

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85560449

邮编:610041

电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

遂宁发展投资集团有限公司

2021 年度年报审计报告

川华信审(2022)第 0288 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告正文
- 3、合并资产负债表、合并资产负债表(续)
- 4、合并利润表
- 5、合并现金流量表
- 6、合并所有者权益变动表、合并所有者权益变动表(续)
- 7、母公司资产负债表、母公司资产负债表(续)
- 8、母公司利润表
- 9、母公司现金流量表
- 10、母公司所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表(续)
- 11、财务报表附注

防伪编号: 0282022040212672640

报告文号: 川华信审(2022)第0288号

委托单位: 遂宁发展投资集团有限公司

被审单位名称: 遂宁发展投资集团有限公司

营业执照号码: 91510900720845343H

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2022-04-28

报备时间: 2022-04-28 16:53

被审单位所在地: 遂宁

签名注册会计师: 宋寒

何寿福

唐方模



防伪二维码

遂宁发展投资集团有限公司

2021年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85560449

通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件: schxzhb@hxcpa.com.cn

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审(2022)第 0288 号

遂宁发展投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了遂宁发展投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于贵公司，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

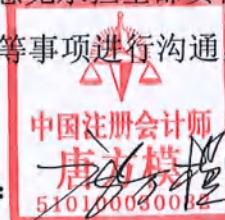
(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

四川华信(集团)会计师事务所



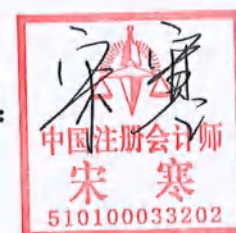
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	1,898,697,524.19	1,527,840,049.53
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	558,225,768.94	637,436,270.74
应收款项融资			
预付款项	五、3	16,216,578.28	14,907,850.73
其他应收款	五、4	2,476,302,022.91	2,515,376,648.89
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,476,302,022.91	2,515,376,648.89
存货	五、5	8,283,264,744.96	6,985,045,583.62
合同资产	五、6	372,522.36	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	84,942,068.51	112,634,907.65
流动资产合计		13,318,021,230.15	11,793,241,311.16
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、8	-	94,580,143.29
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	5,549,949,358.14	5,409,479,038.50
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、10	601,467,517.62	-
投资性房地产	五、11	1,096,414,477.38	1,098,542,780.84
固定资产	五、12	296,744,053.00	264,859,697.83
在建工程	五、13	2,659,483,265.57	1,780,371,772.64
其中: 工程物资		-	-
在建工程		2,659,483,265.57	1,780,371,772.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产	五、14	146,711,147.96	84,024,056.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	5,652,546.26	3,183,213.60
递延所得税资产	五、16	45,410,433.75	36,745,522.65
其他非流动资产	五、17	1,878,191,123.86	72,366,676.47
非流动资产合计		12,280,023,923.54	8,844,152,901.93
资产总计		25,598,045,153.69	20,637,394,213.09

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:遂宁发展投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、18	1,773,445,195.85	1,270,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	11,000,000.00	-
应付账款	五、20	83,138,993.47	76,165,055.57
预收款项	五、21	33,459,457.72	102,282,748.52
合同负债	五、22	9,343,959.48	-
应付职工薪酬	五、23	36,562,039.08	28,070,028.01
应交税费	五、24	20,988,981.23	21,463,914.98
其他应付款	五、25	3,159,131,733.96	2,060,431,776.56
其中:应付利息		35,650,729.84	66,391,791.40
应付股利		-	-
其他应付款		3,123,481,004.12	1,994,039,985.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、26	844,046,084.26	902,650,548.26
其他流动负债	五、27	2,637,479.15	464,300.64
流动负债合计		5,973,753,924.20	4,461,528,372.54
非流动负债:			
长期借款	五、28	1,186,083,798.80	823,121,010.00
应付债券	五、29	700,000,000.00	698,135,789.14
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、30	6,417,463,286.19	5,559,883,684.14
其中:专项应付款		3,681,462,002.64	2,583,360,217.38
长期应付款		2,736,001,283.55	2,976,523,466.76
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	五、31	32,662,192.80	20,335,780.54
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,336,209,277.79	7,101,476,263.82
负债合计		14,309,963,201.99	11,563,004,636.36
所有者权益:			
实收资本	五、32	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、33	5,972,632,402.27	3,723,213,748.74
减:库存股			
其他综合收益	五、34	678,730.87	558,870.78
专项储备	五、35	5,239,226.03	5,850,696.04
盈余公积	五、36	179,172,861.30	161,678,515.88
未分配利润	五、37	34,871,314.07	139,812,156.23
归属于母公司所有者权益合计		11,192,594,534.54	9,031,113,987.67
少数股东权益		95,487,417.16	43,275,589.06
所有者权益合计		11,288,081,951.70	9,074,389,576.73
负债及所有者权益总计		25,598,045,153.69	20,637,394,213.09

公司法定代表人: 彭新林 主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: 冯利军

合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、38	630,062,649.71	511,078,779.64
减: 营业成本	五、38	493,056,589.43	323,499,088.16
税金及附加	五、39	24,003,633.30	6,858,404.52
销售费用	五、40	997,882.92	1,220,817.55
管理费用	五、41	82,082,608.19	62,610,129.46
研发费用			
财务费用	五、42	145,757,810.84	102,764,993.92
其中: 利息费用		166,100,467.31	108,379,641.83
利息收入		23,190,552.14	8,371,586.28
加: 其他收益	五、43	182,943,101.53	101,053,078.24
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	120,655,848.42	112,215,418.00
其中: 对合营企业和联营企业投资收益		112,345,848.42	107,496,685.78
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)	五、45	-700,000.00	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-34,605,412.06	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-19,606.44	-50,685,292.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-	-488,257.38
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		152,438,056.48	176,220,292.58
加: 营业外收入	五、49	4,558,399.87	816,560.41
减: 营业外支出	五、50	2,187,896.53	12,606,873.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		154,808,559.82	164,429,979.00
减: 所得税费用	五、51	-9,064,497.58	8,110,185.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		163,873,057.40	156,319,793.71
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		163,873,057.40	156,319,793.71
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润		160,668,143.30	157,104,569.90
其中: 被合并方在合并前实现利润			
2. 少数股东损益		3,204,914.10	-784,776.19
五、其他综合收益的税后净额		119,860.09	-486,402.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		119,860.09	-486,402.42
(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		119,860.09	-486,402.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		119,860.09	-486,402.42
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		163,992,917.49	155,833,391.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,788,003.39	156,618,167.48
归属于少数股东的综合收益总额		3,204,914.10	-784,776.19

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

冯利民

合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:遂宁发展投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		658,450,216.12	700,006,532.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	769,778,301.89	187,554,875.19
经营活动现金流入小计		1,428,228,518.01	887,561,408.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,658,448.04	395,225,833.62
支付给职工以及为职工支付的现金		182,105,124.10	151,457,331.16
支付的各项税费		33,034,554.89	11,418,943.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	20,482,953.64	60,279,181.07
经营活动现金流出小计		1,541,281,080.67	618,381,289.03
经营活动产生的现金流量净额		-113,052,562.66	269,180,119.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		2,486,268.80	7,390,929.38
取得投资收益收到的现金		55,355,401.27	51,859,007.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,257.43	6,448,271.30
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	五、54	1,093,670,759.51	546,350,896.45
投资活动现金流入小计		1,151,630,687.01	612,049,104.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		825,167,109.08	721,471,916.80
投资支付的现金		553,227,000.00	164,165,607.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,378,394,109.08	885,637,524.75
投资活动产生的现金流量净额		-226,763,422.07	-273,588,420.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		574,500,000.00	14,380,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	14,380,000.00
取得借款收到的现金		2,446,540,182.80	2,759,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	1,020,761,706.65	800,327,162.46
筹资活动现金流入小计		4,041,801,889.45	3,574,607,162.46
偿还债务支付的现金		1,584,914,495.00	1,829,854,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,965,094.94	588,367,636.30
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	1,390,743,233.63	675,989,431.21
筹资活动现金流出小计		3,539,622,823.57	3,094,211,562.51
筹资活动产生的现金流量净额		502,179,065.88	480,395,599.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		162,363,081.15	475,987,298.60
加:期初现金及现金等价物余额		1,429,279,780.03	953,292,481.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,591,642,861.18	1,429,279,780.03

公司法定代表人:

张晋斌
109240033693

主管会计工作的公司负责人:

张晋斌

公司会计机构负责人:

冯利民

合并所有者权益变动表

金额单位: 人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	3,723,213,748.74	-	558,870.78	5,850,696.04	161,678,515.88	139,812,156.23	43,275,589.06	9,074,389,576.73
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	5,000,000,000.00				3,723,213,748.74		558,870.78	5,850,696.04	161,678,515.88	139,812,156.23	43,275,589.06	9,074,389,576.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	2,249,418,653.53		119,860.09	-611,470.01	17,494,345.42	-104,940,842.16	52,211,828.10	2,213,692,374.97
（一）综合收益总额							119,860.09			160,668,143.30	3,204,914.10	163,992,917.49
（二）所有者投入和减少资本	-			-	570,000,000.00		-	-	-	-	49,006,914.00	619,006,914.00
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他					570,000,000.00						-1,039,686.00	568,960,314.00
（三）利润分配							-	-	17,494,345.42	-265,608,985.46	-	-248,114,640.04
1．提取盈余公积							-	-	17,494,345.42	-17,494,345.42	-	-
2．提取一般风险准备												-
3．对股东的分配										-248,114,640.04		-248,114,640.04
4．其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-		-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（股本）												-
2．盈余公积转增资本（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	-				-		-	-611,470.01	-	-	-	-611,470.01
1．本期提取								375,189.49				375,189.49
2．本期使用								986,659.50				986,659.50
（六）其他					1,679,418,653.53							1,679,418,653.53
四、本期期末余额	5,000,000,000.00		-	-	5,972,632,402.27		678,730.87	5,239,226.03	179,172,861.30	34,871,314.07	95,487,417.16	11,288,081,951.70

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

合并所有者权益变动表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会计师事务所



项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	5,000,000,000.00			3,672,902,021.87		1,045,273.20	4,737,885.91	137,415,429.34	407,565,709.87	20,516,194.89
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	5,000,000,000.00			3,672,902,021.87		1,045,273.20	4,737,885.91	137,415,429.34	407,565,709.87	20,516,194.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（股本）										
2. 盈余公积转增资本（股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	5,000,000,000.00			3,723,213,748.74		558,870.78	5,850,696.04	161,678,515.88	139,812,156.23	43,275,589.06

公司法定代表人：彭青成
主管会计工作的负责人：彭青成
公司会计机构负责人：彭青成

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:遂宁发展投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		611,425,439.54	764,032,079.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	511,048,641.21	586,662,255.54
应收款项融资			
预付款项		441,861.16	91,890,090.72
其他应收款	十三、2	2,614,301,504.80	2,391,609,279.80
其中:应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,614,301,504.80	2,391,609,279.80
存货		7,221,909,861.99	6,999,564,516.53
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		74,573,402.36	90,457,323.27
流动资产合计		11,033,700,711.06	10,924,215,545.73
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资			
可供出售金融资产		-	94,580,143.29
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	5,744,177,102.80	5,645,798,623.88
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		601,467,517.62	-
投资性房地产		1,088,511,119.07	1,090,032,336.77
固定资产		95,691,339.29	61,444,972.00
在建工程		1,357,006,871.12	816,810,478.31
其中:工程物资		-	-
在建工程		1,357,006,871.12	816,810,478.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		5,561,407.59	5,777,777.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		45,410,433.75	36,745,522.65
其他非流动资产		724,722,697.81	72,366,676.47
非流动资产合计		9,662,548,489.05	7,823,556,531.15
资产总计		20,696,249,200.11	18,747,772,076.88

公司法定代表人:

张晋卿
5159240033603

主管会计工作的公司负责人:

张极生

公司会计机构负责人:

冯利民

母公司资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:遂宁发展投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,003,140,934.32	740,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,000,000.00	-
应付账款		44,750,114.03	35,592,818.97
预收款项		32,905,763.61	81,275,320.58
合同负债		-	-
应付职工薪酬		8,267,726.63	5,058,682.94
应交税费		16,325,589.84	16,428,964.69
其他应付款		4,205,728,044.39	3,582,397,947.37
其中:应付利息		-	29,526,956.11
应付股利		-	-
其他应付款		4,205,728,044.39	3,552,870,991.26
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		314,120,466.70	255,437,059.99
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,636,238,639.52	4,716,190,794.54
非流动负债:			
长期借款		507,943,616.00	626,121,010.00
应付债券		700,000,000.00	698,135,789.14
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款		3,478,019,978.81	3,606,950,660.00
其中:专项应付款		1,191,525,084.20	1,136,423,119.32
长期应付款		2,286,494,894.61	2,470,527,540.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,685,963,594.81	4,931,207,459.14
负债合计		10,322,202,234.33	9,647,398,253.68
所有者权益:			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股			
永续债			
资本公积		5,187,309,901.82	3,840,514,145.68
减:库存股			
其他综合收益		607,443.04	558,870.78
专项储备		-	-
盈余公积		179,172,861.30	161,678,515.88
未分配利润		6,956,759.62	97,622,290.86
所有者权益合计		10,374,046,965.78	9,100,373,823.20
负债及所有者权益总计		20,696,249,200.11	18,747,772,076.88

公司法定代表人:

李新斌

主管会计工作的公司负责人:

王松

公司会计机构负责人:

冯利民

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、4	240,691,947.06	257,008,033.90
减: 营业成本	十三、4	66,686,821.54	35,161,874.11
税金及附加		22,675,444.31	6,135,143.38
销售费用			-
管理费用		30,157,692.36	23,029,757.83
研发费用			-
财务费用		147,689,623.05	110,261,412.51
其中: 利息费用		162,907,486.84	119,981,251.73
利息收入		17,871,641.33	12,366,570.25
加: 其他收益		88,334,601.27	10,313,448.20
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	136,282,839.69	202,185,587.28
其中: 对合营企业和联营企业投资收益		90,172,839.69	95,585,587.28
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)		-700,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-34,659,644.38	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-46,635,497.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-1,257.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		162,740,162.38	248,282,126.35
加: 营业外收入		3,544,066.20	9,209.61
减: 营业外支出		5,685.46	470,859.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		166,278,543.12	247,820,476.75
减: 所得税费用		-8,664,911.10	5,189,611.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		174,943,454.22	242,630,865.44
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		174,943,454.22	242,630,865.44
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		48,572.26	-486,402.42
(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		48,572.26	-486,402.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		48,572.26	-486,402.42
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		174,992,026.48	242,144,463.02

公司法定代表人: 彭普洲 主管会计工作的公司负责人: 陈永华

公司会计机构负责人: 马利华

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 遂宁发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,565,937.38	419,471,484.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		677,198,235.40	21,755,601.97
经营活动现金流入小计		904,764,172.78	441,227,086.86
购买商品、接受劳务支付的现金		122,652,480.39	327,399,617.30
支付给职工以及为职工支付的现金		17,491,494.00	16,714,663.03
支付的各项税费		24,772,803.19	7,393,596.44
支付其他与经营活动有关的现金		298,845,300.90	11,979,578.05
经营活动现金流出小计		463,762,078.48	363,487,454.82
经营活动产生的现金流量净额		441,002,094.30	77,739,632.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		56,400,994.53	148,986,031.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490.29	47,166.02
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		97,818,974.25	90,984,996.84
投资活动现金流入小计		154,220,459.07	240,018,194.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,575,906.60	313,051,628.51
投资支付的现金		508,000,000.00	13,205,497.27
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		24,648,035.12	
投资活动现金流出小计		980,223,941.72	326,257,125.78
投资活动产生的现金流量净额		-826,003,482.65	-86,238,931.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		570,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,129,500,000.00	1,984,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		376,650,213.32	340,458,268.85
筹资活动现金流入小计		2,076,150,213.32	2,325,358,268.85
偿还债务支付的现金		946,814,495.00	1,263,014,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,877,761.02	594,407,383.11
支付其他与筹资活动有关的现金		624,557,602.79	310,875,425.12
筹资活动现金流出小计		2,052,249,858.81	2,168,297,303.23
筹资活动产生的现金流量净额		23,900,354.51	157,060,965.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-361,101,033.84	148,561,666.28
加: 期初现金及现金等价物余额		680,471,810.37	531,910,144.09
六、期末现金及现金等价物余额		319,370,776.53	680,471,810.37

公司法定代表人: 彭晋河 主管会计工作的公司负责人: 彭晋河

公司会计机构负责人: 彭晋河

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司所有者权益变动表

金额单位: 人民币元

项目	2021年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	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				
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	-	3,840,514,145.68	-	-	161,678,515.88	97,622,290.86	9,100,373,823.20
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	-	3,840,514,145.68	-	-	161,678,515.88	97,622,290.86	9,100,373,823.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	1,346,795,756.14	-	-	17,494,345.42	-90,665,531.24	1,273,673,142.38
(一) 综合收益总额								174,943,454.22	174,992,026.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	570,000,000.00	-	-	-	-	570,000,000.00
1、所有者投入的普通股									-
2、其他权益工具持有者投入资本									-
3、股份支付计入所有者权益的金额									-
4、其他									-
(三) 利润分配				570,000,000.00					570,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	17,494,345.42	-265,608,985.46	-248,114,640.04
2、对股东的分配							17,494,345.42	-17,494,345.42	-
3、其他								-248,114,640.04	-248,114,640.04
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(股本)									-
2、盈余公积转增资本(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				776,795,756.14					776,795,756.14
四、本期末余额	5,000,000,000.00	-	-	5,187,309,901.82	-	-	179,172,861.30	6,956,759.62	10,374,046,965.78

公司法定代表人: 彭晋斌
主管会计工作的公司负责人: 张俊
公司会计机构负责人: 马新强



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位:遂宁发展投资集团有限公司

项目	2020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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	5,000,000,000.00			3,964,422,448.12		1,045,273.20	9,403,856,897.86
加:会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	-	3,964,422,448.12	-	1,045,273.20	9,382,732,699.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-123,908,302.44	-	-486,402.42	-282,358,876.42
(一)综合收益总额						-486,402.42	242,630,865.44
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股							-
2、其他权益工具持有者投入资本							-
3、股份支付计入所有者权益的金额							-
4、其他							-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-400,595,037.00
1、提取盈余公积							-24,263,086.54
2、对股东的分配							-400,595,037.00
3、其他							-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(股本)							-
2、盈余公积转增资本(股本)							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、设定受益计划变动额结转留存收益							-
5、其他综合收益结转留存收益							-
6、其他							-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
(六)其他							-
四、本期末余额	5,000,000,000.00	-	-	-123,908,302.44	-	558,870.78	-123,908,302.44
				3,840,514,145.68	-	97,622,290.86	9,100,373,823.20

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

新普博

冯俊

冯俊

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

遂宁发展投资集团有限公司（原名“遂宁发展投资有限责任公司”，于 2014 年 4 月 18 日更名为“遂宁发展投资集团有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）经遂宁市人民政府遂府函[2000]46 号文件批准，由遂宁兴业资产经营公司（2020 年更名为“遂宁兴业投资集团有限公司”，以下简称“兴业公司”）、遂宁市富泰投资担保有限公司（2007 年更名为“遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司”，2020 年又更名为“遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司”，以下简称“丰发公司”）共同出资，于 2000 年 9 月 21 日注册设立；公司设立时名称为遂宁市城市建设投资发展有限公司，于 2009 年 3 月 3 日经遂宁市人民政府遂府函[2009]17 号文件批准更名为遂宁发展投资有限责任公司。根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会（以下简称“遂宁市国资委”）遂市国资【2019】155 号文件通知，兴业公司持有的本公司 100% 股权无偿划转给遂宁市国资委，并于 2019 年 11 月 22 日完成股权变更。根据遂宁市国资委于 2020 年 10 月 12 日下发《遂宁市政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转股权的通知》（遂市国资【2020】204 号），遂宁市国资委将持有本公司 10% 股权无偿划转给四川省财政厅用于充实社保基金，划转完成后，遂宁市国资委持有本公司股权 90%，该项股权划转已于 2021 年 2 月 20 日完成相关工商登记手续。根据遂宁市国资委于 2021 年 9 月 26 日下发《遂宁市政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转国有股权的批复》（遂市国资【2021】178 号），遂宁市国资委持有本公司股权 90% 无偿划转给遂宁投资集团有限公司，该项股权划转已于 2021 年 10 月 15 日完成相关公司登记手续。

公司自设立以来注册资本及股权结构变化如下（金额单位：人民币万元）：

项目		合计		遂宁市国资委		兴业公司		富泰担保	
		出资额	比例 (%)	出资额	比例 (%)	出资额	比例 (%)	出资额	比例 (%)
2000 年 9 月设立时		5,000.00	100.00			4,900.00	98.00	100.00	2.00
2007 年 10 月 22 日增资	增资额	15,000.00				14,777.00		223.00	
	增资后	20,000.00	100.00			19,677.00	98.39	323.00	1.62
2008 年 12 月 12 日增	增资额	2,000.00				2,000.00			

资	增资 后	22,000.00	100.00			21,677.00	98.53	323.00	1.47
2008年12 月26日增 资	增资 额	2,000.00				2,000.00			
	增资 后	24,000.00	100.00			23,677.00	98.65	323.00	1.35
2009年3 月5日增 资	增资 额	5,000.00				5,000.00			
	增资 后	29,000.00	100.00			28,677.00	98.89	323.00	1.11
2009年3 月9日增 资	增资 额	7,000.00				7,000.00			
	增资 后	36,000.00	100.00			35,677.00	99.10	323.00	0.90
2009年3 月12日增 资	增资 额	8,000.00				8,000.00			
	增资 后	44,000.00	100.00			43,677.00	99.27	323.00	0.73
2009年3 月17日增 资	增资 额	56,000.00				56,000.00			
	增资 后	100,000.0 0	100.00			99,677.00	99.68	323.00	0.32
2011年1 月12日增 资	增资 额	60,000.00				60,000.00			
	增资 后	160,000.0 0	100.00			159,677.00	99.80	323.00	0.20
2011年5 月30日转 让股权	转让 额					323.00		-323.00	
	转让 后	160,000.0 0	100.00			160,000.00	100.00		
2012年9 月12日增 资	增资 额	140,000.0 0				140,000.00			
	增资	300,000.0	100.00			300,000.00	100.00		

	后	0							
2014年8月8日增资	增资本额	200,000.00				200,000.00			
	增资后	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00		
2019年11月22日股权转让	转让额			500,000.00		-			
	转让后	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	500,000.00			

(2) 2021年1月1日至2021年12月31日注册资本及股权结构变化如下:

项目		合计		遂宁市国资委		四川财政厅		遂宁投资集团有限公司	
		出资额	比例 (%)	出资额	比例 (%)	出资额	比例 (%)	出资额	比例 (%)
2021年2月20日股权转让	转让前	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00				
	转让额			-50,000.00	-10.00	50,000.00	10.00		
	转让后	500,000.00	100.00	450,000.00	90.00	50,000.00	10.00		
2021年10月15日股权转让	转让额			-	-90.00			450,000.00	90.00
	转让后	500,000.00	100.00			50,000.00	10.00	450,000.00	90.00

2、公司注册地址、组织形式

公司注册地址为遂宁市船山区明月路561号，组织形式为有限责任公司(国有控股)。

3、公司主营业务

公司主营业务包括：经市政府授权投资、开发、经营城市一级土地市场；经营管理工业、交通、城建、城市公共资源部份国有资产；受市政府委托对基础设施建设、铁路建设投资、道路桥梁、房地产开发、房屋建筑、农业、工业、交通、政府鼓励类产业和园林绿化项目进行投资、融资；经市政府委托管理市级产业投资资金；销售：建材、五金交电。（不得从事非法集资、吸收公众资金）。（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）

4、最终实质控制人

本公司的母公司为遂宁投资集团有限公司，最终实际控制人是遂宁市国资委。

5、合并财务报表范围

(1) 纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	简称	子公司类型	持股比例
----	-------	----	-------	------

1	遂宁市交通建设投资有限公司	交投公司	一级子公司	100%
1.1	四川省国连弘泰建设工程有限公司 (曾用名: 四川省国连弘泰建材有限公司)	国连弘泰	二级子公司	50.986%
2	遂宁发展水务投资有限公司 (曾用名: 遂宁水务投资有限责任公司)	水务公司	一级子公司	100%
2.1	遂宁涪源供水有限公司	涪源供水	二级子公司	100%
3	遂宁建工有限公司	遂宁建工	一级子公司	100%
3.1	遂宁欣安房地产开发管理有限公司	遂宁欣安	二级子公司	100%
4	遂宁发展公共交通有限公司 (曾用名: 遂宁市城市公共交通有限责任公司)	公交公司	一级子公司	100%
4.1	遂宁遂州通有限公司注	遂州通	二级子公司	100%
5	遂宁市农业投资有限责任公司	农投公司	一级子公司	100%
6	遂宁安居机场建设运营管理有限公司	安居机场	一级子公司	100%
7	遂宁市教育投资有限责任公司	教育投资	一级子公司	100%
8	北京聚元商务有限责任公司	聚元公司	一级子公司	100%
9	遂宁发展资管有限公司 (曾用名: 遂宁市富安资产管理有限责任公司)	资管公司	一级子公司	96%
10	遂宁发展产业投资集团有限公司 (曾用名: 遂宁市工业投资有限责任公司)	产业投资	一级子公司	91.25%
10.1	遂宁市鼎泰股权投资基金管理有限公司	鼎泰基金	二级子公司	51%
11	遂宁城乡生态环境建设有限公司	城乡环境	一级子公司	55%
12	四川遂清城市公共设施管理有限公司	遂清公共	一级子公司	51%
13	四川遂发美天科技有限公司	遂发美天	一级子公司	51%
14	四川正通工程试验检测有限公司	正通检测	一级子公司	100.00%

注: 2021年7月16日, 成都天府通金融服务股份有限公司将持有的遂州通股权转让给公交公司。本公司和产业投资将持有的遂州通股权全部转让给公交公司, 遂州通成为公交公司的全资子公司。

(2) 退出合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
四川天遂文化旅游集团有限公司及其子公司(简称“天遂集团”)	注

注: 2019年12月5日, 中共遂宁市委宣传部、遂宁市政府国有资产监督管理委员会遂宣通[2019]89号文件印发《四川天遂文化旅游集团有限公司改组方案》“五、资产划转”规定: 由市国资委牵头, 本公司将天遂集团现有资产及账目移交给遂宁文传集团(筹备组)、遂宁

经开区国有公司和遂宁市河东新区国有公司；本公司以移交天遂集团的资产净值入股遂宁文传集团，按实缴到位资本计算持股比例；本公司以移交给遂宁经开区国有公司和遂宁市河东新区平台公司的资产净值，按2家园区公司每股净资产值折资入账。

根据上述规定，自2020年初，本公司已将天遂集团移交，失去对天遂集团控制权，故自2020年1月1日起天遂集团及其子公司退出合并范围。

子公司具体情况详见本附注六和附注七、1。

二、财务报表的编制基础

1、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配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

2、持续经营

于2021年12月31日，本公司1年内到期负债（一年内到期的非流动负债与短期借款之和）超出货币资金（非受限部分）约人民币10亿元（2020年12月31日：约人民币7.4亿元）。考虑到当前经济环境，以及本公司在可预见的将来预计的资本支出，管理层综合考虑了本公司如下可获得的资金来源：（1）本公司从经营活动中持续取得的净现金流入；（2）考虑到本公司的信贷记录，从国内银行和其他金融机构等其他融资渠道获得资金。本公司相信能够通过短、中、长期方式筹集资金，并通过适当安排融资组合以保持合理的融资成本。

基于以上考虑，公司认为有足够的资金以满足营运资金和偿债所需。因此，本公司2021年度财务报表按持续经营基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、营业周期

本公司营业周期为12个月。

3、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表编制的方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、13、长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情

况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等确认为现金等价物。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可转让存单等。

9、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。包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

1) 金融资产

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：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此外，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，该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。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。除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

本公司金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法，按照以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产分为债务工具和权益工具，其中以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息

费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未放弃了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

2) 金融负债

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）。

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。

（5）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，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。

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

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。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

年末，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) 各类金融资产预期信用损失的具体计量方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项（应收账款、应收票据和应收款项融资），不含重大融资成分的，本公司始终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，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
组合 1	结算期内的应收票据（不含商业承兑汇票）、预付款项，以及政府部门欠款、应收保证金及押金等，有充分证据表明结算期内或预计未来 1 年内能够结算收回的应收款项	不计提信用减值损失
组合 2	政府部门及其他国有企业等欠款预计能够收回，但无法确定能否在未来 1 年内收回的应收款项	考虑资产时间价值因素，按期末余额一定比例计提信用减值损失
组合 3	除上述款项外的应收款项（账龄组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 3 按账龄分析计提信用减值损失的比例：

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20

3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

③合同资产

采用与应收账款相同的损失准备计提方法计提合同资产减值准备。

(6) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。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) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收账款

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”中“9、金融工具（5）”。

11、委托贷款

(1) 委托贷款的分类

按贷款期限划分：约定期限1年以内贷款为短期贷款，在“其他流动资产”列报；约定期限在1年以上的贷款为中长期贷款、预计在1年以后收回的贷款，在“其他非流动金融资产”列报。

按贷款方式划分：信用贷款、保证贷款、抵押质押贷款。

(2) 委托贷款减值准备

因委托贷款系政府安排，由当地政府财政担保，故风险较小，结算期内的委托贷款不计提减值准备，逾期借款自逾期开始计算账龄，预期信用损失计提方法详见附注三、10“金融工具”。

(3) 委托贷款收益

本公司根据政府安排，将筹集资金委托贷给相关企业，收取一定手续费，加上筹集资金利息，一并向借款企业收取，本公司收到的贷款利息减去筹集资金利息及相关税费后的净额作为投资收益。

12、应收款项融资

应收款项融资是指本公司收到的既以到期收回本金及利息为目的，又以背书转让、银行贴现为目的的银行承兑汇票。银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近的，以账面价值作为其公允价值。预期信用损失计提方法详见附注三、10“金融工具”。

13、其他应收款

预期信用损失计提方法详见附注三、10“金融工具”。

14、存货

(1) 存货分类为：开发成本、工程项目、开发产品、低值易耗品。

开发成本包括：一级市场土地整理成本、房地产开发成本。

一级市场土地整理成本包括：政府授权本公司收购土地支付的土地补偿费、整理成本等；政府按评估价值注入本公司进行整理的土地价值。鉴于一级市场土地整理完毕是以政府成功拍卖为标志，拍卖土地面积待拍卖时确认，在拍卖之前包括拆迁、“三通一平”建设等的土地整理何时完毕无法准确界定，故一级市场土地整理在拍卖之前界定为“在建”，拍卖后确认收入时，直接从“开发成本”结转至“营业成本”，不确认“开发产品”。

房地产开发成本是指拆迁安置等原因与其他房地产公司联合开发房地产的成本。

工程项目是指政府安排本公司作为业主建设和筹资的工程，按不低于成本价与政府结算。

开发产品是指已建成待出售的物业。

(2) 存货发出计价

各种存货取得时按实际成本计价，存货发出按实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次性摊销。

15、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司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。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、投资性房地产

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

（1）初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（2）后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。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，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45	2.33-3.17
机器设备	4-5	19-25
交通运输设备	5-10	6-19
教学设备	4	25
电子及其他设备	5	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

18、在建工程

在建工程是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造在固定资产达到预定可使用状态前发生的支出，包括工程用设备、材料等专用物资、预付的工程价款、未完的工程支出及借款费用资本化支出等。在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号—借款费用》的规定计算计入工程成本。

在建工程在达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

19、无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。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。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价用于整理的一级市场土地、开发的土地在存货反映。

20、长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

21、借款费用

确认原则：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（3个月）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

22、应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照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。

23、预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

- ①该义务是公司承担的现实义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示；本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利还取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

25、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产、合同负债，本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产。在取得无条件收款权时确认为应收账款。合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”中“9、金融工具（5）”。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

26、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

(5) 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。

(6) 本公司将与本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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和负债

(1) 公司按 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用

(2) 公司于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，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，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

28、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。

使用权资产初始计量金额包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，应扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

租赁负债的初始计量金额包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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、17“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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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。

4) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后的合同对价，重新确定租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

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

（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。

29、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企【2012】16号）的相关规定计提安全费用，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

（一）普通货运业务按照 1%提取；

（二）客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》高危行业企业提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该类固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的金融工具准则、收入准则，2018 年修订的租赁准则。

1) 金融工具准则变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及贷款承诺和财务担保合同。本公司根据历史坏账损失，复核了以前年度应收款项坏账准备

计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。本公司已采用新金融工具准则编制 2021 年财务报表，2020 年以前期间的财务报表未重列。本公司参照历史信用损失经验，对应收款项采用简便方法计量预期信用损失，于 2021 年 1 月 1 日评估了应收款项损失准备，与使用 2020 年 12 月 31 日之前的会计政策的损失准备无重大差异，即本次会计政策变更未对本公司财务报表产生影响，对本公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响，也不涉及以前年度的追溯调整。

此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

2) 收入准则变更

本公司按照 2017 年 7 月 5 日财政部发布的《关于修订印发的通知》（财会〔2017〕22 号）要求，自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。不追溯调整 2020 年可比数，不影响本公司 2020 年度相关财务指标。本公司将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，作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利仍作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

本公司不同业务模式下均是履行了合同履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入，不同业务模式新收入准则实施前后对收入确认时点无差异。假定本公司自财务报告期初开始全面执行新收入准则，对本公司首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标亦无影响。

3) 租赁准则变更

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 日起执行新租赁准则。

本公司作为承租人的租赁均为短期租赁或单项租赁合同年标的金额较低，采用简化处理方法，故租赁会计政策变更未对本公司财务报表产生影响。

4) 执行新准则对财务报表影响

执行新准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	112,634,907.65	83,130,681.99	-29,504,225.66
可供出售金融资产	94,580,143.29		-94,580,143.29
其他非流动金融资产		124,084,368.95	124,084,368.95
预收款项	102,282,748.52	76,299,374.88	-25,983,373.64
合同负债		24,570,903.46	24,570,903.46
其他流动负债	464,300.64	1,876,770.82	1,412,470.18
短期借款	1,270,000,000.00	1,271,361,573.59	1,361,573.59
应付利息	66,391,791.40	35,650,729.84	-30,741,061.56
一年内到期的非流动负债	902,650,548.26	932,030,036.23	29,379,487.97

执行新准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	90,457,323.27	60,953,097.61	-29,504,225.66
可供出售金融资产	94,580,143.29		-94,580,143.29
其他非流动金融资产		124,084,368.95	124,084,368.95
预收款项	81,275,320.58	76,275,320.58	-5,000,000.00
合同负债		4,716,981.13	4,716,981.13
其他流动负债		283,018.87	283,018.87
短期借款	740,000,000.00	741,361,573.59	1,361,573.59
应付利息	29,526,956.11		-29,526,956.11
一年内到期的非流动负债	255,437,059.99	283,602,442.51	28,165,382.52

(2) 会计估计变更

报告期本公司未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

税目	计税基础	税费率
增值税	收入	13%、9%、6%、5%等
企业所得税 注 1	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
房产税	房产原值*70%、租金收入	1.2%、12%

注 1：本公司取得相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元；期末余额指 2021 年 12 月 31 日余额、上年年末余额指 2020 年 12 月 31 日余额、期初余额指 2021 年 1 月 1 日余额，本年金额指 2021 年度发生额、上年金额指 2020 年度发生额）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	9,593.42	33,532.47
银行存款	1,606,534,628.83	1,429,198,594.88
其他货币资金	292,153,301.94	98,607,922.18
合计	1,898,697,524.19	1,527,840,049.53

注：期末其他货币资金受限情况，详见本附注五、58 所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款账面余额	571,807,701.14	648,570,308.99
减：坏账准备	13,581,932.20	11,134,038.25
应收账款账面价值	558,225,768.94	637,436,270.74

（1）按账龄披露账面余额

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	137,353,253.39	86,660,160.17
1-2 年	13,852,131.45	25,274,380.95
2-3 年	14,334,238.96	945,397.50
3-4 年	8,140.50	116,829,851.80
4-5 年	92,808,721.40	125,847,723.90
5 年以上	313,451,215.44	293,012,794.67
合计	571,807,701.14	648,570,308.99

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2	516,622,193.72	90.35	5,166,221.94	1.00	511,455,971.78
组合 3	55,185,507.42	9.65	8,415,710.26	15.25	46,769,797.16
合计	571,807,701.14	100.00	13,581,932.20	2.38	558,225,768.94

续前表:

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	计提比例(%)	
组合 2	583,559,109.12	89.98			583,559,109.12
组合 3	65,011,199.87	10.02	11,134,038.25	17.13	53,877,161.62
合计	648,570,308.99	100.00	11,134,038.25	1.72	637,436,270.74

1) 组合 2, 无风险的应收账款账龄和坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,433,263.21	1,054,332.64	1.00
2-3 年	9,391,109.11	93,911.09	1.00
4-5 年	92,711,221.40	927,112.21	1.00
5 年以上	309,086,600.00	3,090,866.00	1.00
合计	516,622,193.72	5,166,221.94	1.00

2) 组合 3, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,919,990.18	1,595,999.50	5.00
1-2 年	13,852,131.45	1,385,213.15	10.00
2-3 年	4,943,129.85	988,625.97	20.00
3-4 年	8,140.50	3,256.20	40.00
4-5 年	97,500.00	78,000.00	80.00
5 年以上	4,364,615.44	4,364,615.44	100.00
合计	55,185,507.42	8,415,710.26	15.25

(2) 坏账准备的情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2		5,166,221.94			5,166,221.94
组合 3	11,134,038.25	-2,718,327.99			8,415,710.26
合计	11,134,038.25	2,447,893.95			13,581,932.20

(3) 应收账款质押情况详见本附注五、58 所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 期末主要应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
遂宁市财政局	机场迁建收入	309,086,600.00	5年以上	54.05	3,090,866.00
遂宁市文化中心筹备工作组	租赁费	105,000,000.00	1年以内	18.36	1,050,000.00
遂宁市人民政府土地储备中心	土地款	92,711,221.40	4-5年	16.21	927,112.21
遂宁市河东新区管理委员会	土地整理费用	9,361,109.11	2-3年	1.64	93,611.09
中国建筑第六工程局有限公司	应收工程款	7,574,861.50	1年以内	1.32	378,743.07
合计		523,733,792.01		91.59	5,540,332.38

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	12,785,555.69	78.84	14,407,643.46	96.64
1-2年	3,005,372.59	18.53	65,984.00	0.44
2-3年	20,984.00	0.13	98,200.00	0.66
3年以上	404,666.00	2.50	336,023.27	2.25
合计	16,216,578.28	100.00	14,907,850.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款百分比(%)	未结算原因
遂宁开达投资有限公司	供应商	5,526,491.24	34.08	结算期内
四川明星电力股份有限公司	供应商	3,227,601.34	19.90	结算期内
福建中能电气有限公司	供应商	2,374,720.00	14.64	结算期内
中建远发工程有限公司	供应商	1,802,013.85	11.11	结算期内
遂宁市明星自来水有限公司	供应商	505,509.90	3.12	结算期内
合计		13,436,336.33	82.86	

4、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	2,476,302,022.91	2,515,376,648.89
合计	2,476,302,022.91	2,515,376,648.89

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2	2,483,152,473.19	98.26	24,831,524.73	1.00	2,458,320,948.46
组合 3	44,067,965.41	1.74	26,086,890.96	59.20	17,981,074.45
合计	2,527,220,438.60	100.00	50,918,415.69	2.01	2,476,302,022.91

续前表：

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	计提比例(%)	
组合 2	2,502,543,145.56	98.56			2,502,543,145.56
组合 3	36,502,547.49	1.44	23,669,044.16	64.84	12,833,503.33
合计	2,539,045,693.05	100.00	23,669,044.16	0.93	2,515,376,648.89

2) 组合 2，无风险的其他应收款账龄和坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	288,615,000.62	2,886,150.00	1.00
1-2 年	313,218,258.49	3,132,182.58	1.00
2-3 年	431,775,820.52	4,317,758.21	1.00
3-4 年	939,300,163.72	9,393,001.64	1.00
4-5 年	139,559,390.57	1,395,593.91	1.00
5 年以上	370,683,839.27	3,706,838.39	1.00
合计	2,483,152,473.19	24,831,524.73	1.00

3) 组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,187,826.64	559,391.33	5.00
1-2 年	3,311,928.13	331,192.81	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	287,131.16	57,426.23	20.00
3-4 年	6,839,613.79	2,735,845.52	40.00
4-5 年	192,153.10	153,722.48	80.00
5 年以上	22,249,312.59	22,249,312.59	100.00
合计	44,067,965.41	26,086,890.96	59.20

4) 坏账准备的情况:

款项性质	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	合计
上年年末余额	273,971.89	6,417,426.35	16,977,645.92	23,669,044.16
上年年末余额在本期				
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	3,171,569.44	15,099,297.03	8,978,505.06	27,249,371.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,445,541.33	21,516,723.38	25,956,150.98	50,918,415.69

5) 本期无核销的其他应收款。

6) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
借款本金及利息	1,716,736,203.02	1,995,559,969.32
关联方往来	660,760,582.96	428,410,425.74
筹资活动保证金	78,918,300.00	65,542,000.00
政府补助	19,018,147.13	2,764,890.00

代垫款	25,635,472.38	20,021,770.80
往来款	18,239,324.69	18,228,338.29
代扣代缴	2,029,303.81	1,474,909.69
日常经营保证金	4,283,167.22	4,749,954.90
职工备用金	1,507,437.42	1,550,514.81
其他	92,499.97	742,919.50
合计	2,527,220,438.60	2,539,045,693.05

(3) 期末主要其他应收款情况列示

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备余额
四川省武都引水工程 蓬船灌区建设管理局	借款本金及利息	553,888,511.14	1年以内、 1-4年	21.92	5,538,885.10
四川天盈实业有限责 任公司	借款本金及利息	443,484,608.90	1-4年	17.55	4,434,846.08
遂宁柔刚投资有限责 任公司	关联方往来	208,555,000.00	2-5年	8.25	2,085,550.00
遂宁市天泰实业有限 公司	借款本金及利息	165,300,000.00	1年以内、 1-4年	6.54	1,653,000.00
遂宁福安安居城镇资 产经营有限公司	关联往来	164,966,036.11	1-5年及以 上	6.53	1,649,660.36
遂宁投资集团有限公 司	关联往来	149,500,000.00	1年以内	5.92	1,495,000.00
蓬溪发展投资有限责 任公司	借款本金及利息	139,058,368.33	1-5年及以 上	5.5	1,390,583.68
遂宁市富源实业有限 公司	关联往来	137,210,089.86	1-3年	5.43	1,372,100.90
遂宁经济技术开发区 财政局	借款本金及利 息、日常经营保 证金	89,256,320.89	4-5年, 5 年以上	3.53	892,563.21
遂宁市瑞丰现代农业 投资有限公司	借款本金及利息	69,775,000.00	2-5年, 5 年以上	2.76	697,750.00
遂宁市船山区人民政 府	借款本金及利息	61,831,860.00	5年以上	2.45	618,318.60
建设局(污水厂)	借款本金及利息	60,728,766.00	5年以上	2.4	607,287.66

合计		2,243,554,561.23		88.78	22,435,545.59
----	--	------------------	--	-------	---------------

(5) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
遂宁市财政局	公交运营专项经费补贴	9,277,534.77	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2022 年全额收回
遂宁市经开区财政局	公交运营专项经费补贴	2,783,260.43	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2022 年全额收回
遂宁市船山区财政局	公交运营专项经费补贴	2,783,260.43	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2022 年全额收回
遂宁市河东新区财政局	公交运营专项经费补贴	1,855,506.95	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2022 年全额收回
遂宁市高新区财政局	公交运营专项经费补贴	1,855,506.95	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2022 年全额收回
四川遂宁高新技术产业园管理委员会	公交运营专项经费补贴	463,077.60	1 年以内	根据补贴文件, 预计 2022 年全额收回
合计		19,018,147.13		

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
一、账面余额		
土地整理成本	5,480,325,505.89	4,361,814,411.14
工程项目	2,793,936,245.78	2,612,607,692.78
原材料	8,075,513.04	6,809,695.28
低值易耗品等	674,275.48	3,556,774.05
库存商品	253,204.77	257,010.37
合计	8,283,264,744.96	6,985,045,583.62
减: 存货跌价准备		
账面价值合计	8,283,264,744.96	6,985,045,583.62

(2) 工程项目分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
机场迁建项目	1,436,871,982.12	1,211,137,405.51
其中: 资本化利息	325,876,797.58	274,728,441.97

项目	期末余额	上年年末余额
遂宁市城南片区棚户区改造（龙坪新居 A 区）项目	349,813,200.00	349,813,200.00
遂宁市仁里镇猫儿洲棚户区改造项目	360,563,200.00	360,563,200.00
遂宁市物流港天星坝片区棚户区改造天星安置小区（一期）工程	430,144,000.00	430,144,000.00
国道 G318 线遂宁市城区过境线改线工程		30,014,421.32
省道 205 线遂宁市城区过境段改线及连接线工程		28,923,953.60
凤台大桥工程项目	206,252,913.45	168,959,052.35
零星工程项目	10,290,950.21	33,052,460.00
合计	2,793,936,245.78	2,612,607,692.78

(3) 本报告期末存货无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

(4) 存货抵押受限情况详见本附注五、58 所有权或使用权受到限制的资产。

6、合同资产

(1) 合同资产按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 3	392,128.80	100.00	19,606.44	5.00	372,522.36
合计	392,128.80	100.00	19,606.44	5.00	372,522.36

1) 组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	392,128.80	19,606.44	5.00
合计	392,128.80	19,606.44	5.00

(2) 坏账准备的情况：

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 3		19,606.44			19,606.44
合计		19,606.44			19,606.44

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴各项税款	84,942,068.51	83,130,681.99
合计	84,942,068.51	83,130,681.99

8、可供出售金融资产

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		94,580,143.29
其中：权益工具投资		94,580,143.29
合计		94,580,143.29

9、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	账面余额	减值准备
对合营企业投资			547,127.56	
对联营企业投资	5,299,449,049.03		5,158,431,601.83	
其他投资	250,500,309.11		250,500,309.11	
合计	5,549,949,358.14		5,409,479,038.50	

(1) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
遂宁天遂树基教育管理有限公司 注	547,127.56			-547,127.56		
二、联营企业						
遂宁市富源实业有限公司	2,550,716,730.29			28,628,426.73		1,992,891.48
遂宁市河东开发建设投资有限公司	1,766,648,877.56			33,715,591.64		33,043,389.72
遂宁银行股份有限公司	291,940,626.39			29,605,013.18	48,572.26	
遂宁兴港燃气有限责任公司		2,500,000.00		-873,380.14		
遂宁农村商业银行股份有限公司	167,806,331.90			12,753,850.46	71,287.83	
绵遂内铁路有限责任公司	68,844,255.54			-1,838,014.54		
遂宁市产业发展股权投资基金中心（有限合伙）	312,000,000.00		2,000,000.00	10,890,000.00		
四川方略教育科技有限公司 注 2	474,780.15		486,268.80	11,488.65		
遂宁市盛新股权投资中心（有限合伙）		40,000,000.00				
小计	5,158,431,601.83	42,500,000.00	2,486,268.80	112,892,975.98	119,860.09	35,036,281.20
合计	5,158,978,729.39	42,500,000.00	2,486,268.80	112,345,848.42	119,860.09	35,036,281.20

续前表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
遂宁天遂树基教育管理有限公司					
二、联营企业					
遂宁市富源实业有限公司	22,597,999.00			2,558,740,049.50	
遂宁市河东开发投资有限公司	1,702,890.00			1,831,704,968.92	
遂宁银行股份有限公司	10,290,994.53			311,303,217.30	
遂宁兴港燃气有限责任公司				1,626,619.86	
遂宁农村商业银行股份有限公司	1,563,517.74			179,067,952.45	
绵遂内铁路有限责任公司				67,006,241.00	
遂宁市产业发展股权投资基金中心（有限合伙）	10,890,000.00			310,000,000.00	
四川方略教育科技有限公司					
遂宁市盛新股权投资中心（有限合伙）				40,000,000.00	
小计	47,045,401.27			5,299,449,049.03	
合计	47,045,401.27			5,299,449,049.03	

注：本公司之子公司教育投资投资的四川方略教育科技有限公司于本期清算注销，教育投资共收回剩余财产 486,286.80 元，确认投资收益 11,488.65 元。

(2) 其他投资

被投资单位	期末余额	上年年末余额
四川天遂文化旅游集团有限公司	250,500,309.11	250,500,309.11
合计	250,500,309.11	250,500,309.11

注：如本附注“一、5（2）退出合并范围的子公司”所述，天遂集团自 2020 年 1 月 1 日退出合并范围，因重组的遂宁文传集团等公司尚未完成，原对天遂集团的股权投资仍在长期股权投资核算，该项长期股权投资余额中包括 2019 年末天遂集团公益性资产账面价值 218,406,447.04 元。

（3）本公司投资变现及投资收益的汇回存在重大限制情况：无。

（4）本公司期末各项长期股权投资的账面价值低于其可收回金额，故未计提长期股权投资减值准备。

（5）本公司之子公司水务公司、公交公司以合计持有的 3,320.00 万股（转股前）遂宁农村商业银行股份有限公司（以下简称“遂宁农商行”）股份为本公司借款提供质押担保。详见本附注五、58 所有权或使用权受到限制的资产。

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	593,880,143.29	94,580,143.29
其中：权益工具投资	593,880,143.29	94,580,143.29
委托贷款本金	159,854,390.33	176,863,095.08
减：委托贷款减值准备	152,267,016.00	147,358,869.42
委托贷款净额	7,587,374.33	29,504,225.66
合计	601,467,517.62	124,084,368.95

(1) 权益工具投资明细

被投资单位	持股比例	期末余额
遂宁柔刚投资有限责任公司	5.17%	31,500,000.00
遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	10.00%	35,000,000.00
四川蜀道通电子商务有限公司	5.00%	
中石油遂宁天然气净化有限公司	1.00%	8,000,000.00
坦川集团有限责任公司	5.73%	10,980,143.29
四川万达智城云数据有限公司	10.00%	
四川省成南达铁路投资有限责任公司	8.40%	508,400,000.00
合计		593,880,143.29

(2) 委托贷款按账龄分析列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
结算期内					
逾期 3-4 年	10,111,077.81	6.33	4,044,431.12	40.00	6,066,646.69
逾期 4-5 年	7,603,638.20	4.76	6,082,910.56	80.00	1,520,727.64
逾期 5 年以上	142,139,674.32	88.92	142,139,674.32	100.00	-
合计	159,854,390.33	100.00	152,267,016.00	95.25	7,587,374.33

续前表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
结算期内					
逾期 2-3 年	12,737,185.31	7.20	2,547,437.06	20.00	10,189,748.25
逾期 3-4 年	9,638,789.45	5.45	3,855,515.78	40.00	5,783,273.67
逾期 4-5 年	67,656,018.72	38.25	54,124,814.98	80.00	13,531,203.74
逾期 5 年以上	86,831,101.60	49.10	86,831,101.60	100.00	
合计	176,863,095.08	100.00	147,358,869.42	83.32	29,504,225.66

1) 坏账准备计提情况

款项性质	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			147,358,869.42	147,358,869.42
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提			4,908,146.58	4,908,146.58
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			152,267,016.00	152,267,016.00

2) 委托贷款前 5 名列示

单位名称	借款性质	借款起止日	借款金额
蓬溪永明纺织有限公司	抵押、担保	2014/8/19-2015/9/24	4,700,000.00
遂宁市穗丰米业有限公司	抵押	2014/4/10-2015/4/6	4,499,890.00
四川鹏飞纺织有限公司	抵押	2015/12/11-2016/12/19	4,471,000.00
鑫辉薄板有限公司	抵押	2015/6/5-2016/6/1	4,440,000.00
遂宁市鑫泉纺织有限责任公司	抵押、担保	2014/7/14-2016/6/1	4,400,000.00
合计			22,510,890.00

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	1,121,324,883.71	1,121,324,883.71
2.本期增加金额	34,681,084.41	34,681,084.41
(1) 其他增加 注	34,681,084.41	34,681,084.41
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,156,005,968.12	1,156,005,968.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额	22,782,102.87	22,782,102.87
2.本期增加金额	36,809,387.87	36,809,387.87
(1) 计提或摊销	36,809,387.87	36,809,387.87
3.本期减少金额		
4.期末余额	59,591,490.74	59,591,490.74
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,096,414,477.38	1,096,414,477.38
2.期初账面价值	1,098,542,780.84	1,098,542,780.84

注：其他增加系宋瓷文化中心工程本期结算调整导致。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宋瓷文化中心	1,012,489,567.87	财务竣工决算尚未完成
合计	1,012,489,567.87	

(3) 期末投资性房地产不存在减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

(4) 期末投资性房地产抵押受限情况详见本附注五、55所有权或使用权受到限制的资产。

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	298,777,695.75	264,859,697.83
固定资产清理	397,675.21	
合计	299,175,370.96	264,859,697.83

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	教学设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	241,724,259.33	251,227,823.02	156,444,325.01	21,531,301.45	16,343,799.59	687,271,508.40
2.本期增加金额	78,278,332.19	4,723,541.40	46,763,716.63	2,890,999.46	4,540,783.59	137,197,373.27
(1) 购置	351,473.88	4,723,541.40	46,763,716.63	2,890,999.46	4,540,783.59	59,270,514.96
(2) 其他增加 注 1	77,926,858.31					77,926,858.31
3.本期减少金额	12,353,686.62	146,042,861.08	1,333,144.00	3,672,393.40	223,883.09	163,625,968.19
(1) 处置或报废 注 2	12,353,686.62	146,042,861.08	1,333,144.00	3,672,393.40	223,883.09	163,625,968.19
4.期末余额	307,648,904.90	109,908,503.34	201,874,897.64	20,749,907.51	20,660,700.09	660,842,913.48
二、累计折旧						
1.上年年末余额	80,669,899.87	207,156,465.41	107,450,805.17	17,487,911.51	9,646,728.61	422,411,810.57
2.本期增加金额	56,425,159.91	22,029,346.10	20,653,995.48	2,157,788.32	3,486,102.42	104,752,392.23
(1) 计提	14,619,998.15	22,029,346.10	20,653,995.48	2,157,788.32	3,486,102.42	62,947,230.47
(2) 其他增加 注 1	41,805,161.76					41,805,161.76
3.本期减少金额	4,996,409.01	152,013,855.36	1,872,689.15	3,672,155.50	112,558.09	162,667,667.11
(1) 处置或报废 注 2	4,996,409.01	152,013,855.4	1,872,689.15	3,672,155.50	112,558.09	162,667,667.11
4.期末余额	132,098,650.77	77,171,956.15	126,232,111.50	15,973,544.33	13,020,272.94	364,496,535.69
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,550,254.13	32,736,547.19	75,642,786.14	4,776,363.18	7,640,427.15	296,346,377.79
2.上年年末账面价值	161,054,359.46	44,071,357.61	48,993,519.84	4,043,389.94	6,697,070.98	264,859,697.83

注 1：其他增加系体育馆等资产划入。

注 2：固定资产原值本期减少金额中包括政府拨给水务公司投资建设的应急水源资产 153,280,330.77 元转入“其他非流动资产-公益性资产”；拨款原于项目完工转固时从专项应付款转入“累计折旧”，故本年从累计折旧转出，计入资本公积 153,280,330.77 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；期末用于抵押的固定资产详见本附注五、58 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 通过售后回租的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
交通运输设备等	193,470,399.93	120,182,751.11		73,287,648.82
机器设备等	102,820,218.15	74,345,371.58		28,474,846.57
合计	296,290,618.08	194,528,122.69		101,762,495.39

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,775,374.99	4,880,193.00		7,895,181.99
合计	12,775,374.99	4,880,193.00		7,895,181.99

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
拟报废固定资产	397,675.21	
合计	397,675.21	

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,659,483,265.57	1,780,371,772.64
工程物资		
合计	2,659,483,265.57	1,780,371,772.64

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐家渡电航项目	1,003,945,375.21		1,003,945,375.21
城南第二污水厂提标升级改造项目	303,006,090.85		303,006,090.85
遂宁市河东永盛自来水厂建设项目	79,869,816.73		79,869,816.73
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	709,935,686.47		709,935,686.47
水厂供水管网工程	15,433,372.63		15,433,372.63

公交站台改造工程	25,850,676.90		25,850,676.90
龙桥农贸市场改造工程	32,382,889.78		32,382,889.78
遂宁中学高新校区项目	249,693,848.76		249,693,848.76
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程配套清水输水管线及加压泵站工程	119,692,295.81		119,692,295.81
遂宁海关综合业务技术用房	99,849,251.63		99,849,251.63
智慧交管项目	1,755,301.18		1,755,301.18
遂宁市涪江六桥过江供水管道工程	7,446,164.07		7,446,164.07
升级安居机场民用运输功能	5,823,799.28		5,823,799.28
EOD 项目	2,973,664.74		2,973,664.74
其他零星工程	1,825,031.53		1,825,031.53
合计	2,659,483,265.57		2,659,483,265.57

续前表:

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐家渡电航项目	812,285,527.61		812,285,527.61
城南第二污水厂提标升级改造项目	277,414,729.15		277,414,729.15
遂宁市河东永盛自来水厂建设项目	79,509,594.26		79,509,594.26
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	545,933,116.85		545,933,116.85
水厂供水管网工程	8,862,578.39		8,862,578.39
公交站台改造工程	21,357,493.69		21,357,493.69
龙桥农贸市场改造工程	7,512,998.03		7,512,998.03
遂宁中学高新校区项目	2,761,856.36		2,761,856.36
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程配套清水输水管线及加压泵站工程	19,312,953.57		19,312,953.57
其他零星工程	5,420,924.73		5,420,924.73
合计	1,780,371,772.64		1,780,371,772.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	期末余额
唐家渡电航项目	153,220.00	812,285,527.61	191,659,847.60	1,003,945,375.21
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程	98,393.80	545,933,116.85	164,002,569.62	709,935,686.47
城南第二污水厂提标升级改造项目	38,244.68	277,414,729.15	25,591,361.70	303,006,090.85
遂宁中学高新校区项目	81,615.62	2,761,856.36	246,931,992.40	249,693,848.76
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程配套清水输水管道及加压泵站工程	79,551.01	19,312,953.57	100,379,342.24	119,692,295.81
遂宁海关综合业务技术用房	11,300.00		99,849,251.63	99,849,251.63
遂宁市市河东永盛自来水厂建设项目	11,977.10	79,509,594.26	360,222.47	79,869,816.73
龙桥农贸市场改造工程	5,670.00	7,512,998.03	24,869,891.75	32,382,889.78
合计	479,972.21	1,744,730,775.83	853,644,479.41	2,598,375,255.24

续前表:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐家渡电航项目	65.52%	96.00%	170,495,218.93	51,000,870.52	6.34	自筹
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程项目	72.15%	90.00%	57,599,259.09	30,560,026.12	5.30	财政拨款25%、企业自筹20%、专项基金及银行贷款55%
城南第二污水厂提标升级	79.23%	95.00%	30,833,011.69	10,071,079.76	3.60	贷款80%, 自筹20%

改造项目								
遂宁中学高新校区项目	30.59%	84.00%	8,303,832.61	8,303,832.61	6.34	自筹		
遂宁市渠河饮用水源污水口集中北移工程配套清水输水管线及加压泵站工程	15.05%	36.00%	9,618,717.76	9,618,717.76	3.25	自筹		
遂宁海关综合业务技术用房	88.36%	85.00%				自筹		
遂宁市河东永盛自来水厂建设项目	66.69%	70.00%	799,861.14	799,861.14	7.90	自筹		
龙桥农贸市场改造工程	57.11%	90.00%	746,212.51	746,212.51	5.88	自筹		
合计			278,396,113.73	111,100,600.42				

(3) 在建工程抵押受限情况详见本附注五、58所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 工程物资：无。

14、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	学校商誉权	工程资质	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	96,099,992.15	311,702.00	1,000,000.00		97,411,694.15
2.本期增加金额	59,968,245.00	65,272.04		4,487,217.39	64,520,734.43
(1) 购置	14,421,645.00	65,272.04			14,486,917.04
(2) 其他增加	45,546,600.00			4,487,217.39	50,033,817.39
3.本期减少金额					-
4.期末余额	156,068,237.15	376,974.04	1,000,000.00	4,487,217.39	161,932,428.58
二、累计摊销					-
1.上年年末余额	12,110,497.53	277,140.51	1,000,000.00		13,387,638.04
2.本期增加金额	1,819,364.27	14,278.31	-	-	1,833,642.58
(1) 计提	1,819,364.27	14,278.31			1,833,642.58
3.本期减少金额					-
4.期末余额	13,929,861.80	291,418.82	1,000,000.00		15,221,280.62
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	142,138,375.35	85,555.22		4,487,217.39	146,711,147.96
2.上年年末账面价值	83,989,494.62	34,561.49			84,024,056.11

(2) 期末无形资产中无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无形资产-土地使用权无未办理产权的情况。

15、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	期末余额
办公楼装修	2,746,293.60	5,279,168.95	2,722,610.88	5,302,851.67

其他	436,920.00	90,476.19	177,701.60	349,694.59
合计	3,183,213.60	5,369,645.14	2,900,312.48	5,652,546.26

16、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
坏账准备及委托 贷款减值准备	181,641,735.00	45,410,433.75	146,982,090.60	36,745,522.65
合计	181,641,735.00	45,410,433.75	146,982,090.60	36,745,522.65

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
公益性资产	1,867,464,123.86	72,366,676.47
预付可土可项目投资款	10,727,000.00	
合计	1,878,191,123.86	72,366,676.47

公益性资产明细：

项目	期末余额	上年年末余额
交投公司投资路桥等资产	964,891,208.93	
水务公司应急备用水源资产	177,850,217.12	
政府办公用房	652,356,021.34	
老年大学房屋	72,366,676.47	72,366,676.47
合计	1,867,464,123.86	72,366,676.47

注：公益性资产不计提折旧、摊销。

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款 注	120,000,000.00	230,000,000.00
保证借款	1,299,500,000.00	940,000,000.00
质押借款	251,100,000.00	
抵押+保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
短期借款-应计利息	2,845,195.85	1,361,573.59
合计	1,773,445,195.85	1,271,361,573.59

注：本公司与兴业银行股份有限公司天府新区支行，签订了合同编号为兴银蓉（授）2109第59196号的《流动资金借款合同》，金额为1.2亿元，期限为2021年9月14日至2022年9月23日，年利率为6.09%。

(2) 报告期末存续的保证借款明细如下:

借款单位	贷款银行	期末借款余额
本公司 注 1	四川银行	500,000,000.00
本公司 注 2	光大银行成都高笋塘支行	99,500,000.00
本公司 注 3	农业银行遂宁遂州支行	200,000,000.00
本公司 注 4	国家开发银行四川省分行	80,000,000.00
资管公司 注 5	遂宁银行金龙支行	10,000,000.00
公交公司 注 6	遂宁银行金龙支行	150,000,000.00
公交公司 注 7	光大银行成都神仙树支行	30,000,000.00
公交公司 注 8	国家开发银行四川省分行	10,000,000.00
水务公司 注 9	遂宁银行金龙支行	150,000,000.00
遂宁建工 注 10	绵阳市商业银行遂宁分行	40,000,000.00
农投公司 注 11	遂宁银行金龙支行	10,000,000.00
教育投资 注 12	遂宁银行金龙支行	10,000,000.00
正通检测 注 13	遂宁银行金龙支行	10,000,000.00
合计		1,299,500,000.00

注 1: 本公司与四川银行签订了合同编号为 202188001L1B000035 的《流动资金借款合同》，金额为 5 亿元，期限为 2021 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 27 日，年利率为 6.00%；兴业有限公司与四川银行签订合同编号为 202188001L1B000035-1 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 2: 本公司与光大银行成都高笋塘支行，签订了合同编号为 2821210-018 的《流动资金借款合同》，金额为 10 亿元，期限为 2021 年 10 月 12 日至 2022 年 4 月 11 日，年利率为 4.70%；兴业有限公司与光大银行成都高笋塘支行签订合同编号为 2120 综保-017 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 3: 本公司与农业银行遂宁遂州支行，签订了合同编号为 201010120210002776 的《流动资金借款合同》，金额为 2 亿元，期限为 2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 18 日，年利率为每笔提款日一年期 LPR 上浮 115BP；遂宁市河东开发建设投资有限公司（以下简称“河东公司”）与农业银行遂宁遂州支行签订合同编号为 51100120210055494 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 4: 本公司与国家开发银行四川省分行，签订了合同编号为 5110202101100001683 的《流动资金借款合同》，金额为 8,000.00 万元，期限为 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 27 日，年利率为 3.85%；四川天盈实业有限责任公司与银行签订合同编号为 5110202101100001683 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 5：资管公司与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021121600000001 的《流动资金借款合同》，金额为 1,000.00 万元，期限为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日，年利率为 5.50%；本公司与遂宁银行金龙支行签订合同编号为 BC2021121600000001 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 6：公交公司与遂宁银行股份有限公司（以下简称：“遂宁银行”）金龙支行，签订了合同编号为 BC2021022600000001 的《流动资金借款合同》，金额为 15,000.00 万元，期限为 2021 年 02 月 26 日至 2022 年 02 月 26 日，年利率为 7.90%；本公司与银行签订合同编号为 BC2021121600000001 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 7：公交公司与中国光大银行股份有限公司成都神仙树支行签订《流动资金借款合同》，金额为 3,000.00 万元，期限为 2021 年 08 月 26 日至 2022 年 08 月 25 日，年利率为 3.85%；本公司与银行签订合同编号为 2821 综保-009 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 8：公交公司与国家开发银行四川省分行，签订了合同编号为 5110202101100001565 的《流动资金借款合同》，金额为 1,000.00 万元，期限为 2021 年 03 月 30 日至 2022 年 03 月 30 日，年利率为 3.85%；本公司与银行签订合同编号为 5110202101100001565 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 9：水务公司与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021020900000004 的《流动资金借款合同》，金额为 15,000.00 万元，期限为 2021 年 2 月 9 日至 2022 年 2 月 9 日，年利率为 7.90%；本公司与银行签订合同编号为 BC20210209000000045 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 10：遂宁建工与绵阳市商业银行股份有限公司遂宁分行，签订了合同编号为 HT66YW20210816056377 的《流动资金借款合同》，金额为 4,000.00 万元，期限为 2021 年 8 月 16 日至 2021 年 8 月 15 日，年利率为 7.80%，本公司与银行签订合同编号为 BZ210816081625 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 11：农投公司与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021122700000015 的《流动资金借款合同》，金额为 1,000.00 万元，期限为 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 27 日，年利率为 5.50%；本公司与银行签订合同编号为 BC2021122700000015 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 12：教育投资与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021121700000001 的《流动资金借款合同》，金额为 1,000.00 万元，期限为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日，年利率为 5.50%；本公司与银行签订合同编号为 BC2021121700000001 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

注 13：正通检测与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021121500000030 的《流动资金借款合同》，金额为 1,000.00 万元，期限为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 15 日，

年利率为 5.50%；本公司与银行签订合同编号为 BC2021121500000030 的《担保合同》，为该笔合同提供担保。

(3) 报告期末存续的质押、抵押借款明细如下：

借款单位	类型	贷款银行	期末借款余额
遂宁建工 注 1	质押借款	四川银行	251,100,000.00
遂宁建工 注 2	抵押+保证借款	遂宁银行金龙支行	100,000,000.00
合计			351,100,000.00

注 1：遂宁建工与四川银行，签订了合同编号为 2021788L12000119 的《流动资金借款合同》，金额为 25,110.00 万元，期限为 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 27 日，年利率为 3.85%；本公司与银行签订编号为 2021788L12000119-1 的《质押合同》，以 27,900.00 万元的存单提供质押担保。

注 2：遂宁建工与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021022600000002 的《流动资金借款合同》，金额为 1 亿元，期限为 2021 年 3 月 15 日至 2022 年 3 月 15 日，年利率为 7.90%；本公司与遂宁银行金龙支行签订了合同编号为 BC2021022600000002 的《保证合同》和《最高额抵押合同》，本公司以房产遂房权证船山区字第 0141157 号、遂房权证船山区字第 0141158 号,土地使用权遂国用（2010）第 00160 号）提供抵押担保。

(4) 本报告期短期借款无已到期未偿还的情况。

19、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

20、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,366,336.01	42,023,378.36
1-2 年	17,450,338.53	12,076,228.04
2-3 年	3,277,340.63	650,229.35
3 年以上	22,044,978.30	21,415,219.82
合计	83,138,993.47	76,165,055.57

21、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,249,678.56	98,051,771.63
1-2 年	15,600.00	2,500,647.73
2-3 年	9,850.00	1,546,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
3 年以上	184,329.16	184,329.16
合计	33,459,457.72	102,282,748.52

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,683,528.23	20,727,053.52
1-2 年	246,534.94	2,272,933.70
2-3 年		1,386,587.08
3 年以上	1,413,896.31	184,329.16
合计	9,343,959.48	24,570,903.46

23、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	26,989,327.54	174,432,630.43	166,879,848.58	34,542,109.39
二、离职后福利	1,080,700.47	16,165,966.95	15,226,737.73	2,019,929.69
合计	28,070,028.01	190,598,597.38	182,106,586.31	36,562,039.08

(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	25,679,230.13	141,041,832.43	133,507,427.88	33,213,634.68
2、职工福利	277,844.00	10,190,521.39	10,462,835.39	5,530.00
3、社会保险费	54,000.81	9,944,964.93	9,383,828.66	615,137.08
(1) 医疗保险费	50,365.85	8,252,710.93	7,776,631.33	526,445.45
(2) 工伤保险费		515,273.04	446,308.13	68,964.91
(3) 生育保险费	3,634.96	532,940.27	516,848.51	19,726.72
(4) 其他保险费		644,040.69	644,040.69	
4、住房公积金	721,633.01	11,393,034.79	11,688,736.58	425,931.22
5、工会经费和职工教育费	256,619.59	1,862,276.89	1,837,020.07	281,876.41
合计	26,989,327.54	174,432,630.43	166,879,848.58	34,542,109.39

(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	74,476.81	13,910,265.11	13,207,402.52	777,339.40

2、失业保险费		516,824.22	494,280.65	22,543.57
3、企业年金	1,006,223.66	1,738,877.62	1,525,054.56	1,220,046.72
合计	1,080,700.47	16,165,966.95	15,226,737.73	2,019,929.69

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	18,352,135.86	19,767,031.63
增值税	1,741,081.52	818,041.93
个人所得税	547,538.69	493,901.36
房产税	196,323.71	199,243.51
城市维护建设税	61,886.39	73,711.07
教育费附加	27,994.29	41,189.12
地方教育费附加	17,038.65	25,849.54
其他税费	44,982.12	44,946.82
合计	20,988,981.23	21,463,914.98

注：本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	35,650,729.84	35,650,729.84
应付股利		
其他应付款	3,123,481,004.12	1,994,039,985.16
合计	3,159,131,733.96	2,029,690,715.00

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
购老校区款利息	35,650,729.84	35,650,729.84
合计	35,650,729.84	35,650,729.84

(2) 应付股利：无**(3) 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
地方政府债券转贷资金	1,695,895,173.97	1,698,178,758.88
关联方往来	634,198,940.81	44,122,451.10
应转付河东公司土地款	554,796,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方借款本金及利息	111,122,737.14	110,403,433.39
代建工程款	39,090,825.59	39,080,108.26
经营活动保证金	25,577,433.58	28,054,853.05
代扣代缴	13,771,345.28	9,550,275.11
投资活动保证金	13,006,734.17	26,474,217.77
裙防卡口拆除款	11,097,178.00	11,097,178.00
其他	24,924,635.58	27,078,709.60
合计	3,123,481,004.12	1,994,039,985.16

26、一年内到期的非流动负债

(1) 明细列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	262,177,394.00	244,114,495.00
一年内到期的应付债券		20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	551,604,887.04	638,536,053.26
一年内到期的长期应付款-应计利息	9,163,886.72	19,969,444.46
一年内到期的长期借款-应计利息	1,256,860.94	2,139,174.11
一年内到期的应付债券-应付利息	19,843,055.56	7,270,869.40
合计	844,046,084.26	932,030,036.23

(2) 一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	92,200,000.00	87,300,000.00
保证+抵押借款	1,800,000.00	6,814,495.00
保证+质押借款	58,177,394.00	100,000,000.00
合计	262,177,394.00	244,114,495.00

(3) 一年内到期的长期应付款明细

债权人名称	期末余额	期初余额
一、融资租赁应付款	130,000,000.00	83,100,000.00
四川省城乡建设投资有限责任公司	120,000,000.00	60,000,000.00
四川省国农投资管理有限责任公司	10,000,000.00	23,100,000.00
二、融资租赁应付款	421,604,887.04	555,436,053.26

航天科工金融租赁有限公司	37,962,561.25	26,086,381.82
江西中通融资租赁有限公司		80,000,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	30,690,575.50	
洛银金融租赁股份有限公司	20,368,394.52	18,881,274.67
青岛城乡建设融资租赁有限公司	13,519,382.09	20,660,273.92
远东国际租赁有限公司 注 1	8,749,999.97	216,469,815.85
徽银金融租赁有限公司	21,817,832.78	41,133,073.16
哈银金融租赁有限公司	42,842,219.54	39,781,029.31
北部湾金融租赁有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	20,247,822.62	18,927,554.95
横琴华通金融租赁有限公司 注 2	44,725,724.16	32,496,649.58
上实融资租赁有限公司	40,500,000.00	36,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	97,304,209.61	
江苏金融租赁股份有限公司	17,876,165.00	
合计	551,604,887.04	638,536,053.26

注 1：2020 年 3 月 24 日，水务公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租合同，以生产资产为标的售后回租融资 1.75 亿元，租金总额为 195,042,000.00 元，租赁期间为 36 个月，由本公司提供保证担保。

注 2：2019 年 12 月 3 日，水务公司与横琴华通金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以污水处理设施等固定资产为标的售后回租的方式融资 5,000.00 万元，租赁总额 57,311,669.72 元，利率为 7.5525%，起租日 2019 年 9 月 10 日，租赁期限 3 年。由本公司及公交公司提供担保，水务公司以污水处理服务收费权作为质押。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	2,637,479.15	1,876,770.82
合计	2,637,479.15	1,876,770.82

28、长期借款

（1）长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款 注	19,750,000.00	19,750,000.00
保证借款	507,000,000.00	197,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	220,000,000.00

保证+抵押借款	31,140,182.80	
保证+质押借款	328,193,616.00	386,371,010.00
合计	1,186,083,798.80	823,121,010.00

注：本公司委托四川省城乡建设投资有限责任公司（以下简称：城乡投资）向中信银行股份有限公司成都分行借款，借款合同编号为信银蓉走委贷字第 617190（2016），金额为 1,975.00 万元，期限为 2016 年 7 月 21 日 2026 年 7 月 21 日，利率为 0。

（2）长期借款（含一年内到期的长期借款）明细列示如下：

借款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	上年年末余额
本公司	国家开发银行四川省分行	2013/5/29	2025/5/29	5.292	20,000,000.00	50,000,000.00
本公司	国家开发银行四川省分行	2014/9/29	2025/5/29	4.545	50,000,000.00	50,000,000.00
本公司	国家开发银行四川省分行	2014/11/24	2025/5/29	4.545	40,000,000.00	40,000,000.00
本公司	中信银行成都走马街支行	2016/7/21	2026/7/21	0	19,750,000.00	19,750,000.00
本公司	光大银行成都高笋塘支行	发放日期： 2017/5/18 2017/6/9	2030/5/17	5.22	86,371,010.00	93,185,505.00
本公司	光大银行成都高笋塘支行	2020/3/31	2025/1/15	5.70	300,000,000.00	300,000,000.00
本公司	遂宁农村商业银行	2020/9/23	2025/9/22	5 年期 LPR+105 bp	110,000,000.00	130,000,000.00
公交公司	华夏银行成都高新支行	2020/6/19	2022/6/19	7.00	50,000,000.00	50,000,000.00
公交公	遂宁农村商	2021/3/20	2024/3/29	7.50	50,000,000.00	

司	业银行					
公交公 司	成都农村商 业银行遂宁 分行	发放日期： 2016/4/25、 2017/4/26	2021/3/19	1 年期 LPR 上浮 20%		100,000,000.00
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2019/11/29	2034/11/21	5.44	49,000,000.00	49,000,000.00
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2020/4/9	2034/11/21	5.44	26,000,000.00	26,000,000.00
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2020/8/28	2034/11/21	5.44	18,000,000.00	18,000,000.00
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2020/9/30	2034/11/21	5.44	39,000,000.00	39,000,000.00
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2020/10/30	2034/11/21	5.44	15,000,000.00	15,000,000.00
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2021/2/7	2034/11/21	5.44	86,000,000.00	
水务公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2021/4/30	2034/11/21	5.44	177,000,000.00	
农投公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2021/2/1	2031/12/27	5.88	4,211,182.80	
农投公 司	中国农业发 展银行遂宁 市分行	2021/3/31	2031/12/27	5.88	3,000,000.00	
农投公 司	中国农业发 展银行遂宁	2021/8/17	2031/12/27	5.88	4,789,000.00	

	市分行					
农投公司	中国农业发展银行遂宁市分行	2021/8/17	2031/12/27	5.88	4,440,000.00	
农投公司	中国农业发展银行遂宁市分行	2021/11/23	2031/12/27	5.88	16,500,000.00	
交投公司	遂宁农村商业银行	2021/11/9	2024/11/8	LPR 利率 加 315 基点	50,000,000.00	
交投公司	遂宁银行金龙支行	2021/12/16	2023/12/16	8.00	90,000,000.00	
交投公司	遂宁银行金龙支行	2021/12/16	2023/12/16	8.00	10,000,000.00	
遂宁建工	成都农村商业银行遂宁分行	2020/1/7	2022/1/6	7.50	40,000,000.00	43,150,000.00
遂宁建工	成都农村商业银行遂宁分行	2020/2/27	2022/1/6	7.50	39,200,000.00	44,150,000.00
遂宁建工	遂宁农村商业银行	2021/3/31	2024/3/30	LPR 利率 加 365 基点	50,000,000.00	
合计					1,448,261,192.80	1,067,235,505.00

(3) 保证借款（含一年内到期的长期借款）情况：

借款单位	借款余额	保证人
水务公司	410,000,000.00	本公司
公交公司	50,000,000.00	本公司
交投公司	50,000,000.00	本公司
交投公司	10,000,000.00	本公司
遂宁建工	79,200,000.00	本公司、交投公司
合计	599,200,000.00	

注 1：2019 年 11 月 27 日水务公司与中国农业发展银行遂宁市分行签订了合同编号为 51099010-2019 年（遂营）字 0061 号的《固定资产借款合同》，金额为 4.1 亿元，期限为 2019 年 11 月 27 日至 2034 年 11 月 21 日，利率为 5.44%；本公司与银行签订了编号为 51099010-2019 年（遂营）字（保）字 0007 号的《担保合同》，为该笔借款提供担保。

注 2：2020 年 6 月 19 日公交公司与华夏银行成都分行签订了合同编号为 CD2410120200119 的《流动资金借款合同》，金额为 5,000.00 万元，期限为 2020 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 19 日，利率为一年期 LPR 利率上浮 315 基点；本公司与银行签订了编号为 CD24(高保) 20200019 的《担保合同》为该笔借款提供担保。

注 3：2021 年 11 月 10 日交投公司与遂宁农村商业银行签订了合同编号为 AETM0120210001157 的《流动资金借款合同》，金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2021 年 11 月 9 日至 2024 年 11 月 8 日，利率为 LPR 利率上浮 315 基点；本公司与银行签订了合同编号为 AETM0120210001332-01 号的《担保合同》，为该笔借款提供担保。

注 4：交投公司与遂宁银行金龙支行签订了合同编号为 BC2021121600000003 的《流动资金借款合同》，金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 16 日，年利率 8.00%；本公司与银行签订合同编号为 BC2021121600000003 的《担保合同》，为该笔借款提供担保。

注 5：遂宁建工与成都农村商业银行遂宁分行签订了合同编号为成农商遂公流借 20190037 的《流动资金借款合同》，金额为 1 亿元，借款期限为 2019 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日，年利率为 7.50%；本公司及交投公司与银行签订合同编号为担保合同成农商遂公保 20190043 的《担保合同》，为该笔借款提供担保。

（4）抵押借款（含一年内到期的长期借款）情况：

借款单位	借款余额	抵押物
本公司	110,000,000.00	本公司以土地使用权抵押（遂工业园国用（2010）第 10015 号，遂工业园国用（2010）第 10017 号，遂工业园国用（2010）第 10018 号，遂工业园国用（2010）第 10020 号）。
本公司	110,000,000.00	本公司以蓬国用（2015）第 5652 号遂宁金桥新区土地设定抵押，抵押物价值为 25,620.36 万元。
公交公司	50,000,000.00	本公司以营业用房及车库提供抵押，抵押物价值为 8,472.30 万元
遂宁建工	50,000,000.00	本公司以建设大厦提供抵押，抵押物价值为 8,706.35 万元。
交投公司	90,000,000.00	本公司以公益性房产提供抵押，抵押物价值为 15,037.00 万

		元
合计	410,000,000.00	

注 1：本公司与国家开发银行四川省分行，签订了合同编号为 5110201301100000334 的《人民币资金借款合同》，金额为 27,000.00 万元，借款期限为 2013 年 5 月 29 日至 2025 年 5 月 29 日止的，利率为 5.292%，2014 年贷款利率变更为 4.545%。本公司以工业园区（证书编号：遂工业园国用（2010）第 10015 号，遂工业园国用（2010）第 10017 号，遂工业园国用（2010）第 10018 号，遂工业园国用（2010）第 10020 号，合计 557.42 亩，评估价值 47,345.00 万元）提供抵押担保。

注 2：本公司与遂宁农村商业银行签订了合同编号为信公借 AETM0120210000994 的《固定资产借款合同》，金额为 14,700.00 万元，借款期限为 2021 年 9 月 23 日至 2025 年 9 月 22 日，利率为 5 年期 LPR 上浮 105 个基点；本公司与银行签订合同编号为 AETM20200000978 的《担保合同》，以所有土地（证书编号：蓬国用（2015）第 5652 号遂宁金桥新区土地）提供抵押担保。

注 3：公交公司与遂宁农村商业银行签订了合同编号为信公借 AETM012021001101《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2021 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 29 日，利率为 LPR 利率上浮 365 基点；本公司与银行签订了合同编号为 AETM20210001199 的《担保合同》，以本公司营业用房、车库（证书编号：遂房权证船山区字第 0314339 号；遂开国用(2016)第 00490 号、遂房权证船山区字第 0314333 号；遂开国用(2016)第 00490 号、遂房权证船山区字第 0314307 号；遂开国用(2016)第 00492 号、遂房权证船山区字第 0314308 号；遂开国用(2016)第 00493）提供抵押担保。

注 4：遂宁建工与遂宁农村商业银行签订了合同编号为信公借 AETM012021001102 的《流动资金借款合同》，金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2021 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日，利率为 LPR 利率上浮 365 基点；本公司与银行签订了合同编号为 AETM20210001200 的《担保合同》，以建设大厦（证书编号：遂房权证船山区字第 0314345 号；遂国用(2016)第 00233 号）提供抵押担保。

注 5：交投公司与遂宁银行金龙支行，签订了合同编号为 BC2021121600000003 的《流动资金借款合同》，金额为 9,000.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 16 日，利率为 8.00%；本公司与银行签订了合同编号 BC2021121600000002 的《担保合同》以公益性房产提供抵押担保。

（5）保证+抵押借款（含一年内到期的长期借款）情况：

借款单位	借款余额	保证人	抵押物情况
农投公司	32,940,182.80	水务公司	农投公司以在建工程抵押担保。

注：农投公司与中国农业发展银行遂宁市分行，签订了合同编号为 51099010-2020 年（遂营）字 0099 号的《固定资产借款合同》，金额为 4,000.00 万元，借款期限为 2020 年 12 月 28 日至 2031 年 12 月 27 日，利率为 5 年期以上上浮 123 个基点；水务公司与银行签订了合同编号为 51099010-2020 年遂营（保）字 0044 号的《担保合同》，为该笔合同提供担保，农投公司与银行签订了合同编号为 51099010-2020 年遂营（抵）字 0017 号的《担保合同》，以在建工程提供抵押担保。

（6）保证+质押借款（含一年内到期的长期借款）情况：

借款单位	借款余额	保证人	质押情况
本公司	86,371,010.00	兴业公司	本公司以应收遂宁市财政局遂宁南坝机场迁建项目款提供质押
本公司	300,000,000.00	兴业公司、河东公司	公交公司、水务公司以持有遂宁农商行的 2,070.00 万股、1,250.00 万股股权作为质押
合计	386,371,010.00		

注 1：2017 年 5 月 18 日本公司与光大银行成都高笋塘支行，签订了合同编号为 2117220 固-001 的《固定资产暨项目融资借款合同》，金额为 23,000.00 万元，借款期限为 2017 年 5 月 18 日至 2030 年 5 月 17 日，利率为 5.145%；兴业公司与银行签订了合同编号为 2117220 固保-001 的《担保合同》，为该笔合同提供担保，本公司与银行签订了合同编号为 2117220 固质-001 的《担保合同》，以应收遂宁市财政局遂宁南坝机场迁建项目款提供质押。

注 2：2017 年 5 月 18 日本公司与光大银行成都高笋塘支行，签订了合同编号为 2119220 固-001 的《固定资产暨项目融资借款合同》，金额为 30,000.00 万元，借款期限为 2020 年 3 月 16 日至 2025 年 1 月 15 日，借利率为 5.70%；兴业公司与银行签订了合同编号为 2119220 固保-001 的《担保合同》，为该笔合同提供担保；河东公司与银行签订了合同编号为 2119220 固保-002 的《担保合同》，为该笔合同提供担保；公交公司与银行签订了合同编号为 2119220 固质-001 的《担保合同》，以持有遂宁农商行的 2,070.00 万股股权作为质押；水务公司与银行签订了合同编号为 2119220 固质-002 的《担保合同》，以持有遂宁农商行 1,250.00 万股股权提供质押担保。

（7）本公司将于 1 年内归还的借款本金重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列报。

29、应付债券

（1）明细列示

项目	期末余额	上年年末余额
20 遂宁发展 MTN001	700,000,000.00	700,000,000.00
18 遂宁发展 PPN001		20,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
未确认融资费用		-1,864,210.86
合计	700,000,000.00	718,135,789.14
其中：一年内到期的非流动负债		20,000,000.00
应付债券	700,000,000.00	698,135,789.14

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 遂宁发展 PPN001	700,000,000.00	2018/12/24	3 年	700,000,000.00
20 遂宁发展 MTN001 注	700,000,000.00	2020/7/24	3 年	700,000,000.00
合计	1,300,000,000.00			1,400,000,000.00

续前表：

债券名称	已偿还金额	期末余额
18 遂宁发展 PPN001	700,000,000.00	-
20 遂宁发展 MTN001		700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

注：2020年7月24日，本公司发行无担保中期票据70,000.00万元，债券期限3年，票面利率6.5%，按年付息，到期一次还本。

30、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,736,001,283.55	2,976,523,466.76
专项应付款	3,681,462,002.64	2,583,360,217.38
合计	6,417,463,286.19	5,559,883,684.14

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 长期应付款

债权人名称	期末余额	上年年末余额
一、非融资租赁应付款	2,266,300,000.00	2,449,198,169.36
遂宁中学		31,588,414.46
遂宁二中		21,309,754.90
四川省城乡建设投资有限公司 注1	1,423,970,000.00	1,543,970,000.00
中国农发重点建设基金有限公司 注2	554,000,000.00	554,000,000.00
四川省国农投资管理有限责任公司 注3	288,330,000.00	298,330,000.00
二、融资租赁应付款	469,701,283.55	527,325,297.40

航天科工金融租赁有限公司 注 4	30,315,043.04	85,695,860.90
洛银金融租赁股份有限公司 注 5	335,250.17	20,455,678.11
远东宏信（天津）融资租赁有限公司 注 6	182,015,046.08	126,507,384.67
江苏金融租赁股份有限公司 注 7	73,660,662.50	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司 注 8	48,909,622.27	
哈银金融租赁有限公司 注 9	44,640,346.23	87,546,449.79
中交融资租赁（广州）有限公司 注 10	38,365,080.35	57,254,224.37
徽银金融租赁有限公司 注 11	23,198,946.21	44,269,343.32
北部湾金融租赁有限公司 注 12	24,605,533.33	48,389,141.66
青岛城乡建设融资租赁有限公司 注 13	3,357,770.19	16,691,940.18
上实融资租赁有限公司 注 14	297,983.18	40,515,274.40
合计	2,736,001,283.55	2,976,523,466.76

注 1：城乡投资（甲方）、遂宁市人民政府（乙方）及遂宁发展投资集团公司（丙方）签订《四川省 2014 年第二批危旧房棚户区改造项目-遂宁市市本级 2014 年危旧房棚户区改造项目（简称该项目）国开行专项贷款资金使用三方协议》，甲方作为借款人与国家开发银行就项目融资 11.9 亿元签订借款合同，乙方授权丙方负责该项目的具体实施和建设资金的使用，由丙方或乙丙方共同确定项目业主作为最终的使用人，丙方按照借款合同代收代付借款本金及利息。截至 2021 年 12 月 31 日已还款 5,000.00 万元。

城乡投资（甲方）、遂宁市人民政府（乙方）及本公司（丙方）签订《四川省 2015 年第一批危旧房棚户区改造项目-遂宁市市本级 2015 年危旧房棚户区改造项目（简称该项目）国开行专项贷款资金使用三方协议》，甲方作为借款人与国家开发银行就项目融资 5.5 亿元签订借款合同和软借款合同，乙方授权丙方负责该项目的具体实施和建设资金的使用，由丙方或乙丙方共同确定项目业主作为最终的使用人，丙方按照借款合同代收代付借款本金及利息。截至 2021 年 12 月 31 日已还款 1,000.00 万元。

2018 年 10 月 8 日，城乡投资与本公司签订借款协议，借款金额 3,397.00 万元，借款期限 10 年，固定利率 0，款项用于保障性安居工程。

注 2：2016 年 12 月，本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订《中国农发重点建设基金有限公司借款协议》，借入四川省蓬船山灌区工程专项建设资金 5.54 亿元，期限为 10 年，年利率 2.8%。蓬溪县人民政府偿还借款本息，本公司代收代付借款本金及利息，该笔借款由蓬溪众创实业有限责任公司提供担保。

注 3：遂宁市人民政府（甲方）、本公司（乙方）及四川省国农投资管理有限责任公司（丙方）签订《四川省易地扶贫搬迁项目政府购买服务协议》，甲方购买乙方、丙方共同提供的易地扶贫搬迁服务，丙方作为省政府确认的易地扶贫搬迁省级投融资主体，负责承接省

级财政筹集的地方政府债务资金和专项建设基金作为项目资本金，并向国家开发银行股份有限公司、中国农业发展银行申请长期贷款共同作为项目资金。项目资金由乙方在实施项目建设过程中使用，乙方按照贷款银行要求代收代付借款本金及利息。截至 2021 年 12 月 31 日已还款 2310.00 万元，余额 29833 万元（含 1 年以内到期的部分）。

注 4：2018 年 8 月 29 日，本公司与航天科工金融租赁有限公司签订合同，以遂宁市船山区新桥镇小坝村的唐家渡电航工程（在建）为标的、售后回租的方式融资 1.8 亿元，起租日 2018 年 9 月 7 日，租赁期限 60 个月，年利率 7.2%，租赁总额 214,540,200.00 元；2018 年 6 月 8 日，公交公司与航天科工金融租赁有限公司签订合同，以宇通牌川 L22571 公交车等共计 151 辆公交车为标的、售后回租的方式融资 4,000.00 万元，起租日 2018 年 6 月 8 日，租赁期限 60 个月，年利率 7.35%，租赁总额 44,778,037.50 元，该笔融资由本公司提供担保。

注 5：2018 年 9 月 7 日，公交公司与洛银金融租赁股份有限公司签订合同，以仁里公交场站中的停车场等共 7 个停车场为标的、售后回租的方式融资 1 亿元，租赁总额 114,139,112.32 元；起租日 2018 年 9 月 11 日，租赁期限 48 个月，该笔融资由本公司提供担保。

注 6：2021 年 10 月 8 日，水务公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以水务公司经营资产为标的的融资 210,526,300.00 元，租赁总额为 255,103,200.00 元，租赁期间为 60 个月，该笔融资由本公司提供担保。

注 7：2021 年 6 月 24 日，公交公司与江苏金融租赁股份有限公司签订合同，以停车辅助设备、车辆检测修理设备，无线电 GPS 设备等为标的、售后回租的方式融资 4,000.00 万元，租赁总额 48,428,640.00 元；起租日 2021 年 6 月 25 日，租赁期限 60 个月，由本公司提供连带责任担保；2021 年 6 月 24 日，公交公司与江苏金融租赁股份有限公司签订合同，以公交车、出租车、计价器等为标的，售后回租的方式融资 6,000.00 万元，起租日 2021 年 6 月 25 日，租赁期限 60 个月，租赁总额 72,642,960.00 元，由本公司提供连带责任保证。

注 8：2021 年 6 月 3 日，公交公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订合同，以金旅牌纯电动城市客车、变压器、监控设备等为标的、售后回租的方式融资 2 千万元，租赁总额为 21,993,120.00 元，起租日为 2021 年 6 月 10 日，租赁期 36 个月，由本公司对全部债务提供连带责任保证；2021 年 6 月 3 日，公交公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订合同，以租赁金旅牌纯电动城市客车、变压器、电子工业设备等为标的、售后回租的方式融资 3 千万元，租赁总额为 33,128,880.00 元，起租日为 2021 年 6 月 10 日，租赁期 36 个月，由本公司对全部债务提供连带责任保证。

2021 年 6 月 3 日，水务公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订合同，以变频器柜、自动配药系统设备、泵吸式刮泥机等为标的、售后回租的方式融资 2 千万元，租赁总额为 22,086,000.00 元，起租日为 2021 年 6 月 10 日，租赁期 36 个月，由本公司对全部债务提供

连带责任保证；2021年6月3日，水务公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订合同，以螺杆鼓风机、变压器柜、变频器柜等为标的、售后回租的方式融资 2,500.00 万元，租赁总额为 27,414,000.00 元，起租日为 2021 年 6 月 10 日，租赁期 36 个月，由本公司对全部债务提供连带责任保证。

注 9：2018 年 11 月 22 日，水务公司与哈银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，以南津北路污水管网等固定资产为标的售后回租的方式融资 2 亿元，租赁总额 243,842,998.10 元，利率为 7.5525% 的租赁利率，起始日 2018 年 11 月 25 日，期限为 60 个月，由本公司和公交公司为该笔租赁合同提供担保、水务公司以应收账款提供质押担保。

注 10：2019 年 8 月 30 日，水务公司与中交融资租赁（广州）有限公司签订售后回租赁合同，以位于河东永盛自来水厂厂区内及玫瑰大道沿线的预沉池等固定资产为标的、售后回租的方式融资 4,000.0 万元，租赁总额 47,520,417.60 元；起租日 2019 年 8 月 30 日，租赁期限 60 个月，本公司提供保证担保，水务公司和公交公司以供水业务收费权和公共交通收费权作为质押。

2019 年 9 月 4 日，水务公司与中交融资租赁（广州）有限公司签订售后回租赁合同，以位于河东永盛自来水厂厂区内的搅拌机控制箱等固定资产为标的、售后回租的方式融资 6,000.00 万元，租赁总额 71,280,626.20 元；起租日 2019 年 9 月 4 日，租赁期限 60 个月，由本公司提供保证担保，水务公司和公交公司以公路线路收费权作为质押担保。

注 11：2018 年 7 月 27 日，水务公司与徽银金融租赁有限公司签订合同，以 G302/鸭嘴网等固定资产为标的，售后回租的方式融资 2 亿元，租赁总额 235,497,833.70 元，利率为 7.9267%，起租日 2018 年 7 月 30 日，租赁期限 60 个月，由本公司提供担保。

注 12：2018 年 9 月 25 日，水务公司与西藏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以手动蝶阀等固定资产为标的售后回租的方式融资 1.25 亿元，租赁总额 153,406,145.82 元；起租日 2018 年 9 月 25 日，租赁期限 60 个月，由本公司提供保证担保；2019 年，西藏金融租赁有限公司与北部湾金融租赁有限公司签订《租赁资产转让合同》，将租赁资产及收益权转让给北部湾金融租赁有限公司。

注 13：2018 年 7 月 6 日，公交公司与青岛城乡建设融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以公交车站综合信息站及其附属设施等固定资产为标的售后回租的方式融资 4,950.00 万元，租赁总额 56,795,905.00 元；起租日 2018 年 7 月 11 日，租赁期限 60 个月，由本公司提供保证担保。

2018 年 7 月 6 日，水务公司与青岛城乡建设融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以污水管网等固定资产为标的售后回租的方式融资 4,950.00 万元，租赁总额 56,795,905.00 元；起租日 2018 年 7 月 11 日，租赁期限 60 个月，由本公司提供保证担保。

注 14: 2020 年 1 月, 水务公司与上实融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 以污水管网等资产为标的售后回租的方式融资 9,000.00 万元, 租赁总额 98,995,425.00 元; 起租日为 2020 年 1 月 15 日, 租赁期限 30 个月, 本公司为该笔融资提供连带责任保证担保。

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政局拨入项目资金	2,583,360,217.38	1,206,512,001.67	108,410,216.41	3,681,462,002.64
合计	2,583,360,217.38	1,206,512,001.67	108,410,216.41	3,681,462,002.64

遂宁市财政局拨入款项明细列示如下:

项目名称	拨款文号	拨款时间	期末余额	上年年末余额
城南达万高铁项目	遂财债【2019】2号、遂财金融【2019】20号、遂财建【2020】87号、遂财资产【2020】54号、遂财资产【2021】59号	2019年至2021年	1,064,508,774.59	115,000,000.00
遂宁南坝机场迁建项目	遂财金融【2018】62号、遂财金融【2019】5号、遂财金融【2019】14号	2018年、2019年	660,000,000.00	660,000,000.00
渠河饮用水源取水口北移工程专项资金	遂财金融【2019】10号、遂财金融【2019】21号、遂财投【2019】13号、遂财债【2020】3号	2019年、2020年	314,000,000.00	314,000,000.00
取水口北移配套清水管线	遂财债【2020】40号	2020年	310,250,000.00	310,250,000.00
产业发展专项资金	遂财企【2014】10号、遂财建【2019】68号、遂财金融【2020】1号	2019年、2020年	300,000,000.00	286,000,000.00
二厂提标专项应付款	遂财金融【2018】62号、遂财金融【2019】10号、遂财金融【2019】21号、遂财债【2020】3号	2018年、2019年、2020年	285,800,000.00	285,800,000.00
宋瓷文化中心项目	遂发改【2016】453号、遂财教【2019】92号、遂财教【2020】83号	2018年至2020年	176,001,800.00	176,001,800.00

通善大桥项目		2018年、 2019年	106,721,625.08	
污水处理厂专项资金		2019年	84,807,592.30	84,807,592.30
遂宁市凤台大桥工程（涪江四桥）专项资金	遂发展函【2016】51号、 遂府阅【2016】22号、遂 交函【2016】197号	2016年	74,612,981.85	74,612,981.85
绵遂内铁路项目	遂财建【2020】196号、遂 财资产【2020】54号、遂 财建【2021】63号、遂财 资产【2021】59号	2020年、 2021年	67,000,000.00	33,500,000.00
河东二期在建官网	遂财债【2020】40号	2020年	40,000,000.00	40,000,000.00
渠河饮用水取水口北移	遂财资产【2020】54号	2020年	30,000,000.00	30,000,000.00
台商工业园区项目	遂财预【2013】61号	2013年	26,000,000.00	15,000,000.00
水利工程资金-凤台大桥	遂发展【2015】114号	2015年	21,461,979.00	21,461,979.00
涪江六桥项目	遂财建【2020】32号	2020年	17,140,000.00	
S205收费站项目	遂公路财【2016】12-4号	2016年	14,600,000.00	
污水处理升级改造专项 资金		2017年	12,000,000.00	12,000,000.00
中环线建设基金	遂发展函【2016】51号、 遂府阅【2016】22号、遂 中指办函【2016】6号	2016年	10,357,018.15	10,357,018.15
中环线专项建设资金		2014年至 2020年	10,056,102.00	58,938,374.92
三年推进方案项目专项资金	遂财投【2019】20号	2019年	10,000,000.00	10,000,000.00

安居机场民用 运输功能工作 经费	遂财投【2018】21号、遂 财建【2019】151号、遂财 建【2020】249号、遂财建 【2020】215号	2018年到 2020年	9,479,824.47	6,088,530.84
文化中心运维 资金	遂财教【2020】83号、遂 财教【2021】37号	2020年	8,256,289.67	5,444,314.79
涪江右岸水资 源配置项目	遂财农【2021】14号	2021年	7,289,990.00	
水利工程资金- 唐家渡	遂发展【2015】114号	2014年	5,945,025.53	5,945,025.53
涪江复航工程 项目	遂财建【2019】137号	2019年	5,143,000.00	
可士可柑橘产 业发展及产品 加工项目	遂财农【2021】10号	2021年	5,000,000.00	
水利工程资金- 提标工程	遂发展【2015】114号	2015年	4,000,000.00	4,000,000.00
水务工程资金	遂市财投【2012】90号、 遂财农【2013】181号、遂 财综【2013】27号、遂财 综【2014】39号等	2013年、 2014年		23,122,600.00
其他			1,030,000.00	1,030,000.00
合计			3,681,462,002.64	2,583,360,217.38

31、递延收益

(1) 分类情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,335,780.54	20,600,000.00	8,273,587.74	32,662,192.80
合计	20,335,780.54	20,600,000.00	8,273,587.74	32,662,192.80

(2) 涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期增加	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
40 辆新能源车	4,525,000.00		2,716,999.12		与资产相关
收交运局场站建设补贴	738,778.46		4,525,000.00	707,190.00	与资产相关

项目	上年年末余额	本期增加	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
30 辆公务车划转	560,000.00		31,588.46		与资产相关
新能源车及充电桩建设 补贴	14,072,001.92		560,000.00	11,355,002.80	与资产相关
收财政局 2022 年公交 运营补贴款		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
龙桥农贸市场建设项目		600,000.00		600,000.00	与资产相关
省交通运输厅互联互通 系统专项补助	440,000.16		440,000.16		与资产相关
合计	20,335,780.54	20,600,000.00	8,273,587.74	32,662,192.80	

32、实收资本

单位：亿元

股东名称	上年年末余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
遂宁市国资委	50.00	100.00		50.00		
四川省财政厅			5.00		5.00	10.00
遂宁投资集团有限公司			45.00		45.00	90.00
合计	50.00	100.00	50.00		50.00	100.00

33、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,173,421,454.73	2,229,453,172.33	15,070,800.00	6,387,803,827.06
其他资本公积	-450,207,705.99	35,036,281.20		-415,171,424.79
合计	3,723,213,748.74	2,264,489,453.53	15,070,800.00	5,972,632,402.27

资本公积增减明细列示如下：

序号	项目	本期增加	本期减少
一	资本溢价		
1	接受遂宁海关综合楼资产划入	81,074,751.03	
2	交投公司投资路桥、政府办公用房等公益性资产划入	1,569,641,203.91	
3	收到财政局注入资金	570,000,000.00	
4	水务公司收到灾后重建资金	4,250,000.00	
5	遂宁建工收到拨入公路工程施工总承包二	3,414,351.00	

	级资质		
6	拨付教育投资体育俱乐部专项资金		60,000.00
7	资管公司退还彩虹茶园承包费		10,800.00
8	产业投资台商工业园区基础设施转出		15,000,000.00
9	拨入正通检测监理及检测资质资产	1,072,866.39	
	小计	2,229,453,172.33	15,070,800.00
二	其他资本公积		
1	被投资单位资本公积变动	35,036,281.20	
二	小计	35,036,281.20	
	合计	2,264,489,453.53	15,070,800.00

34、其他综合收益

项目	金额
上年年末余额	
税后归属于母公司的以后将重分类进损益的其他综合收益	558,870.78
其中：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	558,870.78
本期增加	
税后归属于母公司的以后将重分类进损益的其他综合收益	119,860.09
其中：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	119,860.09
期末余额	
税后归属于母公司的以后将重分类进损益的其他综合收益	678,730.87
其中：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	678,730.87

35、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,850,696.04	375,189.49	986,659.50	5,239,226.03
合计	5,850,696.04	375,189.49	986,659.50	5,239,226.03

36、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	161,678,515.88	17,494,345.42		179,172,861.30
合计	161,678,515.88	17,494,345.42		179,172,861.30

37、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	139,812,156.23	407,565,709.87

调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	139,812,156.23	407,565,709.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,668,143.30	157,104,569.90
减：提取法定盈余公积	17,494,345.42	24,263,086.54
应付普通股股利	248,114,640.04	400,595,037.00
期末未分配利润	34,871,314.07	139,812,156.23

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,897,823.18	492,851,306.73	493,516,711.31	319,797,220.86
其他业务	21,164,826.53	205,282.70	17,562,068.33	3,701,867.30
合计	630,062,649.71	493,056,589.43	511,078,779.64	323,499,088.16

(2) 主营业务（分行业）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
一级市场土地整理	55,831,600.00	27,837,847.43	178,017,384.80	14,163,256.70
教学服务	100,906,535.04	102,337,762.70	91,168,191.02	101,882,379.56
资产出租	175,927,474.21	59,484,826.64	73,388,380.69	20,998,617.41
公交营运	47,612,359.49	131,958,581.90	46,703,994.90	95,244,668.18
污水处理	59,408,476.78	62,283,780.59	36,933,023.79	34,173,211.64
公路维修工程及供水安装服务	44,489,107.16	5,392,555.21	23,682,578.53	14,414,575.26
自来水销售	5,323,084.53	5,813,807.96	15,490,355.08	11,447,714.15
出租车营运	11,660,120.37	6,873,765.21	11,403,441.36	7,063,503.93
预制件及砼销售	4,425,961.15	3,343,639.70	9,191,358.96	14,481,778.60
检测业务	10,854,065.79	8,099,831.87	7,538,002.18	5,927,515.43
代建工程	64,669,488.13	64,669,488.13		
停车服务	16,979,634.49	9,159,936.60		
物业管理	10,809,916.04	5,595,482.79		
合计	608,897,823.18	492,851,306.73	493,516,711.31	319,797,220.86

39、税金及附加

税种	本年金额	上年金额
房产税	21,225,368.04	6,142,149.29
土地使用税	1,349,741.51	775,069.71
印花税	629,132.25	-518,194.61
城建税	336,490.22	250,363.15
教育费附加	139,287.31	115,130.78
地方教育费附加	102,764.57	76,768.19
车船使用税	82,708.30	7,320.70
其他	138,141.10	9,797.31
合计	24,003,633.30	6,858,404.52

40、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	224,555.00	392,399.55
劳务派遣费	474,695.26	435,693.59
装卸运输费		297,925.85
其他	298,632.66	94,798.56
合计	997,882.92	1,220,817.55

41、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	62,832,519.29	43,463,471.79
办公费	7,506,634.29	2,876,378.57
折旧费	5,592,308.80	4,249,429.02
咨询中介费	3,768,308.39	2,608,581.24
其他	2,382,837.42	9,412,268.84
合计	82,082,608.19	62,610,129.46

42、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	166,100,467.31	108,379,641.83
减:利息收入	23,190,552.14	8,371,586.28
金融机构手续费	2,847,895.67	2,756,938.37
合计	145,757,810.84	102,764,993.92

43、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年金额	上年金额
与日常经营活动相关的政府补助	182,943,101.53	101,053,078.24
合计	182,943,101.53	101,053,078.24

(2) 与日常经营活动相关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	8,273,587.74	3,676,166.24	与资产相关
国有资本预算资金	62,000,000.00		与收益相关
本公司专项经费补助	21,970,000.00	9,280,000.00	与收益相关
公交行驶里程数补贴款	30,955,069.53	33,004,794.09	与收益相关
公交运营专项经费补助	28,900,000.00	21,000,000.00	与收益相关
水务运营专项经费补助	18,900,000.00	21,000,000.00	与收益相关
教育投资补贴	4,602,400.00	4,624,900.00	与收益相关
互动奖补资金	4,100,000.00		与收益相关
机场工作经费专项补助	1,608,706.36	1,180,582.95	与收益相关
燃油气补贴	493,816.85	492,225.42	与收益相关
稳岗补贴		3,908,752.17	与收益相关
用财政补助购入固定资产国家教育考试网上巡查系统		1,400,000.00	与收益相关
其他	1,139,521.05	1,485,657.37	与收益相关
合计	182,943,101.53	101,053,078.24	

44、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	112,345,848.42	107,496,685.78
取得中石油遂宁天然气净化有限公司分利	8,310,000.00	4,600,000.00
可士可公司债转股项目前期借款利息收入		118,732.22
合计	120,655,848.42	112,215,418.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市河东开发建设投资有限公司	33,715,591.64	38,701,480.70
遂宁市富源实业有限公司	28,628,426.73	35,083,237.71
遂宁银行股份有限公司	29,605,013.18	21,800,868.87

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁兴港燃气有限责任公司	-873,380.14	
遂宁农村商业银行股份有限公司	12,753,850.46	8,172,932.68
遂宁市焱森建材有限公司		159,702.71
遂宁天遂树基教育管理有限公司	-547,127.56	-1,423,688.76
绵遂内铁路有限责任公司	-1,838,014.54	1,463,781.84
遂宁市产业发展投资股权基金中心	10,890,000.00	3,553,589.88
四川方略教育科技有限公司	11,488.65	-15,219.85
合计	112,345,848.42	107,496,685.78

45、公允价值变动损益

项目	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产公允价值变动	-700,000.00	
合计	-700,000.00	

46、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-2,447,893.95	
其他应收款坏账损失	-27,249,371.53	
委托贷款减值损失	-4,908,146.58	
合计	-34,605,412.06	

47、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
委托贷款减值准备		-42,424,105.06
应收账款及其他应收款坏账损失		-5,261,187.25
可供出售金融资产减值准备		-3,000,000.00
合同资产减值损失	-19,606.44	
合计	-19,606.44	-50,685,292.31

48、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益		-488,257.38
合计		-488,257.38

49、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
政府补助	3,561,290.33	
违约收入	747,420.00	
非流动资产报废利得	66,760.38	245,141.75
赔偿收入	24,313.09	200.00
罚款收入	10,000.00	43,998.60
无法支付的应付款项		435,611.09
体彩补助		79,333.33
其他	148,616.07	12,275.64
合计	4,558,399.87	816,560.41

50、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
科创贷代偿支出	975,708.75	
违约赔偿支出	329,291.54	715,417.43
非流动资产报废损失	56,825.95	10,983,472.45
捐赠支出	18,000.00	170,000.00
罚款、滞纳金支出	13,216.92	623,211.52
其他	794,853.37	114,772.59
合计	2,187,896.53	12,606,873.99

51、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	-399,586.48	19,020,059.72
递延所得税费用	-8,664,911.10	-10,909,874.43
合计	-9,064,497.58	8,110,185.29

52、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到应转付河东公司土地款	554,796,000.00	
收到财政补贴拨款及政府补助	178,991,729.24	170,979,384.57
收到增值税留抵退税	23,508,469.81	
经营性存款利息收入	7,923,702.97	14,403,393.36
收到其他经营活动款项	4,558,399.87	2,172,097.26
合计	769,778,301.89	187,554,875.19

53、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
经营类受限货币资金增加		18,560,269.50
公司费用支付的现金	14,231,208.41	18,307,302.93
保证金及备用金	4,063,848.70	15,611,120.81
其他经营支出	2,187,896.53	7,800,487.83
合计	20,482,953.64	60,279,181.07

54、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
交投公司公益性资产纳入导致货币资金增加	981,135,557.94	
成南达万高铁项目财政专项资金		15,000,000.00
水务公司工程项目财政专项资金	24,429,990.00	421,550,000.00
绵遂内铁路项目专项资金	33,500,000.00	33,500,000.00
工业投资产业发展专项基金	25,000,000.00	60,000,000.00
收到的其他财政专项资金	9,036,237.32	10,808,098.53
收回的委托贷款	17,008,704.75	5,492,797.92
民工工资保函保证金本期退回	3,560,269.50	
合计	1,093,670,759.51	546,350,896.45

55、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的融资租赁本金及抵减对应保证金后的净额	484,111,530.39	495,000,000.00
筹资性受限货币资金变动净额	80,000,000.00	148,550,000.00
收到财政注资农业投资公司		5,000,000.00
收到或收回有关单位拆借资金净额	456,650,176.26	151,777,162.46
其中：遂宁投资集团有限公司	199,500,000.00	
四川省武都引水工程蓬船灌区建设管理局	80,727,444.45	
四川天盈实业有限公司	39,830,878.18	28,799,999.98
遂宁市富源实业有限公司	60,648,841.18	88,082,967.02
遂宁市天泰实业有限公司	46,307,715.73	
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	7,785,363.03	15,894,195.46
收到或拆入其他单位资金	21,849,933.69	19,000,000.00
合计	1,020,761,706.65	800,327,162.46

56、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的融资租赁费及保证金	750,042,254.77	361,958,786.36
用于获取贷款的货币资金质押本期增加	279,000,000.00	
四川省城乡建设投资有限责任公司-四川省 2014 年第二批危旧房棚户区改造项目 11.9 亿元	50,000,000.00	50,000,000.00
四川省城乡建设投资有限责任公司-四川省 2015 年危旧房棚户区改造项目 5.5 亿元	10,000,000.00	10,000,000.00
支付购买遂州通少数股东股权款	1,039,686.00	
支付或归还有关单位拆借资金净额	300,661,292.86	254,030,644.85
其中：四川省武都引水工程蓬船灌区建设管理局	15,750,000.00	199,970,533.34
四川天盈实业有限责任公司	69,452,119.30	
蓬溪发展投资有限责任公司	9,589,420.09	2,844,376.67
遂宁市富源实业有限公司	125,134,180.07	23,263,409.83
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	15,277,779.70	8,224,581.57
遂宁柔刚投资有限责任公司	27,637,461.69	
支付或归还其他单位资金	37,820,332.01	19,727,743.44
合计	1,390,743,233.63	675,989,431.21

57、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,873,057.40	156,319,793.71
加：计提资产减值准备	34,625,018.50	50,685,292.31
固定资产折旧及投资性房地产折旧	99,756,618.34	65,769,411.32
无形资产摊销	1,833,642.58	1,755,558.66
长期待摊费用摊销	2,900,312.48	1,245,759.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		488,257.38
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-9,934.43	10,738,330.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	700,000.00	-
财务费用（收益以“-”填列）	152,888,281.15	108,379,641.83
投资损失（收益以“-”填列）	-120,655,848.42	-112,215,418.00

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-8,664,911.10	-10,909,874.43
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		-
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,247,070,805.73	-204,868,323.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-47,759,814.88	53,208,351.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	854,531,821.45	148,583,338.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,052,562.66	269,180,119.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,591,642,861.18	1,429,279,780.03
减：现金的上年年末余额	1,429,279,780.03	953,292,481.43
加：现金的等价物的期末余额	-	
减：现金的等价物的上年年末余额	-	
现金及现金等价物净增加额	162,363,081.15	475,987,298.60

(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	1,591,642,861.18	1,429,279,780.03
其中：库存现金	9,593.42	33,532.47
可随时用于支付的银行存款	1,591,534,628.83	1,429,198,594.88
可随时用于支付的其他货币资金	98,638.93	47,652.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,591,642,861.18	1,429,279,780.03
四、货币资金余额	1,898,697,524.19	1,527,840,049.53
其中：受限货币资金	307,054,663.01	98,560,269.50

58、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		

其中：银行存款	279,000,000.00	遂宁建工-借款质押
其中：银行存款	15,000,000.00	科创贷保证金
其中：其他货币资金	11,000,000.00	票据保证金
其中：其他货币资金	2,054,663.01	质押存款按权责发生制计提利息
应收账款	309,086,600.00	本公司-长期借款质押
存货	1,055,281,055.98	本公司-长期借款抵押
投资性房地产	39,990,228.62	遂宁建工-长期借款抵押
固定资产	75,645,819.57	公交公司-售后回租
固定资产	26,116,675.82	水务公司-售后回租
在建工程	21,357,493.69	公交公司-售后回租
在建工程	32,382,889.78	农业投资-抵押借款
在建工程	1,003,945,375.21	本公司-售后回租
长期股权投资	89,127,299.37	本公司-借款质押
其他非流动资产	469,838,465.50	抵押借款
合计	3,429,826,566.55	

六、合并范围的变更

详见本附注“一、5、合并财务报表范围”。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
资管公司	遂宁	遂宁	房地产	96		设立取得
水务公司	遂宁	遂宁	水务投资	100		设立取得
涪源供水	遂宁	遂宁	自来水供应		100	设立取得
公交公司	遂宁	遂宁	客运	100		设立取得
产业投资	遂宁	遂宁	项目投资	90.08		设立取得
鼎泰基金	遂宁	遂宁	受托管理股权		51	设立取得
农投公司	遂宁	遂宁	项目投资	100		设立取得
聚元公司	北京	北京	会议服务	100		设立取得
遂州通	遂宁	遂宁	公交服务		100	设立取得
教育投资	遂宁	遂宁	教育投资	100		同一控制下合并
交投公司	遂宁	遂宁	项目投资	100		同一控制

						下合并
国连弘泰	遂宁	遂宁	贸易		51	设立取得
遂宁建工	遂宁	遂宁	公路桥梁施工	100		划转
欣安公司	遂宁	遂宁	房地产开发		100	设立取得
正通检测	遂宁	遂宁	土建工程检测	100		划转
安居机场	遂宁	遂宁	机场运营管理	100		设立取得
遂清公共	遂宁	遂宁	市政管理	51		设立取得
遂发美天	遂宁	遂宁	停车费收入	51		设立取得
城乡环境	遂宁	遂宁	生态保护、污染治理	55		设立取得

注 1：工商信息显示，遂宁市锦华房地产开发有限公司，注册资本 883.00 万元，本公司持股比例 100.00%，系 1999 年 3 月无偿划转，本公司实际并未出资，一直无法对该公司实施控制，不能取得其财务报表，加之其拟清算注销，故未纳入合并财务报表范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业或合营企业基本信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遂宁市富源实业有限公司	遂宁	遂宁	土地开发、城市基础设施建设	29.17		权益法
河东公司	遂宁	遂宁	土地开发、城市基础设施建设	32.13		权益法
遂宁农村商业银行股份有限公司 注 1	遂宁	遂宁	吸收公众存款，发放贷款等	8.37		权益法
遂宁银行股份有限公司 注 2	遂宁	遂宁	吸收公众存款，发放贷款等	5.71		权益法
遂宁市焱森建材有限公司	遂宁	遂宁	工程机械租赁；混凝土搅拌；销售建筑材料等	50.00		权益法
遂宁天遂树基教育管理有限公司	遂宁	遂宁	教育、管理等	50.00		权益法
绵遂内铁路有限责任公司	绵阳	绵阳	铁路项目投资、建设等	33.50		权益法

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遂宁市产业发展投资股权基金中心	遂宁	遂宁	股权投资等		32.89	权益法
四川方略教育科技有限公司	遂宁	遂宁	教育投资	49.00		权益法
遂宁兴港燃气有限责任公司	遂宁	遂宁	燃气经营	25.00		权益法

注 1：对遂宁农商行投资，公交公司、水务公司持有其股份比例分别为 5.21%、3.16%，本公司向其派出董事会成员，对其有重大影响，故按权益法核算。

注 2：对遂宁银行投资，持股比例 5.71%，本公司向其派出董事会成员，能够实施重大影响，故按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年金额			
	富源公司	河东公司	遂宁农商行	遂宁银行
流动资产	13,934,248,433.22	10,333,678,294.68		
非流动资产	3,859,263,950.34	1,295,866,303.52		
资产合计	17,793,512,383.56	11,629,544,598.20	29,165,653,662.73	56,843,057,215.06
流动负债	5,420,332,203.28	2,906,187,198.16		
非流动负债	3,600,310,674.28	2,672,676,873.27		
负债合计	9,020,642,877.56	5,578,864,071.43	27,025,062,818.77	51,393,360,518.10
少数股东权益	1,048,972.90	349,762,478.47		
归属于母公司股东权益	8,771,820,533.10	5,700,918,048.30	2,140,590,843.96	5,449,696,696.96
按持股比例计算的净资产份额	2,558,740,049.50	1,831,704,968.92	179,067,952.45	311,303,217.30
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资				

账面价值				
营业收入	1,200,621,263.95	912,441,972.50	806,472,626.12	1,376,762,777.77
净利润	98,125,196.58	113,510,575.31	81,583,386.79	518,267,507.64
终止经营的净利润				
其他综合收益			-4,378,735.16	850,309.53
综合收益总额	98,125,196.58	113,510,575.31	77,204,651.63	519,117,817.17
本年度收到的来自联营企业的股利	22,597,999.00	1,702,890.00	1,563,517.74	10,290,994.53

续前表：

项目	上年年末余额/上年金额			
	富源公司	河东公司	遂宁农商行	遂宁银行
流动资产	11,454,719,842.44	10,037,908,806.18		
非流动资产	3,971,406,527.96	1,206,133,742.67		
资产合计	15,426,126,370.40	11,244,042,548.85	25,566,038,104.60	50,064,559,448.85
流动负债	4,090,799,583.73	3,104,747,238.87		
非流动负债	2,589,944,467.25	2,495,297,994.24		
负债合计	6,680,744,050.98	5,600,045,233.11	23,560,069,465.63	44,953,825,672.51
少数股东权益	1,067,165.88	145,556,987.20		
归属于母公司股东权益	8,744,315,153.54	5,498,440,328.54	2,005,968,638.97	5,110,733,776.34
按持股比例计算的净资产份额	2,550,716,730.29	1,766,648,877.56	167,806,331.90	291,940,626.39
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,550,716,730.29	1,766,652,007.22	167,806,331.90	291,940,626.39
营业收入	1,056,040,294.16	1,020,274,990.87	829,228,730.89	1,212,623,105.97
净利润	120,224,195.56	121,438,680.02	209,718,909.51	380,883,935.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	120,224,195.56	121,438,680.02	209718909.5	372,361,557.78
本年度收到的来自联营企业的股利	1,896,050.00	30,198,987.00	1,200,653.55	10,290,994.54

(3) 无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

八、关联方及关联交易

1、本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	类型	所在地	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
遂宁投资集团有限公司	控股母公司	国有独资	遂宁	90%	90%

本公司最终控制人为遂宁市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1 企业集团的构成。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遂宁兴业投资集团有限公司	母公司控制的其他主体
遂宁投资集团有限公司	母公司
遂宁市农村公路路网建设有限公司	交投公司投资的公益性资产
遂宁市河东开发建设投资有限公司	本公司投资企业
遂宁市富源实业有限公司	本公司投资企业
遂宁农村商业银行股份有限公司	水务公司及公交公司投资企业
遂宁市方兴建设开发有限责任公司	母公司控制的兴业公司之子公司
遂宁柔刚投资有限责任公司	本公司投资企业
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	本公司投资企业柔刚公司之子公司
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	母公司控制的兴业公司之子公司
遂宁东涪投资有限责任公司	本公司投资企业河东公司之子公司
遂宁市灵泉风景区开发投资有限公司	母公司控制的兴业公司之子公司
四川天遂文化旅游集团有限公司	本公司投资企业
成都天府通金融服务股份有限公司	子公司遂州通原少数股东
遂宁天遂树基教育管理有限公司	子公司教育投资投资企业
遂宁市炎森建材有限公司	子公司遂宁建工投资企业
遂宁富升资产管理有限公司	本公司投资企业富源公司之子公司
遂宁银行股份有限公司	本公司投资企业

遂宁市顺安机动车驾驶培训有限公司	母公司控制的兴业公司之子公司
遂宁顺邦安防服务有限公司	母公司控制的兴业公司之子公司
遂宁市盛新股权投资中心（有限合伙）	子公司遂宁建工投资企业
遂宁市产业发展投资股权基金中心（有限合伙）	子公司遂宁建工投资企业
遂宁东涪投资有限责任公司	母公司控制的兴业公司联营企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
销售商品、提供劳务：			
河东公司	提供担保服务		1,782,178.22
河东公司	汽车租赁	2,748.76	8,248.27
河东公司	自来水销售	11,347.89	
河东公司	安装收入	14,455,479.53	
遂宁市农村公路路网建设有限公司	汽车租赁	1,985.76	13,553.90
遂宁市农村公路路网建设有限公司	其他	506,231.24	
遂宁市顺安机动车驾驶培训有限公司	其他	830.00	
遂宁顺邦安防服务有限公司	公交营运	900.00	
遂宁市产业发展投资股权基金中心	基金管理收入		921,402.15
遂宁银行	公交营运	2,100.00	
小计		14,981,623.18	2,725,382.54
购买商品、接受劳务：			
无			

（2）关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
为本公司借款提供担保：				
河东公司	200,000,000.00	2020/6/1	2021/6/1	是
兴业公司	500,000,000.00	2021/5/27	2022/5/27	否
兴业公司	1,000,000,000.00	2021/10/12	2022/4/11	否
河东公司	200,000,000.00	2021/6/18	2022/6/18	否
四川天盈实业有限责任公司	80,000,000.00	2021/8/27	2022/8/27	否
兴业公司	730,000,000.00	2017/5/18	2030/5/17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河东公司	80,000,000.00	2020/12/31	2021/12/11	是
河东公司	90,000,000.00	2021/12/11	2021/12/11	是
兴业公司	300,000,000.00	2020/3/16	2025/1/15	否
河东公司	300,000,000.00	2020/3/16	2025/1/15	否
小计	3,480,000,000.00			

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
为关联方借款或其他融资提供担保:					
遂宁市农村公路路网建设有限公司	2,300,000,000.00	2017/3/31	2033/3/28	否	为其借款提供担保
遂宁市华川建筑工程有限公司	240,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	是	为其借款提供担保
遂宁东涪投资有限责任公司	250,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	是	为其借款提供担保
遂宁开祺资产管理有限公司	100,000,000.00	2020-7-8	2021-7-9	是	为其借款提供担保
遂宁广利工业发展有限公司	50,000,000.00	2020-9-21	2021-9-20	是	为其借款提供担保
遂宁开祺资产管理有限公司	100,000,000.00	2021-12-1	2022-12-2	否	为其借款提供担保
遂宁广利工业发展有限公司	45,000,000.00	2021-11-5	2022-11-6	否	为其借款提供担保
兴业公司	300,000,000.00	2021-2-8	2022-2-7	否	为其借款提供担保
兴业公司	2,700,000,000.00	2020-12-30	2027-12-29	是	银团贷款提供担保
河东公司	1,200,000,000.00	2020年1月	2027年1月	否	为其发行债券提供担保
小计	7,285,000,000.00				

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	上年年末余额	拆出资金	拆入资金	期末余额
遂宁柔刚投资有限责任公司	226,265,000.00	9,927,461.69	27,637,461.69	208,555,000.00
富源公司	201,695,428.75	60,648,841.18	125,134,180.07	137,210,089.86
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	172,458,452.78	7,785,363.03	15,277,779.70	164,966,036.11
遂宁东涪投资有限责任公司	10,000,000.00	2,000.00		10,002,000.00
遂宁天遂树基教育管理有限公司	380,000.00		380,000.00	
河东公司	-16,882,662.35		87,746.46	-16,970,408.81
合计	593,916,219.18	78,363,665.90	168,517,167.92	503,762,717.16

注：作价原则：本公司拆借给关联方资金或向关联方拆借资金，系从银行借入资金，按实际支付银行利息结算利息，不加收费用；期初、期末余额为正数系拆出资金余额，负数系拆入资金余额。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	遂宁市河东开发建设投资有限公司	0.01	4,200.00
应收账款	遂宁东涪投资有限责任公司		180,000.00
应收账款	遂宁市农村公路路网建设有限公司	552,500.00	
应收账款	成都天府通金融服务股份有限公司	400,124.60	
其他应收款	遂宁投资集团有限公司	149,500,000.00	
其他应收款	遂宁市富源实业有限公司	137,210,089.86	201,695,428.75
其他应收款	遂宁柔刚投资有限责任公司	208,555,000.00	226,265,000.00
其他应收款	遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	164,966,036.11	172,458,452.78
其他应收款	遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	39,500,000.00	
其他应收款	遂宁东涪投资有限责任公司	10,002,000.00	10,000,000.00
其他应收款	遂宁市灵泉风景区开发投资有限公司	6,000,000.00	
其他应收款	四川天遂文化旅游集团有限公司	5,000,000.00	
其他应收款	成都天府通金融服务股份有限公司	529,456.99	449,996.99
其他应收款	遂宁天遂树基教育管理有限公司	500,000.00	380,000.00

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	遂宁市炎森建材有限公司	402,932.00	
其他应收款	遂宁富升资产管理有限公司	175,000.00	175,000.00
其他应收款	遂宁市盛新股权投资中心（有限合伙）		1,000,000.00
其他应收款	遂宁广利工业发展有限公司	31,131,000.00	31,131,000.00

注：关联方欠款无风险，本年度按 1% 提坏账准备。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	遂宁兴业投资集团有限公司	7,866,588.75	13,739,788.75
其他应付款	遂宁投资集团有限公司	50,000,000.00	
其他应付款	遂宁市农村公路路网建设有限公司	547,726,050.42	
其他应付款	遂宁市河东开发建设投资有限公司	16,970,408.81	16,882,662.35
其他应付款	遂宁市方兴建设开发有限责任公司	12,500,000.00	12,500,000.00
其他应付款	遂宁东涪投资有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	遂宁兴业投资集团有限公司	7,866,588.75	13,739,788.75

九、或有事项

1、对外担保

担保人	担保受益人	被担保方	担保责任余额	担保到期日
本公司	广发银行股份有限公司 成都分行	遂宁开祺资产管理有 限公司	100,000,000.00	2022/12/1
本公司	广发银行股份有限公司 成都分行	遂宁广利工业发展有 限公司	45,000,000.00	2022/11/6
本公司	广发银行股份有限公司 成都分行	遂宁市天盛高新投资 有限责任公司	100,000,000.00	2022/8/11
本公司	中国农业发展银行遂宁 市分行营业部	遂宁市农村公路路网 建设有限公司	1,528,596,404.00	2033/3/28
本公司	泸州银行股份有限公司 遂宁分行	兴业公司	300,000,000.00	2022/2/7
本公司	遂宁农村商业银行股份 有限公司	四川博宇传媒有限公 司	50,000,000.00	2022/12/29
本公司	20 遂宁绿色债 02 持有 人	河东公司	400,000,000.00	2027/6/22

本公司	20 遂宁绿色债持有人	河东公司	600,000,000.00	2027/1/14
本公司	遂宁银行股份有限公司 安居支行	遂宁市三仙湖水库建设 开发有限责任公司	70,000,000.00	2022/1/28
本公司	遂宁银行股份有限公司 安居支行	遂宁市宸安投资有限 公司	50,000,000.00	2022/1/28
合计			3,243,596,404.00	

2、除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、新设子公司遂宁发展城建集团有限公司情况

2022 年 1 月 19 日，本公司新设子公司遂宁发展城建集团有限公司，注册资本 200,000.00 万元，本公司持股 100%，依据遂市国资[2022]31 至 34 号批复，2022 年 2 月 25 日，本公司将持有的子公司正通检测、城乡环境、遂宁建工、遂宁欣安股权全部划转给遂宁发展城建集团有限公司，这些企业 2021 年 12 月 31 日资产总额、负债合计、净资产情况如下（金额单位：人民币元）：

项目	资产总额	负债总额	净资产
正通检测	33,677,973.93	20,512,875.47	13,165,098.46
城乡环境	145,608,094.42	90,161,042.18	55,447,052.24
遂宁建工	732,734,072.59	554,195,583.74	178,538,488.85
遂宁欣安	104,395,947.64	104,396,000.00	-52.36
合计	1,016,416,088.58	769,265,501.39	247,150,587.19

2、除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、天遂集团重组情况

如本附注“一、5、（3）”及“五、9（2）其他投资”注释所述，新设企业尚在组建过程中。

2、除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

（1）按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2	516,210,430.51	99.72	5,161,789.30	1.00	511,048,641.21
组合 3	1,440,680.00	0.28	1,440,680.00	100.00	-
合计	517,651,110.51	100.00	6,602,469.30	1.28	511,048,641.21

续前表:

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	计提比例(%)	
组合 2	586,662,255.54	99.76			586,662,255.54
组合 3	1,440,680.00	0.24	1,440,680.00	100.00	-
合计	588,102,935.54	100.00	1,440,680.00	0.24	586,662,255.54

1) 组合 2, 无风险的应收账款账龄和坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,051,500.00	1,050,200.00	1.00
2-3 年	9,361,109.11	93,611.09	1.00
4-5 年	92,711,221.40	927,112.21	1.00
5 年以上	309,086,600.00	3,090,866.00	1.00
合计	516,210,430.51	5,161,789.30	1.00

2) 组合 3, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,440,680.00	1,440,680.00	100.00
合计	1,440,680.00	1,440,680.00	100.00

(2) 坏账准备的情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2		5,161,789.30			5,161,789.30
组合 3	1,440,680.00				1,440,680.00
合计	1,440,680.00	5,161,789.30			6,602,469.30

(3) 期末主要应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
遂宁市财政局	机场迁建收入	309,086,600.00	5 年以上	59.71	3,089,939.19
市文化中心筹备工作组	租赁费	105,000,000.00	1 年以内	20.28	1,049,685.15
遂宁市人民政府土地储备中心	土地款	92,711,221.40	4-5 年	17.91	926,834.22
遂宁市河东新区管理委员会	土地整理费用	9,361,109.11	2-3 年	1.81	93,583.02
袁小平	土地款	1,340,680.00	5 年以上	0.26	1,340,680.00
合计		517,499,610.51		99.97	6,500,721.59

2、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	2,614,301,504.80	2,391,609,279.80
合计	2,614,301,504.80	2,391,609,279.80

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1	298,273,024.95	11.28			298,273,024.95
组合 2	2,335,585,670.18	88.31	23,355,856.71	1.00	2,312,229,813.47
组合 3	10,781,926.29	0.41	6,983,259.91	64.77	3,798,666.38
合计	2,644,640,621.42	100.00	30,339,116.62	1.15	2,614,301,504.80

续前表:

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	计提比例(%)	
组合 2	2,388,491,102.87	99.63			2,388,491,102.87
组合 3	8,867,585.05	0.37	5,749,408.12	64.84	3,118,176.93
合计	2,397,358,687.92	100.00	5,749,408.12	0.24	2,391,609,279.80

2) 组合 1, 应收子公司款项 298,273,024.95 元, 无风险, 不计提坏账。

3) 组合 2, 无风险的其他应收款账龄和坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,129,295.01	2,481,292.95	1.00
1-2 年	272,647,057.09	2,726,470.57	1.00
2-3 年	379,844,726.52	3,798,447.27	1.00
3-4 年	929,771,361.72	9,297,713.62	1.00
4-5 年	139,559,390.57	1,395,593.91	1.00
5 年以上	365,633,839.27	3,656,338.39	1.00
合计	2,335,585,670.18	23,355,856.71	1.00

4) 组合 3, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,965,741.24	98,287.06	5.00
3-4 年	3,218,687.00	1,287,474.80	40.00
5 年以上	5,597,498.05	5,597,498.05	100.00
合计	10,781,926.29	6,983,259.91	64.77

5) 坏账准备的情况:

款项性质	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)	
上年年末余额	2,570.00	5,441,006.74	305,831.38	5,749,408.12
上年年末余额在本期				
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	2,577,010.01	13,064,693.43	8,948,005.06	24,589,708.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,579,580.01	18,505,700.17	9,253,836.44	30,339,116.62

6) 本期无核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款本金及利息	1,642,772,642.97	1,581,873,394.08
往来款	17,825,406.29	17,825,406.29
关联方往来	964,504,150.92	778,546,160.16
筹资活动保证金	12,600,000.00	12,600,000.00
备用金	315,900.00	1,780,506.39
代垫款	1,962,741.24	
其他	4,659,780.00	4,733,221.00
合计	2,644,640,621.42	2,397,358,687.92

(4) 期末主要其他应收款情况列示

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备余额
遂宁市城市公共交通有限责任公司	关联方往来	118,941,068.89	1年以内	4.50	
城乡环境	关联方往来	112,500,000.00	1年以内	4.25	
遂宁欣安房地产开发管理有限公司	关联方往来	50,694,000.00	1年以内	1.92	
四川省武都引水工程蓬船灌区建设管理局	借款本金及利息	553,888,511.14	4年以内	20.94	5,538,885.11
四川天盈实业有限责任公司	借款本金及利息	443,484,608.90	4年以内	16.77	4,434,846.09
遂宁柔刚投资有限责任公司	关联方往来	208,555,000.00	2-5年	7.89	2,085,550.00
遂宁市天泰实业有限公司	借款本金及利息	165,300,000.00	4年以内	6.25	1,653,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备余额
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	关联方往来	164,966,036.11	5年以内	6.24	1,649,660.36
遂宁投资集团有限公司	关联方往来	149,500,000.00	1年以内	5.65	1,495,000.00
蓬溪发展投资有限责任公司	借款本金及利息	139,058,368.33	1-5年及以上	5.26	1,390,583.68
遂宁市富源实业有限公司	关联方往来	137,210,089.86	1-3年	5.19	1,372,100.90
遂宁经济技术开发区财政局	借款本金及利息	88,930,425.89	4-5年, 5年以上	3.36	889,304.26
遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司	借款本金及利息	69,775,000.00	2-5年, 5年以上	2.64	697,750.00
遂宁市船山区人民政府	借款本金及利息	61,831,860.00	5年以上	2.34	618,318.60
建设局(污水厂)	借款本金及利息	60,728,766.00	5年以上	2.30	607,287.66
合计		2,525,363,735.12		95.49	22,432,286.66

3、长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
一、账面余额		
对子公司投资	790,301,938.11	784,801,938.11
对合营、联营企业投资	4,703,374,855.58	4,610,496,376.66
其他投资	250,500,309.11	250,500,309.11
账面余额合计	5,744,177,102.80	5,645,798,623.88
减：减值准备		
账面价值合计	5,744,177,102.80	5,645,798,623.88

(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
资管公司	4,800,000.00			4,800,000.00
水务公司	134,259,654.71			134,259,654.71
公交公司	168,575,393.43	92,687.32		168,668,080.75
产业投资	150,000,000.00		92,687.32	149,907,312.68
教育投资	58,337,771.31			58,337,771.31
农投公司	55,000,000.00			55,000,000.00
交投公司	27,816,241.00			27,816,241.00

聚元公司	500,000.00			500,000.00
遂宁建工	171,532,352.07			171,532,352.07
正通检测	10,920,525.59			10,920,525.59
遂清公共	2,550,000.00			2,550,000.00
遂发美天	510,000.00			510,000.00
城乡环境		5,500,000.00		5,500,000.00
合计	784,801,938.11	5,592,687.32	92,687.32	790,301,938.11

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					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	本期宣告发放 现金股利
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
富源公司	2,550,716,730.29			28,628,426.73		1,992,891.48	22,597,999.00
河东公司	1,766,648,877.56			33,715,591.64		33,043,389.72	1,702,890.00
遂宁银行	291,940,626.39			29,605,013.18	48,572.26		10,290,994.53
遂州通	1,190,142.42		287,330.70	-902,811.71			
兴港燃气		2,500,000.00		-873,380.14			
合计	4,610,496,376.66	2,500,000.00	287,330.70	90,172,839.70	48,572.26	35,036,281.20	34,591,883.53
							1,626,619.86
							4,703,374,855.58

(3) 其他投资

被投资单位	期末余额	上年年末余额
四川天遂文化旅游集团有限公司	250,500,309.11	250,500,309.11
合计	250,500,309.11	250,500,309.11

注：详见本附注“五、9（2）其他投资”注释。

(4) 期末长期股权投资不存在减值情形，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,635,343.28	66,686,821.54	251,405,765.49	35,161,874.11
其中：土地整理	55,831,600.00	27,837,847.43	178,017,384.80	14,163,256.70
租赁收入	169,803,743.28	38,848,974.11	73,388,380.69	20,998,617.41
其他业务	15,056,603.78		5,602,268.41	
合计	240,691,947.06	66,686,821.54	257,008,033.90	35,161,874.11

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资分利	37,800,000.00	102,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	90,172,839.69	95,585,587.28
中石油遂宁天然气净化有限公司分利	8,310,000.00	4,600,000.00
合计	136,282,839.69	202,185,587.28

注：本年投资收益收回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
公交公司分利	18,900,000.00	51,000,000.00
水务公司分利	18,900,000.00	51,000,000.00
合计	37,800,000.00	102,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁市富源实业有限公司	28,628,426.73	35,083,237.71
遂宁市河东开发建设投资有限公司	33,715,591.64	38,701,480.70
遂宁遂州通有限公司	-902,811.71	
遂宁银行股份有限公司	29,605,013.18	21,800,868.87

被投资单位	本年金额	上年金额
遂宁兴港燃气有限责任公司	-873,380.14	
合计	90,172,839.69	95,585,587.28

十四、补充资料

1、非经常性损益明细

序号	项目	本年金额	上年金额
1	非流动资产处置损益		-488,257.38
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	186,504,391.86	101,053,078.24
4	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-700,000.00	
5	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,190,786.99	-11,790,313.58
6	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7	所得税影响额	-956,954.59	1,080,887.81
8	少数股东权益影响额（税后）	61,186.54	187,767.75
9	合计	183,717,836.82	90,043,162.84

遂宁发展投资集团有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二二年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

副本编号: 1-1

(副本)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

成立日期 2013年11月27日
合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)。

登记机关



证书序号: 0003174

说明

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

发证机关: 四川省财政厅

二〇一四年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

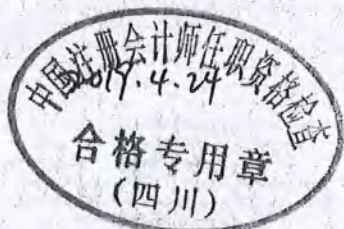
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

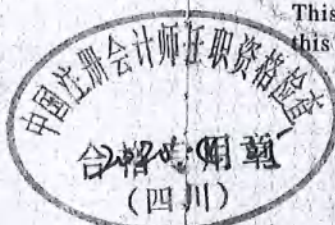
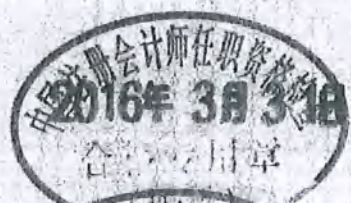
批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日





姓名 唐方檬
 Full name 唐方檬
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1959-02-20
 Date of birth 1959-02-20
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码 510502590220111
 Identity card No. 510502590220111



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效1年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100030082
 No. of Certificate

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

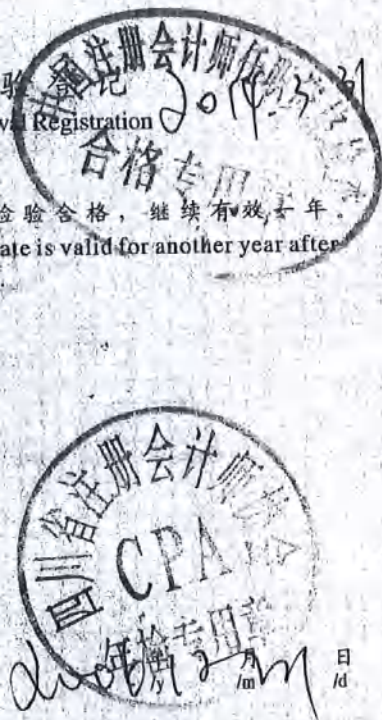
发证日期: 1998 年 5 月 8 日
 Date of Issuance

05 年 12 月 31 日

年度检验

Annual Renewal Registration

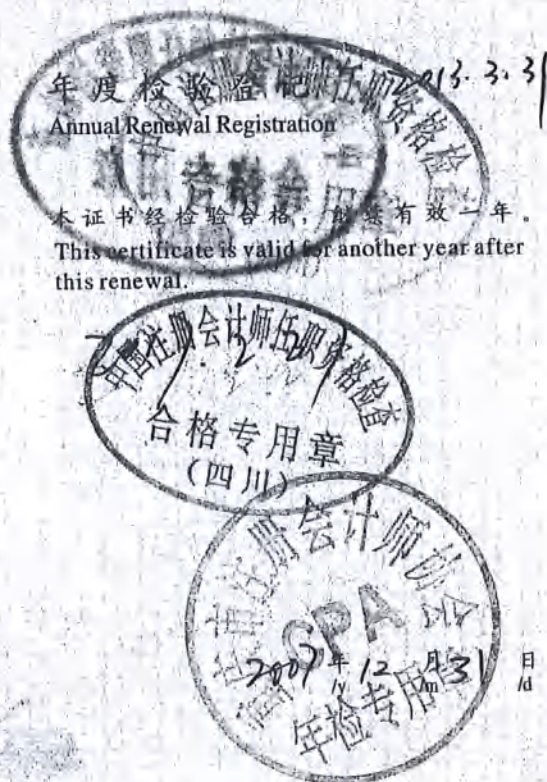
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验

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.



6

7

年度检验

Annual Renewal Registration

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



年度检验

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.



8

9



何春福

Full name

Sex

Date of birth

1962-09-13

Working unit

四川华信(集团)会计师事务所

License card No.

510021620913001



证书编号: 510100390663
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Register

本证书经检验合格, 准予继续执业。
This certificate is valid for another year after
its renewal.

2015.12.31

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

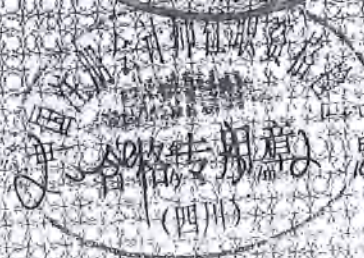


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

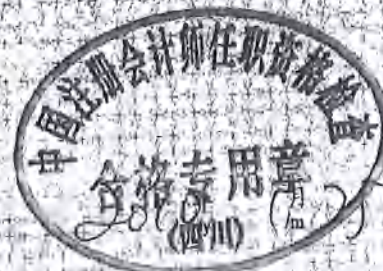


年度检验登记

Annual Renewal Registration

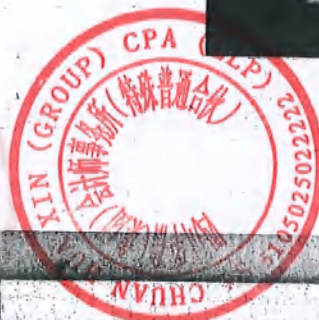
本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.





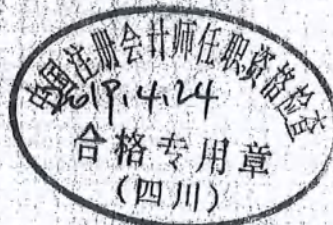
姓名	宋寒
性别	女
出生日期	1987-09-20
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	513722198709203186
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

510100033202

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017

年

05

月

03

日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021.5月 20日

日 /d

7

