
固定资产改良支出	4,638,461.35		690,800.24		3,947,661.11
天润大厦维修费	1,689,163.15		1,040,762.22		648,400.93
装修费	11,345,278.79	2,183,861.61	7,520,816.09		6,008,324.31
其他	933,985.50	338,464.78	706,452.12		565,998.16
合计	18,613,888.77	2,522,326.39	9,965,830.65		11,170,384.51

#### (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,833,749.66	12,582,695.16	43,776,522.88	10,812,446.55
长期投资减值准备	19,150,000.00	4,787,500.00	19,150,000.00	4,787,500.00
管网建设费	70,106,590.67	10,515,988.60	93,586,176.26	14,037,926.44
存货跌价损失	682,720.05	102,408.01	682,720.05	102,408.01
交易性金融资产	1,736,880.36	434,220.09		
安全费	5,040,961.39	792,120.12	4,279,887.99	641,983.19
合计	147,550,902.13	29,214,931.98	161,475,307.18	30,382,264.19

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	413,120,798.72	103,280,199.68	326,994,614.20	81,748,653.55
合计	413,120,798.72	103,280,199.68	326,994,614.20	81,748,653.55

#### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
项目投资	1,327,787,700.00	1,327,787,700.00
合同履行成本	2,991,603,324.26	
银山化工债权包（注 1）	24,962,023.19	24,962,023.19
发放贷款（注 2）	234,613,749.40	167,000,000.00
合计	4,578,966,796.85	1,519,749,723.19

注 1: 2012 年 12 月 11 日中国长城资产管理公司(成都)办事处与内江投资控股集团有限公司签订债权转让协议(协议方式打包转让), 将中国长城资产管理公司(成都)办事处拥有的原中国工商银行四川省分行剥离的四川银山化工(集团)股份有限公司等 6 户债权截止 2012 年 10 月 20 日债权总额 539,077,539.30 元(本金人民币 234,240,000.00 元, 利息人民币 304,837,539.30 元), 转让价款 2,400 万元, 于 2012 年 12 月 24 日依法转让给受让方内江投资控股集团有限公司。具体债权明细如下:

序号	借款人名称	担保人名称	账面本金余额	账面利息余额	本息合计
1	四川银山化工(集团)股份有限公司	四川峨眉柴油机集团公司、四川内燃机工业集团公司	230,850,000.00	303,131,330.69	533,981,330.69
2	资中县人民法院		500,000.00	670,500.09	1,170,500.09
3	内江市东兴区建设局	内江市第四建筑工程公司	270,000.00	157,115.70	427,115.70
4	隆昌县公安局	隆昌县鹅江实业公司	250,000.00	442,066.71	692,066.71
5	隆昌义大有限责任公司		1,970,000.00		1,970,000.00
6	四川省内江市机电设备总公司	内江市金属材料总公司	400,000.00	436,526.11	836,526.11
	合计		234,240,000.00	304,837,539.30	539,077,539.30

2018 年 2 月 1 日, 为推进银山化工川硫厂资产征收工作, 顺利移交被征收资产, 四川银山化工(集团)股份有限公司委托资中县房屋征收补偿安置中心支付本公司 15,870,947.00 元用于解除本公司对川硫厂的抵押, 抵押清单为土地 2 宗, 房产证 39 宗, 机器设备 519 台套个。本公司按照抵押面积总面积为参数, 减少金额 5,337,976.81 元。

2018 年度, 本公司委托三级子公司内江市和正资产管理有限公司向中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司购买其拥有的四川银山化工集团股份有限公司的债权。具体债权明细如下:

借款人名称	账面本金余额	账面利息余额	合计
四川银山化工(集团)股份有限公司	10,529,513.33	23,736,431.11	34,265,944.44

2018 年 12 月 28 日, 子公司内江市和正资产管理有限公司与中国华融资产管理股份有限公司签订协议, 本公司支付价款 6,300,000.00 元。

注 2: 发放贷款为本公司的非全资子公司内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司正常经营形成。

## (二十) 短期借款

### 1、短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,000,000.00	350,000,000.00

担保借款	1,367,690,000.00	813,900,000.00
抵押借款	28,950,000.00	24,000,000.00
抵押、担保借款	44,500,000.00	5,000,000.00
合计	1,447,140,000.00	1,192,900,000.00

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	314,533,545.57	91,930,000.00
合计	314,533,545.57	91,930,000.00

## (二十二) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	661,449,292.00	319,431,395.50
土地款	51,228,798.50	51,228,798.50
货款	149,259,767.76	57,815,588.67
其他	16,152,930.64	122,882,008.79
合计	878,090,788.90	551,357,791.46

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	占比	未偿还或结转的原因
中铁十七局集团有限公司	58,357,888.89	6.65%	按合同约定支付
内江市自然资源和规划局	51,228,798.50	5.83%	按合同约定支付
内江市安居工程建设开发有限公司	46,387,301.57	5.28%	按合同约定支付
中核西北建设集团	35,118,368.00	4.00%	按合同约定支付
合计	191,092,356.96	21.76%	

## (二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
房款	10,289,881.93	2,784,798.31
其他	10,179,075.62	38,909,899.14
砂石款		18,167,611.00
工程款		173,127,089.59
管网费		71,488,085.36
水费	30,827,680.10	28,643,348.83

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

合 计	51,296,637.65	333,120,832.23
-----	---------------	----------------

(二十四) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房款	259,606,735.54	
货款	858,263,218.19	
工程款	155,123,593.67	
管网款	12,687,130.40	
合 计	1,285,680,677.80	

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,885,845.39	165,357,271.78	167,240,184.58	35,002,932.59
二、离职后福利-设定提存计划	6,661,469.20	23,560,634.07	29,905,758.84	316,344.43
三、辞退福利		29,573.00	29,573.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,547,314.59	188,947,478.85	197,175,516.42	35,319,277.02

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,099,602.98	130,124,859.10	131,736,100.19	33,488,361.89
2、职工福利费		5,358,130.27	5,358,130.27	
3、社会保险费	22,639.30	12,816,977.40	12,833,788.62	5,828.08
其中：医疗保险费	15,443.77	10,790,536.00	10,803,060.40	2,919.37
工伤保险费	7,030.08	2,026,441.40	2,030,728.22	2,743.26
生育保险费	165.45			165.45
4、住房公积金	18.00	11,682,542.00	11,682,560.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,751,585.11	3,823,276.95	4,096,860.77	1,478,001.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	12,000.00	1,551,486.06	1,532,744.73	30,741.33
合计	36,885,845.39	165,357,271.78	167,240,184.58	35,002,932.59

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	187,894.41	18,103,246.32	18,153,414.57	137,726.16
2、失业保险费	9,479.40	710,249.75	704,950.86	14,778.29
3、企业年金缴费	6,464,095.39	4,747,138.00	11,047,393.41	163,839.98
合计	6,661,469.20	23,560,634.07	29,905,758.84	316,344.43

## (二十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	291,928,842.73	249,155,576.16
应交城市维护建设税	25,208,352.57	21,026,618.32
应交营业税	24,250,486.05	24,250,486.05
应交资源税	47,695.89	106,918.70
应交教育费附加	10,804,855.35	9,011,536.44
应交地方教育费附加	7,186,872.45	5,991,429.23
应交个人所得税	65,939.69	194,415.13
应交印花税	214,633.66	776,384.96
应交企业所得税	1,025,536,347.02	885,327,770.96
应交车船税	7,776.90	
应交房产税	363,768.29	783,847.24
应交契税	1,699,821.19	1,753,154.52
土地增值税	16,892,044.69	16,892,044.69
合计	1,404,207,436.48	1,215,270,182.40

## (二十七) 其他应付款

## 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	158,023,114.90	251,120,621.04
应付股利	3,791,072.20	2,448,927.25
其他应付款	4,407,867,857.55	3,239,814,147.04
合计	4,569,682,044.65	3,493,383,695.33

## 2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
债券利息	158,023,114.90	251,120,621.04
合计	158,023,114.90	251,120,621.04

## 3、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,791,072.20	2,448,927.25
合计	3,791,072.20	2,448,927.25

## 4、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,923,412,387.60	2,914,769,906.50



内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

押金、保证金、质保金	195,049,674.88	117,016,124.00
代收款	47,149,421.26	50,512,412.45
其他	242,256,373.81	157,515,704.09
合 计	4,407,867,857.55	3,239,814,147.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	一年以上的金额
内江市财政局	929,741,210.45	暂未支付	879,651,910.45
内江建工集团有限公司	862,298,066.80	暂未支付	521,548,066.80
内江鑫隆国有资产经营有限责任公司	115,000,000.00	暂未支付	115,000,000.00
内江劲力置业有限公司	110,769,596.30	暂未支付	110,769,596.30
合 计	2,017,808,873.55		1,626,969,573.55

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、三十）	388,970,000.00	1,038,910,000.00
合 计	388,970,000.00	1,038,910,000.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
风险准备金	5,777,179.80	2,222,000.00
未到期责任准备金	3,033,266.83	1,718,822.80
担保赔偿准备金	6,462,698.00	1,467,838.00
合 计	15,273,144.63	5,408,660.80

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	984,325,918.07	813,620,000.00
担保借款	377,000,000.00	991,100,000.00
抵押借款	149,900,000.00	180,850,000.00
质押借款	1,289,402,270.00	1,279,320,000.00
质押、担保借款	210,533,079.60	226,957,308.96
担保、抵押借款	136,070,000.00	145,000,000.00
小 计	3,147,231,267.67	3,636,847,308.96
减：一年内到期的长期借款	388,970,000.00	1,038,910,000.00
合 计	2,758,261,267.67	2,597,937,308.96

2、信用借款

借款银行	借款金额	一年内到期的金额
------	------	----------

中国农业发展银行内江分行	7,000,000.00	
中国农业发展银行内江分行	9,000,000.00	
国开基金（川南城际铁路项目）	49,200,000.00	400,000.00
国开基金（川南城际铁路项目）	99,400,000.00	800,000.00
国开基金（过境高速公路项目）	181,500,000.00	4,000,000.00
国开基金（过境高速公路项目）	296,870,618.07	8,000,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	65,960,000.00	65,960,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	71,280,000.00	1,440,000.00
乐山市商业银行内江分行	204,115,300.00	46,000,000.00
合计	984,325,918.07	126,600,000.00

### 3、担保借款

借款银行	借款金额	担保人	一年内到期的金额
渤海银行成都分行	90,000,000.00	内江建工集团有限责任公司、内江市国有资产经营管理有限责任公司	20,000,000.00
国开基金（金鸡曲轴汽车发动机曲轴数据化生产车间建设项目）	32,000,000.00	四川浩物机电股份有限公司	20,000,000.00
浙商银行股份有限公司成都分行	24,000,000.00	内江建工集团有限责任公司	2,000,000.00
内江农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	内江投资控股集团有限公司	20,000,000.00
国家开发银行股份有限公司四川省分行	176,000,000.00	内江投资控股集团有限公司、内江市国有资产经营管理有限责任公司、内江建工集团有限责任公司	80,000,000.00
内江兴隆村镇银行股份有限公司沱江支行	15,000,000.00	内江投资控股集团有限公司	
宜宾商业银行	10,000,000.00	内江投资控股集团有限公司	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	10,000,000.00	内江投资控股集团有限公司	10,000,000.00
合计	377,000,000.00		162,000,000.00

### 4、抵押借款

借款银行	借款金额	抵押物	一年内到期金额
内江农村商业银行股份有限公司	41,000,000.00	房产	2,000,000.00
内江兴隆村镇银行股份有限公司	19,900,000.00	房产	19,900,000.00
内江农村商业银行股份有限公司	42,000,000.00	房产	42,000,000.00
内江农村商业银行股份有限公司	47,000,000.00	房产	
合计	149,900,000.00		63,900,000.00

### 5、质押借款

借款银行	借款金额	质押物	一年内到期金额
渤海银行成都分行	94,050,000.00	货币资金质押	100,000.00

中国工商银行股份有限公司内江分行	405,402,270.00	石羊大道西侧地块 100.88 亩储备土地收益权项下应收账款；321 国土东侧 400.7 亩，汉安大道东延线北侧 140.14 亩，两宗共计 540.84 亩储备土地收益权项下应收账款	
中国银行股份有限公司内江分行	600,000,000.00	四川成渝客专铁路投资有限责任公司股权	
绵阳市商业银行股份有限公司成都分行	189,950,000.00	货币资金质押	
合计	1,289,402,270.00		100,000.00

## 6、质押、担保借款

借款银行	借款金额	质押物	担保人	一年内到期金额
中国股份银行内江分行	130,457,079.60	为内江市第二污水处理厂污水处理特许经营权	内江市污水处理有限责任公司	15,160,000.00
中国股份银行内江分行	80,076,000.00	内江市第三水厂特许经营权	内江市污水处理有限责任公司	5,210,000.00
合计	210,533,079.60			20,370,000.00

## 7、担保、抵押借款

借款银行	借款金额	抵押物	担保人	一年内到期金额
乐山市商业银行内江分行	118,000,000.00	土地	内江建工集团有限责任公司	15,000,000.00
内江农村商业银行股份有限公司诚信支行	8,120,000.00	土地	内江人和国有资产经营有限责任公司	
长城华西银行股份有限公司	9,950,000.00	房产	内江川海商贸有限公司	1,000,000.00
合计	136,070,000.00			16,000,000.00

## (三十一) 应付债券

## 1、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
2014 年内江投资控股集团有限公司债券		359,882,345.76
2016 年内江投资控股集团有限公司私募债		519,484,333.85
2016 年内江投资控股集团有限公司私募债		469,485,597.10
2016 年内江投资控股集团有限公司私募债		452,945,592.57
2016 年内江投资控股集团有限公司非公开定向债务融资工具		1,496,522,856.61
2018 年内江投资控股集团有限公司非公开定向债务融资工具	249,174,482.24	795,638,595.22
2019 年内江投资控股集团有限公司非公开发行人公司债	996,352,530.30	995,033,463.64

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

券（第一期）		
2020 年内江投资控股集团有限公司非公开公司债	998,079,230.34	995,997,649.24
第一期美元债	251,013,768.92	254,011,694.16
第二期美元债	581,504,156.80	580,616,942.40
第三期美元债	189,835,888.84	191,355,277.79
第四期美元债	434,968,815.38	437,805,804.13
第五期美元债	462,217,545.75	463,216,232.58
内江投资控股集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	696,616,370.14	
内江投资控股集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具	495,488,337.74	
内江投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券第一期	994,715,194.40	
合计	6,349,966,320.85	8,011,996,385.05

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额（扣除承销费）	上年年末余额	本期发行
2014年内江投资控股集团有限公司债券	1,800,000,000.00	2014年4月24日	7年	1,784,700,000.00	359,882,345.76	
2016年内江投资控股集团有限公司私募债	1,200,000,000.00	2016年3月22日	3+2年	1,176,150,000.00	519,484,333.85	
2016年内江投资控股集团有限公司私募债	1,000,000,000.00	2016年4月19日	3+2年	984,000,000.00	469,485,597.10	
2016年内江投资控股集团有限公司私募债	453,000,000.00	2019年4月19日	2年	452,620,000.00	452,945,592.57	
2016年内江投资控股集团有限公司非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2016年7月20日	5年	1,473,113,207.55	1,496,522,856.61	
2018年内江投资控股集团有限公司非公开定向债务融资工具	800,000,000.00	2018年5月4日	3+2年	791,660,377.36	795,638,595.22	
2019年内江投资控股集团有限公司非公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2019年6月28日	3+2年	992,800,000.00	995,033,463.64	
2020年内江投资控股集团有限公司非公开公司债	1,000,000,000.00	2020年11月11日	2+2+1年	995,721,056.60	995,997,649.24	
第一期美元债（4000万美元）	283,008,000.00	2020年4月8日	3年	-	254,011,694.16	
第二期美元债（9500万美元）	671,147,206.10	2020年6月30日	3年	-	580,616,942.40	
第三期美元债（3000万美元）	210,155,367.99	2020年7月7日	2年	-	191,355,277.79	
第四期美元债（7000万美元）	491,487,690.32	2020年7月7日	35月	-	437,805,804.13	
第五期美元债（7500万美元）	524,638,025.15	2020年7月15日	3年	-	463,216,232.58	
内江投资控股集团有限公司2021年度第一期定向债务融资工具	700,000,000.00	2021年5月26日	3+2年	695,839,622.64		695,839,622.64
内江投资控股集团有限公司2021年度第二期定向债务融资工具	500,000,000.00	2021年6月29日	5年	495,047,169.82		495,047,169.82
内江投资控股集团有限公司2021年非公开发行公司债券第一期	1,000,000,000.00	2021年7月8日	3+2年	993,773,584.88		993,773,584.88



内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

合计	13,133,436,289.56				10,835,425,018.85	8,011,996,385.05	2,184,660,377.34
----	-------------------	--	--	--	-------------------	------------------	------------------

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	期末应付利息	本期偿还金额	汇兑差额	期末账面余额
2014 年内江投资控股集团有限公司债券	9,101,478.90	117,654.24		360,000,000.00		
2016 年内江投资控股集团有限公司私募债	9,170,460.67	515,666.15		520,000,000.00		
2016 年内江投资控股集团有限公司私募债	11,041,115.23	514,402.90		470,000,000.00		
2016 年内江投资控股集团有限公司私募债	10,200,366.33	54,407.43		453,000,000.00		
2016 年内江投资控股集团有限公司非公开定向债务融资工具	48,908,650.24	3,477,143.39		1,500,000,000.00		
2018 年内江投资控股集团有限公司非公开定向债务融资工具	38,363,284.28	3,535,887.02	13,260,273.97	550,000,000.00		249,174,482.24
2019 年内江投资控股集团有限公司非公开发行公司债券(第一期)	76,319,066.66	1,319,066.66	38,219,178.08			996,352,530.30
2020 年内江投资控股集团有限公司非公开公司债	72,081,581.10	2,081,581.10	9,397,260.27			998,079,230.34
第一期美元债(4000 万美元)		2,883,514.34	2,230,272.27		-5,881,439.58	251,013,768.92
第二期美元债(9500 万美元)		14,495,197.87			-13,607,983.47	581,504,156.80
第三期美元债(3000 万美元)	146,047,324.38	2,923,027.51	6,492,733.37		-4,442,416.46	189,835,888.84
第四期美元债(7000 万美元)		7,341,869.61			-10,178,858.36	434,968,815.38
第五期美元债(7500 万美元)		9,817,828.66	9,963,122.96		-10,816,515.49	462,217,545.75
内江投资控股集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	31,154,829.69	776,747.50	30,378,082.19			696,616,370.14
内江投资控股集团有限公司 2021	17,002,811.76	441,167.92	16,561,643.84			495,488,337.74

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

年度第二期定向债务融资工具									
内江投资控股集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券第一期	32,462,157.47	941,609.52	31,520,547.95						994,715,194.40
合计	501,853,126.71	51,236,771.82	158,023,114.90	3,853,000,000.00	-44,927,213.36				6,349,966,320.85

## (三十二) 长期应付款

## 1、总表情况

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,629,675,715.55	2,177,176,743.89
专项应付款		
合 计	2,629,675,715.55	2,177,176,743.89

## 2、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
国银金融租赁股份有限公司	595,139,012.97	220,441,852.78
国药控股（中国）融资租赁有限公司	125,774,385.66	91,966,536.71
湖北金融租赁股份有限公司	49,856,767.02	72,041,944.84
远东国际租赁有限公司	3,071,952.65	231,255,690.49
诚泰融资租赁（上海）有限公司	49,283,521.54	70,546,746.52
海通恒信国际租赁股份有限公司	155,152,151.59	136,150,339.64
定向融资计划	169,660,000.00	162,400,000.00
成都银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
成都益航资产管理有限公司	296,000,000.00	320,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	77,854,551.42	110,806,311.84
江苏金融租赁股份有限公司	49,733,211.67	68,914,753.67
重庆鈞渝金融租赁股份有限公司	38,331,666.67	57,561,666.67
中交融资租赁（广州）有限公司	57,582,462.80	78,337,838.98
远东宏信融资租赁有限公司	104,966,925.61	181,077,936.37
哈银金融租赁有限责任公司	141,319,903.52	175,675,125.38
横琴华通金融租赁有限公司	87,017,236.71	
中建投租赁（天津）有限责任公司	98,400,585.00	
成都天投恒融商业保理有限公司	99,995,637.75	
渝农商金融租赁有限责任公司	54,807,843.75	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	125,695,576.42	
上海爱建融资租赁股份有限公司	50,032,322.80	
减：一年内到期的长期应付款（附注六、二十八）		
合 计	2,629,675,715.55	2,177,176,743.89

## 3、专项应付款

无。

## (三十三) 递延收益

## 1、递延收益情况

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	389,615,550.00	46,336,400.00	26,380,239.50	409,571,710.50
管网工程建设费	273,468,492.45	56,703,766.65	45,844,514.03	284,327,745.07
合 计	663,084,042.45	103,040,166.65	72,224,753.53	693,899,455.57

2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	上年年末余额	本期增加
中小企业融资服务平台项目	4,063,333.33	
新入城线立交桥工程项目拨款	60,744,000.00	
内吴路工程拨款	5,796,000.00	
国道 321 改造工程拨款	233,300,000.00	
国道至省道连接线建设工程	3,903,466.67	
玉王庙互通立交工程地方政府债券资金	41,600,000.00	
内江至资中快速通道工程	7,750,000.00	
吴荣路快速通道工程	3,930,000.00	
沱江五桥及连接线工程项目	9,918,750.00	
苏家桥及白马收费站迁建项目	300,000.00	
内江南、樟木收费站改建工程	3,000,000.00	
资威路快速通道工程	15,310,000.00	525,700.00
取水口上移工程		25,910,700.00
保税物流中心（B 型）项目		19,900,000.00
合 计	389,615,550.00	46,336,400.00

(续)

补助项目	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中小企业融资服务平台项目		230,000.00			3,833,333.33	与资产相关
新入城线立交桥工程项目拨款		2,531,000.00			58,213,000.00	与资产相关
内吴路工程拨款		207,000.00			5,589,000.00	与资产相关
国道 321 改造工程拨款		20,300,000.00			213,000,000.00	与资产相关
国道至省道连接线建设工程		156,138.67			3,747,328.00	与资产相关
玉王庙互通立交工程地方政府债券资金		1,733,333.33			39,866,666.67	与资产相关
内江至资中快速通道工程					7,750,000.00	与资产相关
吴荣路快速通道工程					3,930,000.00	与资产相关
沱江五桥及连接线工程项目		575,000.00			9,343,750.00	与资产相关

苏家桥及白马收费站迁建项目				300,000.00	与资产相关
内江南、裱木收费站改建工程				3,000,000.00	与资产相关
资威路快速通道工程				15,835,700.00	与资产相关
取水口上移工程		647,767.50		25,262,932.50	与资产相关
保税物流中心（B型）项目				19,900,000.00	与资产相关
合计		26,380,239.50		409,571,710.50	

**（三十四）其他非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
地方政府债券置换资金	133,373,561.75	335,203,400.00
存入保证金	15,458,381.90	16,327,400.00
合同负债税金	6,700,245.91	
地方政府专项债券资金	440,000,000.00	140,000,000.00
抗疫特别国债	87,000,000.00	87,000,000.00
合计	682,532,189.56	578,530,800.00

**（三十五）实收资本**

股东名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	%	金额	金额	金额	%
内江市政府国有资产监督管理委员会	710,000,000.00	100.00		71,000,000.00	639,000,000.00	90.00
四川省财政厅			71,000,000.00		71,000,000.00	10.00
合计	710,000,000.00	100.00	71,000,000.00	71,000,000.00	710,000,000.00	100.00

注：2008年7月7日，内江市国有资产监督管理委员会认缴出资额人民币5亿元，本次出资已经四川德正会计师事务所有限公司川德正验字（2008）第111号验资报告验证。

2012年9月，内江市国有资产监督管理委员会追加投资人民币2.1亿元，本次增资已经四川玖鼎会计师事务所有限公司川鼎会所验字（2012）第144号验资报告验证。

2021年2月，股权结构发生变更，新增股东四川省财政厅，持股比例为10%，注册资本总额不变。本次变更未进行验资。

**（三十六）资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	12,206,462,810.28	321,036,956.09	187,388.40	12,527,312,377.97
合计	12,206,462,810.28	321,036,956.09	187,388.40	12,527,312,377.97

注1：本公司子公司内江市国有资产经营管理有限责任公司对内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司的持股比例变动，使资本公积减少181,766.70元。

注2：本公司子公司内江文化旅游发展有限公司对四川大千饮食文化有限公司的持股比例变动，使资本公积减少5,621.70元。

注3：由于本公司对联营企业的持股比例变动和联营企业资本公积变动，按权益法核算后使得资本公积增加45,072,956.09元。

注4：根据2015年市委财经领导小组第六次会议精神，本公司收到各区县按比例拨付的川南城际铁路资本金55,566,400.00元。

注5：根据内发改函【2019】71号文件，本公司收到成内自高铁注册资本金187,098,400.00元。

注6：根据内财资环【2021】169号文件和内财投【2021】69号文件，内江市水务有限责任公司收到第二污水处理厂及管网配套工程项目资本金21,960,000.00元。

注7：根据内财投【2020】107号文件，内江市水务有限责任公司于2021年度收到第二污水处理厂及管网配套工程项目资本金6,340,000.00元。

注8：根据内财投【2020】36号文件，内江市水务有限责任公司于2021年度收到提标改造工程及配套污水官网工程项目资本金5,000,000.00元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得	124,801,962.93	136,987.50			34,246.88	102,740.62	124,904,703.55
其他综合收益合计	124,801,962.93	136,987.50			34,246.88	102,740.62	124,904,703.55

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,268,091.64	45,442,567.63		175,710,659.27
合计	130,268,091.64	45,442,567.63		175,710,659.27



注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

#### （三十九）一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	3,239.34	166,344.78		169,584.12
合计	3,239.34	166,344.78		169,584.12

#### （四十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,502,822,194.99	3,090,179,915.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,502,822,194.99	3,090,179,915.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	473,957,762.47	509,270,808.71
减：提取法定盈余公积	45,442,567.63	42,851,059.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	166,344.78	2,409.65
应付普通股股利	56,134,600.00	53,775,060.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,875,036,445.05	3,502,822,194.99

#### （四十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
①主营业务收入	2,770,453,731.50	2,561,641,265.72	2,618,008,019.23	2,317,500,378.64
房地产销售收入	2,440,443.31	4,246,463.87	109,652,681.92	78,753,451.58
服务收入	85,824,648.62	45,285,338.76	70,178,491.77	35,240,570.33
运营收入	190,405,507.78	188,642,651.20	190,915,094.34	189,147,519.79
销售商品收入	1,698,551,535.76	1,669,262,107.03	1,094,822,807.47	1,062,961,679.46
代建收入	553,709,925.44	475,267,686.00	951,592,076.74	816,783,199.20
文教收入	2,636,981.06	2,470,696.38	4,208,975.40	6,745,241.57
供水及污水处理收入	170,891,766.24	162,204,045.33	158,102,508.15	117,112,770.96
其他	65,992,923.29	14,262,277.15	38,535,383.44	10,755,945.75
②其他业务收入	218,207,406.32	123,046,529.12	131,189,346.99	61,994,815.27
管网入网收入	45,844,514.03		40,412,172.33	
安装收入	140,825,349.50	106,764,460.80	73,958,037.73	53,706,968.17
其他	31,537,542.79	16,282,068.32	16,819,136.93	8,287,847.10
合计	2,988,661,137.82	2,684,687,794.84	2,749,197,366.22	2,379,495,193.91

#### （四十二）税金及附加

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,870,630.10	6,010,600.65
教育费附加	2,515,498.62	2,572,304.38
地方教育费附加	1,679,098.62	1,713,941.83
土地增值税	3,237,088.89	1,554,147.73
资源税	6,639,358.67	6,090,590.81
房产税	3,357,367.13	2,705,318.24
印花税	2,383,831.41	1,528,074.41
土地使用税	9,131,556.90	6,383,268.54
车船税	98,665.38	110,694.76
契税	8.20	5,816.00
合计	34,913,103.92	28,674,757.35

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	10,476,446.02	9,434,521.04
折旧费	877,531.00	471,578.44
广告宣传费	10,603,050.43	3,805,491.78
公杂费用	267,277.65	701,711.43
代理费	7,437,445.39	926,134.32
房屋租赁、水电费	1,195,371.63	1,477,678.55
其他	14,208,420.06	6,266,438.74
合计	45,065,542.18	23,083,554.30

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社保、福利费及劳务费等	90,952,880.09	76,627,361.69
折旧	19,135,525.86	15,104,179.92
无形资产摊销	6,398,368.91	31,403,988.94
维修费	491,456.17	763,177.09
车辆运行费	870,091.43	864,421.71
其他	72,504,174.12	74,779,557.48
合计	190,352,496.58	199,542,686.83

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	653,564,771.19	593,268,776.21
减：利息收入	392,773,795.62	329,062,861.60
减：财政贴息	271,847,525.03	190,280,000.00
汇兑损失		

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

减：汇兑收益	50,060,264.60	134,755,608.42
金融机构手续费	5,477,303.00	3,794,725.52
合计	-55,639,511.06	-57,034,968.29

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
内江市交通局拨付玉王庙贵宾楼运营经费		200,000.00
补充流动资金	193,280,000.00	220,000,000.00
财政金融互动省级奖补款	5,000,000.00	10,000,000.00
绿色建筑专项资金补助	100,000.00	
新入城线立交桥工程项目拨款	2,531,000.00	2,531,000.00
国道改造工程拨款	20,300,000.00	20,300,000.00
国道至省道连接线建设工程	156,138.66	156,138.66
玉王庙互通立交工程地方政府债券资金	1,733,333.34	1,733,333.33
沱江五桥及连接线工程项目	575,000.00	575,000.00
内吴路工程项目	207,000.00	207,000.00
中小企业融资服务平台项目	230,000.00	230,000.00
工作经费	1,000,000.00	1,000,000.00
省级中小企业发展专项奖励	260,000.00	150,000.00
应急转贷专项资金	1,120,500.00	529,000.00
省级一批发展专项资金		200,000.00
农村产权工作经费	1,000,000.00	1,600,000.00
农贸市场创卫奖励款		1,760,000.00
市场提升改造奖补资金	960,000.00	
税收减免	72,669.74	
飞跃奖奖励		20,000.00
金融互动奖补资金	479,592.00	341,937.50
担保奖补资金	1,707,285.00	
外经贸专项补助	53,559.00	100,000.00
秋季财政补贴	2,700,000.00	2,120,000.00
班列开运补贴		345,675.69
内江就业创业促进中心补贴	2,472.47	
给排水洪灾灾后恢复补贴	52,777.80	
个人所得税返还	40,904.30	16,895.00
稳岗补贴款	1,089,611.11	816,569.21
污水处理偿债资金	199,500.06	4,000,000.00
即增即退税		91,576.11
一污提标改造工程分流管网维修资金	700,000.00	
内江市污水提升泵站恢复重建项目专项资金	1,870,000.00	
偿债资金	4,000,000.00	

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

取水口上移工程	647,767.50	
职业技能提升行动资金	4,800.00	
增值税加计抵减	20,717.08	50,836.32
退伍人员税收优惠	768,000.00	
合计	242,862,628.06	269,074,961.82

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	38,906,267.38	22,508,324.83
处置长期股权投资产生的投资收益	409,247.84	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	300,000.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,047,866.41	3,844,946.07
其他	176,044,028.30	167,203,776.64
合计	220,707,409.93	193,557,047.54

(四十八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动	85,989,197.00	66,575,900.00
交易性金融资产公允价值变动	-1,736,880.36	
合计	84,252,316.64	66,575,900.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	7,057,226.78	
合计	7,057,226.78	

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		8,464,278.44
固定资产减值准备		-1,706,339.34
商誉减值准备		5,091,071.29
合计		11,849,010.39

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地征收收益	20,771,751.26	
房屋拆迁收益		251,700.00
其他资产处置收益	34,277.08	
合计	20,806,028.34	251,700.00

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计	303,880.19	116,171.99
其中：固定资产毁损报废利得	303,880.19	116,171.99
无形资产毁损报废利得		
政府补助	118,982.61	246,759.59
其他	5,562,263.26	7,094,185.54
合计	5,985,126.06	7,457,117.12

**(五十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	385,323.94	221,288.78
其中：固定资产毁损报废损失	385,323.94	221,288.78
无形资产毁损报废损失		
对外捐赠	521,901.36	872,026.88
罚款支出	1,995,102.77	66,288.33
赞助支出		7,325.70
其他	1,015,357.89	3,387,689.49
合计	3,917,685.96	4,554,619.18

**(五十四) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	148,036,739.16	163,319,703.86
递延所得税	22,664,631.46	19,953,698.54
减免所得税		
合计	170,701,370.62	183,273,402.40

**(五十五) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	482,218,937.03	512,675,836.63
加：资产减值准备		11,849,010.39
信用资产损失	7,057,226.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	266,407,139.90	238,881,324.90
无形资产摊销	6,563,225.12	31,279,754.70
长期待摊费用摊销	9,965,830.65	5,608,038.42
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）	-20,806,028.34	-251,700.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,443.75	105,116.79

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-84,252,316.64	-66,575,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	603,504,506.59	458,513,167.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,707,409.93	-193,557,047.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,167,332.21	3,309,723.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,497,299.25	16,643,975.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,851,014,541.12	-44,209,664.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,541,379,419.47	-1,540,506,062.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,689,470,535.78	656,499,803.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	369,773,761.56	90,265,376.93
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	1,163,522,247.95	3,798,638,137.56
减：现金的期初余额	3,798,638,137.56	1,738,729,703.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,635,115,889.61	2,059,908,434.50

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,163,522,247.95	3,798,638,137.56
其中：库存现金	36,718.16	53,291.20
可随时用于支付的银行存款	1,163,485,529.79	3,798,584,846.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,163,522,247.95	3,798,638,137.56
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		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	887,426,000.00	质押借款
货币资金	6,453,584.51	共管账户
货币资金	172,243,678.01	保证金
存货	1,259,568,360.00	对应的借款已偿还，截至报告日正在办理解押手续
存货	423,435,034.95	抵押借款



投资性房地产	187,488,365.00	抵押借款
投资性房地产	2,187,229,600.00	对应的借款已偿还，截至报告日正在办理解押手续
固定资产	37,119,746.51	抵押借款
在建工程	43,243,272.00	抵押借款
无形资产	1,195,678.54	抵押借款
其他权益工具投资	1,111,941,000.00	质押借款
合计	6,317,344,319.52	

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都映象大千小馆文化传播有限公司	2021-7-26	0.00	99.00	购买	2021-7-26	561,688.12	421,828.25

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	级次	注册地	持股比例	变动原因
内江市天逸广告传媒有限公司	3	内江	100.00%	2021 年注销
内江彩色鱼第一幼儿园有限责任公司	3	内江	100.00%	2021 年注销
内江彩色鱼第二幼儿园有限责任公司	3	内江	100.00%	2021 年注销
内江彩色鱼第三幼儿园有限责任公司	3	内江	100.00%	2021 年注销
四川国晟置业有限公司	3	内江	100.00%	2021 年成立
内江市豪洁检测技术服务有限责任公司	3	内江	100.00%	2021 年成立
四川大千文化传播有限公司	3	内江	100.00%	2021 年成立
四川内江白马国际物流发展有限公司	3	内江	100.00%	2021 年成立
四川云领智城信息科技有限公司	2	内江	66.00%	2021 年成立

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
内江市国有资产经营管理有限责任公司	2	内江	内江	资产管理	100.00		企业合并

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

内江嘉宏城建集团有限公司	2	内江	内江	房地产	93.76		投资成立
内江能源投资有限公司（注3）	2	内江	内江	投资	100.00		企业合并
四川内江交通投资开发有限责任公司	2	内江	内江	地产	100.00		企业合并
内江川海商贸有限公司	2	内江	内江	商贸	100.00		投资成立
内江市力信置业有限公司	2	内江	内江	置业	100.00		购买股权
内江产业振兴发展股权投资基金有限公司	2	内江	内江	投资	56.60		投资成立
内江彩色鱼教育投资发展有限公司	2	内江	内江	幼儿教育	51.00		投资成立
内江市水务有限责任公司	2	内江	内江	水务	100.00		企业合并
内江文化旅游发展有限公司	2	内江	内江	服务	100.00		企业合并
内江市保安服务有限公司	2	内江	内江	安全、防护	100.00		企业合并
内江国联房地产开发有限公司	2	内江	内江	房地产	100.00		投资成立
内江蓉欧投资开发有限公司	2	内江	内江	服务	100.00		投资成立
四川云领智城信息科技有限公司	2	内江	内江	服务	66.00		投资成立
内江联合产权服务有限公司	3	内江	内江	产权交易	51.61		投资成立
内江市和正资产管理有限公司	3	内江	内江	资产管理	100.00		投资成立
内江绿禾农贸有限责任公司	3	内江	内江	食品加工	93.82		投资成立
内江市国鑫股权投资基金管理有限公司	3	内江	内江	投资管理	100.00		投资成立
内江市国兴咨询有限公司	3	内江	内江	咨询	65.00		投资成立
内江汽车服务有限公司	3	内江	内江	服务	51.00		投资成立
内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司	3	内江	内江	贷款	70.00		投资成立
内江市创业小额融资担保有限公司	3	内江	内江	担保	39.49		购买股权
四川国富置业有限公司（注1）	3	内江	内江	房地产	100.00		投资成立
内江市天润商贸有限公司	3	内江	内江	商贸	100.00		投资成立
内江市豪盛管道安装有限责任公司	3	内江	内江	管道安装	100.00		企业合并
内江市豪博工程勘察设计有限责任公司	3	内江	内江	勘查设计	100.00		投资成立
内江市豪鹏二次供水服务有限责任公司	3	内江	内江	供水	100.00		企业合并
内江市污水处理有限责任公司	3	内江	内江	污水处理	100.00		企业合并
内江四新发展股权投资基金有限公司（注2）	3	内江	内江	投资	97.00		投资成立
四川大千饮食文化有限公司	3	内江	内江	餐饮	100.00		投资成立
四川国晟置业有限公司	3	内江	内江	房地产	100.00		投资成立
内江市豪洁检测技术服务有限责任公司	3	内江	内江	服务	100.00		投资成立
四川大千文化传播有限公司	3	内江	内江	文化体育	100.00		投资成立
成都映象大千小馆文化传播有限公司	3	内江	内江	文化体育	99.00		企业合并

四川内江白马国际物流发展有限公司	3	内江	内江	运输	100.00		投资成立
------------------	---	----	----	----	--------	--	------

注 1：本公司的全资子公司内江市国有资产经营管理有限责任公司对四川国富置业有限公司的认缴比例为 49%，本公司的非全资子公司内江嘉宏城建集团有限公司对四川国富置业有限公司的认缴比例为 51%。

注 2：本公司的非全资子公司内江产业振兴发展股权投资基金有限公司对内江四新发展股权投资基金有限公司的认缴比例为 93%，本公司全资子公司内江市国鑫股权投资基金管理有限公司对内江四新发展股权投资基金有限公司的认缴比例为 4%。

注 3：本公司的子公司内江市天润投资管理有限公司更名为内江能源投资有限公司。

## 2、股权比例超过半数未纳入合并范围的原因

企业名称	持股比例	注册资本（万元）	投资额（万元）	未纳入合并范围原因	备注
内江方向集成电路有限责任公司	61.63%	1,960.00	五家单位 合计投资 成本 0	已进入清算程序	注
内江方向建设工程有限公司	100.00%	1,000.00		已进入清算程序	注
深圳市方向科技有限公司	99.55%	18,000.00		已进入清算程序	注
内江方向液晶显示设备有限公司	40.00%	25,000.00		已进入清算程序	注
内江方向塑料制品有限公司	100.00%	600.00		已进入清算程序	注
四川省信托投资公司内江办事处	100.00%	2,145.00	2,145.00	已进入清算程序	注
成都红房子医药科技股份有限公司	75.00%	9,000.00	2,580.00	一揽子计划	注

注：详见附注六、（十一）相关说明。

## 3、股权比例未超过半数纳入合并范围的原因

4、企业名称	持股比例（%）	备注
内江市创业小额融资担保有限公司	39.49	注

注：（1）本公司的全资子公司内江市国有资产经营管理有限责任公司为内江市创业小额融资担保有限公司的第一大股东。

（2）内江市创业小额融资担保有限公司的有 5 名董事，内江市国有资产经营管理有限责任公司委派的董事 2 名，另职工代表董事与内江市国有资产经营管理有限责任公司签订一致行动人协议，董事人员超过 50%。

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司子公司内江市国有资产经营管理有限责任公司对内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司的持股比例由 75.50% 变更为 70.00%，该事项在合并中减少资本公积 181,766.70 元。

本公司子公司内江文化旅游发展有限公司对四川大千饮食文化有限公司的持股比例由 99.00% 变更为 100.00%，该事项在合并中减少资本公积 5,621.70 元。

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
内江市国有资产监督管理委员会	内江市	内江市国有资产管理	—	90	90

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注六、(十)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
四川兴程建设投资有限公司	联营企业
内江新鸿路业发展有限公司	联营企业
资中渝州路桥发展有限责任公司	联营企业
华润燃气有限公司	联营企业
四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司	联营企业
川南城际铁路有限责任公司	联营企业
内江城市生态科技有限公司	联营企业
内江高能环境技术有限公司	联营企业
四川发展川渝兴城投资有限公司	联营企业
内江万安文化旅游发展有限公司	联营企业

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
内江方向建设工程有限公司	清算子公司
内江方向液晶显示设备有限公司	清算子公司
深圳市方向科技有限公司	清算子公司
四川省川粮电子商务有限公司	参股企业

## (五) 关联交易情况

## 1、关联担保情况

被担保方	担保总额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
川南城际铁路有限责任公司	829,000.00	2049 年 10 月	否

## 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆出：		
内江市国有资产监督管理委员会	160,000,000.00	为无息借款，期限未定。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华润燃气有限公司	41,343.00	206.72	70,802.73	354.01
合计	41,343.00	206.72	70,802.73	354.01
其他应收款：				
内江市国有资产监督管理委员会	160,000,000.00	800,000.00	220,000,000.00	1,100,000.00
四川兴程建设投资有限责任公司	160,093,000.00	800,465.00	160,093,000.00	800,465.00
内江新鸿路业发展有限公司	51,498,900.00	257,494.50	51,498,900.00	257,494.50
内江方向建设工程有限公司	6,583.00	32.92	6,583.00	32.92
资中渝州路桥发展有限责任公司	1,200,000.00	6,000.00	1,200,000.00	6,000.00
内江方向液晶显示设备有限公司	24,590.00	122.95	24,590.00	122.95
四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司			90,030.39	450.15
四川省川粮电子商务有限公司	1,664,768.59	8,323.84	1,895,762.70	9,478.81
内江高能环境技术有限公司	93,119.56	465.60		
四川发展川渝兴城投资有限公司	165,134,336.00	825,671.68		
内江万安文化旅游发展有限公司	468,148,347.22	2,340,741.74		
合计	1,007,863,644.37	5,039,318.22	434,808,866.09	2,174,044.33

## 2、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
深圳市方向科技有限公司	186,436.00	186,436.00
四川兴程建设投资有限责任公司	6,713,043.94	6,713,043.94
内江城市生态科技有限公司	6,000,000.00	
合计	12,899,479.94	6,899,479.94

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对外提供的未到期担保明细如下：

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被担保对象	与本单位关系	担保总额 (万元)	担保余额 (万元)	到期时间
川南城际铁路有限责任公司	参股公司	829,000.00	27,688.60	2049 年 10 月
内江建工集团有限公司	业务关系	20,000.00	20,000.00	2022 年 6 月
内江建工集团有限公司	业务关系	38,000.00	19,000.00	2024 年 5 月
内江建工集团有限公司	业务关系	15,000.00	15,000.00	2022 年 5 月
内江建工集团有限公司	业务关系	10,000.00	10,000.00	2022 年 5 月
内江建工集团有限公司	业务关系	20,000.00	12,877.25	2024 年 11 月
内江建工集团有限公司	业务关系	10,000.00	10,000.00	2026 年 11 月
内江建工集团有限公司	业务关系	12,000.00	11,520.00	2022 年 9 月
内江建工集团有限公司	业务关系	15,000.00	5,000.00	2022 年 9 月
内江建工集团有限公司	业务关系	10,000.00	7,396.19	2025 年 1 月
内江建工集团有限公司	业务关系	4,800.00	4,800.00	2022 年 8 月
内江建工集团有限公司	业务关系	5,000.00	5,000.00	2022 年 6 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	25,000.00	16,975.97	2025 年 3 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	20,000.00	12,873.03	2024 年 11 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	13,100.00	13,100.00	2022 年 6 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	20,000.00	6,000.00	2023 年 10 月
内江路桥集团有限公司	业务关系		12,000.00	2024 年 1 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	6,000.00	6,000.00	2023 年 11 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	4,000.00	3,920.00	2023 年 6 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	13,000.00	9,750.00	2024 年 10 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	10,000.00	9,460.89	2025 年 9 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	10,000.00	9,457.54	2025 年 7 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	68,000.00	10,200.00	2025 年 12 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	30,000.00	4,165.70	2028 年 8 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	20,000.00	20,000.00	2022 年 11 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	20,000.00	20,000.00	2022 年 12 月
内江路桥集团有限公司	业务关系	2,300.00	2,300.00	2024 年 2 月
内江鸿达路桥建设工程有限公司	业务关系	3,400.00	3,400.00	2022 年 6 月
内江兴元实业集团有限责任公司	业务关系	3,000.00	3,000.00	2022 年 6 月
内江兴元实业集团有限责任公司	业务关系	3,000.00	3,000.00	2022 年 6 月
内江兴元实业集团有限责任公司	业务关系	4,000.00	4,000.00	2022 年 7 月
内江兴元实业集团有限责任公司	业务关系	8,715.15	8,715.15	2036 年 12 月
内江人和国有资产有限责任公司	业务关系	70,000.00	28,000.00	2023 年 4 月
威远县国有资产经营有限公司	业务关系	120,000.00	114,000.00	2029 年 4 月
四川内江粮食储备库有限公司	业务关系	292.87	292.87	2022 年 12 月

内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

司				
内江东鼎建材有限公司		495.00	495.00	2022 年 1 月
内江市东兴区惠和保安服务有限公司		495.00	495.00	2022 年 1 月
内江鑫喜实业发展有限公司		495.00	495.00	2022 年 1 月
内江鑫亿水务有限责任公司		495.00	495.00	2022 年 1 月
四川省我家门窗有限责任公司		495.00	495.00	2022 年 2 月
四川东同建设集团有限公司		495.00	495.00	2022 年 7 月
内江市东兴区汽车服务有限公司		495.00	495.00	2022 年 7 月
内江市耘禾商贸有限公司		300.00	300.00	2022 年 12 月
四川省内江大章塑胶制品有限公司		800.00	750.00	2022 年 11 月
刘海瑛（个人）		200.00	200.00	2024 年 1 月
敖莉（个人）		120.00	120.00	2023 年 3 月
内江市晶彩食品饮料有限公司		470.00	470.00	2022 年 2 月
内江程智商贸有限公司		1,000.00	1,000.00	2022 年 12 月
内江市兴江商品混凝土有限公司		600.00	600.00	2022 年 1 月
四川铭卓建筑工程有限公司	内江市创业小额融资担保有限公司正常业务	330.00	330.00	2022 年 2 月
四川省浙新农业科技发展有限公司		150.00	150.00	2022 年 1 月
四川金宇商品混凝土有限公司		600.00	600.00	2022 年 1 月
四川乐鸿科技有限公司		220.00	220.00	2022 年 2 月
内江京塑瑞翔软件科技有限公司		495.00	495.00	2022 年 2 月
阳小勇、曹正芬（个人）		200.00	200.00	2022 年 3 月
周元宽个人		50.00	50.00	2022 年 2 月
内江凯德莱建材有限责任公司		495.00	495.00	2022 年 2 月
内江市西南医疗器械有限责任公司		200.00	200.00	2022 年 3 月
四川福斯表面技术有限公司		100.00	100.00	2025 年 3 月
杨传青（个人）		300.00	300.00	2022 年 3 月
李伟（个人）		490.00	490.00	2022 年 3 月
李刚（个人）		230.00	230.00	2022 年 3 月
资中县创源驾驶培训有限公司		300.00	300.00	2022 年 4 月
内江丰玉盛世建筑劳务有限公司		400.00	400.00	2022 年 6 月
威远双安汽车销售服务有限公司		260.00	260.00	2022 年 6 月
四川乐鸿科技有限公司		150.00	150.00	2022 年 4 月



内江投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

雷崇（个人）		490.00	490.00	2022 年 4 月
郭淑兰（个人）		490.00	490.00	2022 年 4 月
四川省内江乘风智能交通有 限公司		490.00	490.00	2022 年 4 月
四川省凯尚商贸有限公司		230.00	230.00	2022 年 6 月
资中县头滩水电有限公司		495.00	495.00	2022 年 5 月
资中县康源污水处理有限责 任公司		495.00	495.00	2022 年 5 月
黎伟、甘秀萍		200.00	200.00	2022 年 5 月
四川骏逸新型建材有限公司		490.00	490.00	2022 年 6 月
内江乐行电子商务有限公司		495.00	495.00	2022 年 6 月
四川省茗泰轩茶业有限公司		300.00	300.00	2022 年 6 月
四川蜀驿香农业开发有限公 司		150.00	150.00	2022 年 1 月
内江市市中区晋佳商贸有限 公司		800.00	800.00	2022 年 6 月
四川省宇彤商贸有限责任公 司		475.00	475.00	2022 年 6 月
威远县永固建材有限公司		400.00	400.00	2022 年 7 月
四川乐鸿科技有限公司		180.00	180.00	2022 年 8 月
李鹏成（个人）		50.00	50.00	2022 年 7 月
资中县普州建材有限公司		150.00	150.00	2022 年 7 月
内江市华通商贸有限公司		300.00	300.00	2022 年 8 月
四川中安智慧科技有限公司		450.00	450.00	2022 年 2 月
资中县兴资投资开发集团有 限责任公司		1,000.00	1,000.00	2022 年 7 月
隆昌市隆润实业有限公司		1,100.00	1,100.00	2022 年 8 月
四川粒香淳米业有限公司		100.00	100.00	2022 年 8 月
资中县公共汽车公司		1,150.00	1,150.00	2022 年 8 月
四川省资中县国营汽车运输 公司		1,150.00	1,150.00	2022 年 8 月
四川省海纳川商贸有限公司		450.00	450.00	2022 年 2 月
内江市力天商品混凝土有限 公司		200.00	200.00	2022 年 3 月
内江市茗瑞商贸有限公司		150.00	150.00	2022 年 8 月
四川保亿建材有限公司		450.00	450.00	2022 年 9 月
曾胜良		150.00	150.00	2022 年 9 月
内江市鑫江锦电子商务有限 公司		490.00	490.00	2022 年 9 月
威远歌创智慧农业科技有限 责任公司		490.00	490.00	2022 年 9 月
威远歌信商贸有限公司		480.00	480.00	2022 年 9 月
四川金四方果业有限责任公 司		280.00	280.00	2022 年 10 月
龚征强、叶长蓉		170.00	170.00	2024 年 9 月

四川立君药业有限责任公司		700.00	700.00	2022 年 12 月
四川晖宏通信技术有限公司		280.00	280.00	2022 年 10 月
四川远沃建筑工程有限公司		790.00	790.00	2022 年 11 月
四川乐鸿科技有限公司		300.00	300.00	2023 年 11 月
内江浩鑫商贸有限公司		1,000.00	1,000.00	2022 年 11 月
内江市力天商品混凝土有限公司		600.00	600.00	2022 年 12 月
四川省耘豪商贸有限责任公司		1,000.00	1,000.00	2022 年 12 月
四川菲德力制药有限公司		400.00	400.00	2022 年 12 月
四川弘济生态养殖有限公司		400.00	400.00	2022 年 12 月
资中县船城国有资产经营有限责任公司		700.00	700.00	2022 年 12 月
政策性担保个人汇总		2,476.98	2,476.98	
合计		1,498,120.00	504,355.17	

### 十一、资产负债表日后事项

2020 年 10 月 22 日，本公司定向发行 2020-2022 年度债务融资工具的申请已经中国银行间市场交易商协会批准（批准文号：“中市协注（2020）PPN786 号”），批复发行规模为不超过 22 亿元，截至 2021 年底，已发行金额 12 亿元，剩余 10 亿元本公司将于 2022 年择机发行。

2021 年 3 月 12 日，本公司在上海证券交易所获得发行 20 亿非公开公司债无异议函（上证函 2021-479 号），并于 2021 年 7 月 8 日成功发行第一期 10 亿元，余下部分预计于 2022 年发行完毕。

### 十二、其他重要事项

无。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,921,180,075.96	100.00	9,589,665.19	0.50	1,911,590,410.77
其中：组合 1（集团内关联方）	3,247,038.57	0.17			3,247,038.57

组合 2 (余额百分比组合)	1,917,933,037.39	99.83	9,589,665.19	0.50	1,908,343,372.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,921,180,075.96	100.00	9,589,665.19	0.50	1,911,590,410.77

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,498,386,947.30	100.00	7,475,699.54	0.50	1,490,911,247.76
其中: 组合 1 (集团内关联方)	3,247,038.57	0.22			3,247,038.57
组合 2 (余额百分比组合)	1,495,139,908.73	99.78	7,475,699.54	0.50	1,487,664,209.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,498,386,947.30	100.00	7,475,699.54	0.50	1,490,911,247.76

2、组合中，按账龄进行信用风险组合（组合 2）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	497,677,620.19	25.95	2,488,388.10	272,373,933.30	18.22	1,361,869.66
1 至 2 年	199,701,122.77	10.41	998,505.61	387,944,004.76	25.95	1,939,720.02
2 至 3 年	387,944,004.76	20.23	1,939,720.02	301,676,988.27	20.18	1,508,384.94
3 年以上	832,610,289.67	43.41	4,163,051.46	533,144,982.40	35.66	2,665,724.92
合计	1,917,933,037.39	100.00	9,589,665.19	1,495,139,908.73	100.00	7,475,699.54

3、截至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额大额明细列示

单位名称	期末余额	占比	款项内容
内江市财政局	1,740,092,715.00	90.57%	工程结算收入
合计	1,740,092,715.00	90.57%	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,405,103,956.21	7,158,875,658.87
合计	8,405,103,956.21	7,158,875,658.87

1、应收利息

无。

## 2、应收股利

无。

## 3、其他应收款

## (1) 按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,433,353,893.82	100.00	28,249,937.61	0.33	8,405,103,956.21
其中：组合 1（集团内关联方）	2,783,366,371.06	33.00			2,783,366,371.06
组合 2（余额百分比组合）	5,649,987,522.76	67.00	28,249,937.61	0.50	5,621,737,585.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,433,353,893.82	100.00	28,249,937.61	0.33	8,405,103,956.21

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,184,165,694.42	100.00	25,290,035.55	0.35	7,158,875,658.87
其中：组合 1（集团内关联方）	2,126,158,585.12	29.60			2,126,158,585.12
组合 2（余额百分比组合）	5,058,007,109.30	70.40	25,290,035.55	0.50	5,032,717,073.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,184,165,694.42	100.00	25,290,035.55	0.35	7,158,875,658.87

## (2) 组合中，按账龄进行信用风险组合（组合 2）计提坏账准备的其他应账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	1,615,013,050.64	28.58	8,075,065.25	1,085,090,030.46	21.45	5,425,450.15
1 至 2 年	571,680,304.50	10.12	2,858,401.52	687,598,950.39	13.59	3,437,994.75
2 至 3 年	252,226,885.16	4.46	1,261,134.43	360,942,056.84	7.14	1,804,710.28
3 年以上	3,211,067,282.46	56.83	16,055,336.41	2,924,376,071.61	57.82	14,621,880.37
合计	5,649,987,522.76	100.00	28,249,937.61	5,058,007,109.30	100.00	25,290,035.55

(3) 按款项性质分类情况

业务内容	期末余额	上年年末余额
往来款	8,384,628,010.76	7,177,395,248.49
押金、备用金、保证金、质保金	6,656,333.12	117,083.80
其他	42,069,549.94	6,653,362.13
合计	8,433,353,893.82	7,184,165,694.42

(3) 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	25,290,035.55			25,290,035.55
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,959,902.06			2,959,902.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	28,249,937.61			28,249,937.61

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,552,503,149.94		3,552,503,149.94	3,536,563,149.94		3,536,563,149.94
对联营、合营企业投资	633,555,626.13		633,555,626.13	667,955,567.70		667,955,567.70
合计	4,186,058,776.07		4,186,058,776.07	4,204,518,717.64		4,204,518,717.64

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内江川海商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
内江嘉宏城建集团	223,552,379.39			223,552,379.39		

有限公司						
内江市国有资产经营管理有限责任公司	466,932,813.50	5,000,000.00		471,932,813.50		
内江市力信置业有限公司	100,561,850.77			100,561,850.77		
内江市水务有限责任公司	83,634,670.97			83,634,670.97		
内江市天润投资管理有限公司	147,971,629.17			147,971,629.17		
四川内江交通投资开发有限责任公司	2,225,115,192.21			2,225,115,192.21		
内江产业振兴发展股权投资基金有限公司	112,000,000.00			112,000,000.00		
内江市文化教育投资发展有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
内江文化旅游发展有限公司	79,241,583.68			79,241,583.68		
内江国联房地产开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
内江市保安服务有限公司	6,753,030.25			6,753,030.25		
内江蓉欧投资开发有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
四川云领智城信息科技有限公司		5,940,000.00		5,940,000.00		
合计	3,536,563,149.94	15,940,000.00	0.00	3,552,503,149.94		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额	
		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												
四川兴程建设投资有限责任公司	32,577,781.46			4,852,126.34								37,429,907.80
四川省向家坝灌区建设开发有限公司	451,956,487.85			126,984.83		45,072,956.09						497,156,398.77
内江市民本资产管理有限责任公司												
内江建工远大建筑科技有限公司	11,157,105.30	2,400,000.00		-2,535,650.92								11,021,454.38
中建材（内江）玻璃高新技术有限公司	40,309,515.61			-5,894,449.58								34,415,066.03
内江蓉欧投资发展有限公司	10,353,979.11			26,476.44								10,380,455.55
内江高能环境技术有限公司	121,600,698.37			120,101.63				121,720,800.00				
内江万安文化旅游发展有限公司		32,000,000.00		-554.44								31,999,445.56
四川发展川渝兴城投资有限公司		10,500,000.00		652,898.04								11,152,898.04
小计	667,955,567.70	44,900,000.00		-2,652,097.66		45,072,956.09		121,720,800.00				633,555,626.13
合计	667,955,567.70	44,900,000.00		-2,652,097.66		45,072,956.09		121,720,800.00				633,555,626.13



## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
①主营业务	1,304,261,560.30	1,213,439,220.94	538,644,667.44	490,534,433.87
代建收入	553,709,925.44	475,267,686.00	263,848,144.95	226,469,657.75
销售商品收入	739,866,882.08	738,129,680.76	264,143,729.34	263,857,639.24
其他	10,684,752.78	41,854.18	10,652,793.15	207,136.88
②其他业务	6,774,305.73	636,681.64	1,182,323.69	939,344.28
合计	1,311,035,866.03	1,214,075,902.58	539,826,991.13	491,473,778.15

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权收益	58,360,500.00	52,992,096.66
权益法核算的长期股权收益	-2,652,097.66	-6,794,201.18
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	300,000.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	774,300.00	313,200.00
其他	186,993,562.12	178,167,702.18
合计	243,776,264.46	224,678,797.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

何平

内江投资控股集团有限公司

二〇二二年四月二十五日





# 营业执照

(副本)(6-2)

统一社会信用代码

91110000785632412



扫描二维码  
“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 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 赵庆军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院5号楼20层2001

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、法规和规定的其它业务。(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。)



登记机关

2021年12月20日





证书序号: 0014468

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 赵庆军  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010075  
 批准执业文号: 京财会字[2013]0052号  
 批准执业日期: 2013年08月09日



中华人民共和国财政部制





姓名：于蕾  
证书编号：110004360015

姓名	于蕾
性别	女
出生日期	1985-12-04
工作单位	北京国府嘉盈会计师事务所有限
身份证号	130828198512040029
Working unit	公司
Identity card No.	



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.



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
\* 2014年 10月 16日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
\* 2014年 10月 16日

证书编号：  
No. of Certificate 110004360015

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2014 年 07 月 16 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

2019年 12月 25日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2019年 12月 25日  
/y /m /d

10

梁睿升

姓 Full name  
性 Sex  
出生 Date of birth  
日期 Date of birth  
工作 Working unit  
单位 Working unit  
身份证 Identity card No.  
号码 Identity card No.

1978.02.04

北京中恒会计师事务所

150203197802044369



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.



姓名：梁睿升  
证书编号：110001860043

证书编号：110001860043  
No. of Certificate

批准注册协会：北京中恒会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年 8月 6日  
Date of Issuance /y /m /d

09年 3月 20日  
/y /m /d

4

5

