

都江堰新城建设投资有限责任公司  
审计报告

亚会审字（2022）第 01110305 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月十日



01020430

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100752022153003322
报告名称:	都江堰新城建设投资有限公司审计报告
报告文号:	亚会审字(2022)第01110305号
被审(验)单位名称:	都江堰新城建设投资有限公司
会计师事务所名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月10日
报备日期:	2022年04月25日
签字人员:	王宁(110100750242), 申利超(110001840019)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-9
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-88



## 审计报告

亚会审字(2022)第01110305号

都江堰新城建设投资有限责任公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了都江堰新城建设投资有限责任公司（以下简称“新城建设公司”）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度、2020年度、2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新城建设公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度、2020年度、2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新城建设公司，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新城建设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新城建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督新城建设公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新城建设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新城建设公司不能持续经营。

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

（六）就新城建设公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十日

# 合并资产负债表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	156,347,022.62	118,856,531.48	99,096,995.71
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	2,945,027,311.16	3,330,325,666.12	3,099,307,020.41
应收款项融资				
预付款项	六、3	466,773,336.11	511,787,769.13	753,916,135.64
其他应收款	六、4	3,713,270,680.50	4,288,603,396.74	4,453,603,057.19
存货	六、5	16,401,737,597.90	15,881,024,957.67	15,414,983,373.84
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	44,389,351.58	42,928,044.60	73,443,830.38
<b>流动资产合计</b>		<b>23,727,545,299.87</b>	<b>24,173,526,365.74</b>	<b>23,894,250,413.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	六、7		407,362,745.56	407,362,745.56
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、10	10,648,333.24	11,565,897.33	9,080,537.66
长期股权投资	六、11	23,162,623.75	14,792,623.75	16,114,325.56
其他权益工具投资	六、8	407,362,745.56		
其他非流动金融资产	六、9	724,375,000.00		
投资性房地产	六、12	1,232,179,907.08	1,005,643,394.58	1,008,152,255.06
固定资产	六、13	242,170,488.97	242,743,441.84	241,897,134.61
在建工程	六、14	360,997,763.96	349,868,730.73	347,113,445.13
生产性生物资产				261,500.00
油气资产				
无形资产	六、15	693,311.72	749,752.33	800,387.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、16	584,296.41		431,616.52
递延所得税资产	六、17	275,025.69	270,848.73	134,335.75
其他非流动资产	六、18	448,261.28	724,823,261.28	724,823,261.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,002,897,757.66</b>	<b>2,757,820,696.13</b>	<b>2,756,171,544.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,730,443,057.53</b>	<b>26,931,347,061.87</b>	<b>26,650,421,957.90</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、19	681,870,000.00	410,970,000.00	94,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、20	14,414,791.96		
应付账款	六、21	337,703,028.61	250,021,366.82	393,216,093.24
预收款项	六、22		13,783,412.44	9,751,594.40
合同负债	六、23	141,137,039.44		
应付职工薪酬	六、24	477,859.26	406,549.63	331,420.10
应交税费	六、25	749,152,564.75	619,688,816.40	527,468,064.75
其他应付款	六、26	4,204,489,160.46	4,909,676,810.86	5,130,641,881.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27	3,588,755,914.69	1,994,722,569.36	2,206,636,781.59
其他流动负债	六、28	7,864,513.72		
<b>流动负债合计</b>		<b>9,725,864,872.89</b>	<b>8,199,269,525.51</b>	<b>8,362,045,835.53</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、29	3,229,815,941.21	3,042,401,910.11	2,477,631,050.00
应付债券	六、30	744,201,978.30	1,504,542,674.07	1,112,930,589.83
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、31	1,043,312,583.65	1,304,776,736.65	1,369,538,910.73
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、32	197,779,512.98	197,496,599.12	198,123,814.24
其他非流动负债	六、33	376,238,962.71	1,604,674,181.11	2,140,604,275.48
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,591,348,978.85</b>	<b>7,653,892,101.06</b>	<b>7,298,828,640.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,317,213,851.74</b>	<b>15,853,161,626.57</b>	<b>15,660,874,475.81</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	六、34	520,000,000.00	361,000,000.00	161,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、35	4,923,184,102.62	4,634,870,977.62	4,931,964,451.43
减：库存股				
其他综合收益	六、36	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
专项储备				
盈余公积	六、37	172,268,475.46	155,382,304.59	139,075,007.76
未分配利润	六、38	1,714,284,992.90	1,603,525,353.37	1,470,920,153.30
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>7,949,093,789.77</b>	<b>7,374,134,854.37</b>	<b>7,322,315,831.28</b>
少数股东权益		3,464,135,416.02	3,704,050,580.93	3,667,231,650.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,413,229,205.79</b>	<b>11,078,185,435.30</b>	<b>10,989,547,482.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,730,443,057.53</b>	<b>26,931,347,061.87</b>	<b>26,650,421,957.90</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、39	1,095,421,764.97	972,341,584.90	870,402,842.97
其中：营业收入		1,095,421,764.97	972,341,584.90	870,402,842.97
二、营业总成本		969,390,646.54	907,041,122.36	791,777,204.65
其中：营业成本		894,306,650.52	833,903,266.72	755,080,596.15
税金及附加	六、40	8,910,842.82	8,122,805.75	7,737,100.39
销售费用	六、41	3,445,193.46	1,170,934.85	
管理费用	六、42	17,771,433.92	14,215,860.63	10,884,889.96
研发费用				
财务费用	六、43	44,956,525.82	49,628,264.41	18,074,616.35
其中：利息费用		38,824,757.17	48,975,769.28	17,006,855.81
利息收入		448,865.31	1,140,127.30	149,956.26
加：其他收益	六、49	139,860,529.69	168,380,000.00	65,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	26,267,000.00	27,524,305.03	27,835,036.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	1,131,655.45	-2,508,860.48	103,764,355.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-892,429.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45		-572,700.48	-101,763.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	1,883.16		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,599,757.16	258,103,206.81	275,123,266.47
加：营业外收入	六、50	236,917.56	3,375,165.22	491,375.04
减：营业外支出	六、51	13,915,175.61	132,122.01	259,494.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,921,499.11	261,346,249.82	275,355,147.01
减：所得税费用	六、52	89,851,555.23	68,704,267.72	78,093,776.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,069,943.88	192,641,982.10	197,261,370.98
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,069,943.88	192,641,982.10	197,261,370.98
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		156,535,810.40	164,912,496.90	169,367,553.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,534,133.48	27,729,485.20	27,893,817.49
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		189,069,943.88	192,641,982.10	197,261,370.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		156,535,810.40	164,912,496.90	169,367,553.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		32,534,133.48	27,729,485.20	27,893,817.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		830,093,398.27	418,969,569.31	148,722,646.83
收到的税费返还				4,943,147,774.13
收到其他与经营活动有关的现金		11,822,312,281.68	6,696,174,946.91	5,091,870,420.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,652,405,679.95</b>	<b>7,115,144,516.22</b>	<b>5,091,870,420.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		237,112,693.59	743,249,626.00	274,957,366.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,440,251.62	11,462,102.23	8,188,293.06
支付的各项税费		98,260,208.14	5,484,242.20	19,059,600.28
支付其他与经营活动有关的现金		11,177,275,133.48	6,491,507,679.65	3,817,794,379.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,525,088,286.83</b>	<b>7,251,703,650.08</b>	<b>4,119,999,638.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,127,317,393.12</b>	<b>-136,559,133.86</b>	<b>971,870,782.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				27,840,512.50
取得投资收益收到的现金		26,267,000.00	28,893,700.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-44,466.60	
收到其他与投资活动有关的现金		2,017,356.48	37,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,284,356.48</b>	<b>65,855,533.40</b>	<b>27,840,512.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,792,323.04	2,124,067.51	20,790.00
投资支付的现金				
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			20,435,944.80	17,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>242,792,323.04</b>	<b>22,560,012.31</b>	<b>17,020,790.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-214,507,966.56</b>	<b>43,295,521.09</b>	<b>10,819,722.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		159,000,000.00	200,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,478,098,752.10	2,374,193,141.24	1,081,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				37,386.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,637,098,752.10</b>	<b>2,574,693,141.24</b>	<b>1,081,267,386.98</b>
偿还债务支付的现金		2,689,646,586.35	1,870,254,815.85	1,672,678,933.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		822,771,101.17	591,415,176.85	575,523,865.73
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		75,310,000.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,587,727,687.52</b>	<b>2,461,669,992.70</b>	<b>2,248,202,799.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-950,628,935.42</b>	<b>113,023,148.54</b>	<b>-1,166,935,412.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-37,819,508.86	19,759,535.77	-184,244,907.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		118,856,531.48	99,096,995.71	283,341,903.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、53	<b>81,037,022.62</b>	<b>118,856,531.48</b>	<b>99,096,995.71</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江绿城建设投资有限公司

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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	361,000,000.00				4,634,870,977.62		619,356,218.79		155,382,304.59	1,603,525,353.37	7,374,134,854.37	3,704,050,580.93	11,078,185,435.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	361,000,000.00				4,634,870,977.62		619,356,218.79		155,382,304.59	1,603,525,353.37	7,374,134,854.37	3,704,050,580.93	11,078,185,435.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	159,000,000.00				288,313,125.00				16,886,170.87	110,759,639.53	574,958,935.40	-239,915,164.91	335,043,770.49
（一）综合收益总额									16,886,170.87	110,759,639.53	574,958,935.40	-239,915,164.91	335,043,770.49
（二）所有者投入和减少资本	159,000,000.00				8,370,000.00						156,535,810.40	32,534,133.48	189,069,943.88
1、所有者投入资本	159,000,000.00				8,370,000.00						167,370,000.00	7,493,826.61	174,863,826.61
2、其他权益工具持有者投入资本											167,370,000.00	7,493,826.61	174,863,826.61
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									16,886,170.87	-45,776,170.67	-28,890,000.00		-28,890,000.00
2、提取一般风险准备									16,886,170.87	-16,886,170.87			
3、对所有者的分配													
4、其他											-28,890,000.00		-28,890,000.00
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					279,943,125.00						279,943,125.00	-279,943,125.00	
四、本年年末余额	520,000,000.00				4,923,184,102.62		619,356,218.79		172,268,475.46	1,714,284,992.90	7,949,093,789.77	3,464,135,416.02	11,413,229,205.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位： 江苏新陆建设投资有限公司	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风险准备	未分配利润			小计	其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	161,000,000.00				4,931,964,451.43		619,366,218.79		139,075,007.76		1,470,920,153.30	7,322,315,831.28		3,667,231,650.81	10,989,547,482.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	161,000,000.00				4,931,964,451.43		619,366,218.79		139,075,007.76		1,470,920,153.30	7,322,315,831.28		3,667,231,650.81	10,989,547,482.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00				-297,093,473.81				16,307,296.83		132,605,200.07	51,819,023.09		36,818,930.12	88,837,983.21
（一）综合收益总额											164,912,496.90	164,912,496.90		27,729,465.20	192,641,982.10
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00				-297,093,473.81									9,089,444.92	-88,004,028.89
1. 所有者投入资本	200,000,000.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-297,093,473.81									9,089,444.92	-288,004,028.89
（三）利润分配									16,307,296.83		-32,307,296.83	-16,000,000.00			-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,307,296.83		-16,307,296.83				
2. 提取一般风险准备											-16,000,000.00	-16,000,000.00			-16,000,000.00
3. 对所有者分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	361,000,000.00				4,634,870,977.62		619,366,218.79		155,382,304.59		1,603,525,353.37	7,374,134,854.37		3,704,050,580.93	11,078,185,435.30

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：都江堰新成建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项	2019年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	161,000,000.00				4,799,453,706.95		619,356,218.79		139,075,007.76	1,316,552,599.81	7,035,437,533.31	3,639,337,833.32	10,674,775,366.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	161,000,000.00				4,799,453,706.95		619,356,218.79		139,075,007.76	1,316,552,599.81	7,035,437,533.31	3,639,337,833.32	10,674,775,366.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					132,510,744.48					154,367,553.49	286,878,297.97	27,893,817.49	314,772,115.46
（一）综合收益总额										169,367,553.49	169,367,553.49	27,893,817.49	197,261,370.98
（二）所有者投入和减少资本					132,510,744.48						132,510,744.48		132,510,744.48
1、所有者投入资本													
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					132,510,744.48								
（三）利润分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他										-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	161,000,000.00				4,931,964,451.43		619,356,218.79		139,075,007.76	1,470,920,153.30	7,322,315,831.28	3,867,231,650.81	10,989,547,482.09

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

项 目	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		13,900,323.49	23,980,037.10	64,805,706.19
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		2,937,148,534.57	2,760,885,690.81	2,496,230,568.21
应收款项融资				
预付款项		465,949,143.07	511,476,129.70	753,756,198.81
其他应收款		2,638,663,288.46	3,611,569,152.04	3,759,191,025.60
存货		11,650,988,960.35	11,014,815,692.40	10,407,386,375.82
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		30,494,330.28	42,928,044.60	51,416,080.68
<b>流动资产合计</b>		<b>17,737,144,580.22</b>	<b>17,965,654,746.65</b>	<b>17,532,785,955.31</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产			124,640,840.30	124,640,840.30
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		10,648,333.24	11,565,897.33	9,080,537.66
长期股权投资	十三、1	1,465,968,921.92	1,221,598,921.92	1,301,892,780.56
其他权益工具投资		124,640,840.30		
其他非流动金融资产		724,375,000.00		
投资性房地产		1,006,775,050.03	1,005,643,394.58	1,008,152,255.06
固定资产		2,634,536.94	2,302,396.34	2,522,059.14
在建工程		347,960,058.49	347,960,161.09	346,895,170.63
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		691,860.46	746,124.03	800,387.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		275,025.69	270,848.73	134,335.75
其他非流动资产		448,261.28	724,823,261.28	724,823,261.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,684,417,888.35</b>	<b>3,439,551,845.60</b>	<b>3,518,941,627.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,421,562,468.57</b>	<b>21,405,206,592.25</b>	<b>21,051,727,583.29</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





(承上页)

# 资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		14,414,791.96		
应付账款		278,293,770.72	245,902,242.80	393,216,093.24
预收款项			3,679,474.81	6,351,594.40
合同负债		130,304,696.09		
应付职工薪酬				
应交税费		545,870,939.54	462,939,613.42	419,219,284.11
其他应付款		5,141,847,090.67	5,154,666,381.86	5,272,570,137.83
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,350,006,102.62	1,746,157,434.33	1,294,391,791.87
其他流动负债		6,515,234.80		
<b>流动负债合计</b>		<b>9,467,252,626.40</b>	<b>7,613,345,147.22</b>	<b>7,385,748,901.45</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		2,155,819,030.00	2,278,918,750.00	2,477,631,050.00
应付债券		644,201,978.30	1,404,542,674.07	1,112,930,589.83
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		1,025,562,593.65	1,297,631,736.65	1,316,070,702.48
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		197,779,512.98	197,496,599.12	198,123,814.24
其他非流动负债		342,000,000.00	1,331,666,666.67	1,795,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,365,363,114.93</b>	<b>6,510,256,426.51</b>	<b>6,899,756,156.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,832,615,741.33</b>	<b>14,123,601,573.73</b>	<b>14,285,505,058.00</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		520,000,000.00	361,000,000.00	161,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		4,451,354,008.36	4,442,984,008.36	4,274,381,721.67
减: 库存股				
其他综合收益		619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
专项储备				
盈余公积		172,268,475.46	155,382,304.59	139,075,007.76
未分配利润		1,825,968,024.63	1,702,882,486.78	1,572,409,577.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,588,946,727.24</b>	<b>7,281,605,018.52</b>	<b>6,766,222,525.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,421,562,468.57</b>	<b>21,405,206,592.25</b>	<b>21,051,727,583.29</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 利润表

金额单位：人民币元

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、2	483,512,156.59	372,762,317.24	339,659,369.97
减：营业成本	十三、2	386,425,339.61	303,228,231.63	282,531,845.05
税金及附加		5,012,955.49	5,109,018.76	3,926,148.30
销售费用			1,747,602.03	
管理费用		6,809,603.78	6,872,922.48	7,474,614.71
研发费用				
财务费用		11,074,308.87	44,102,755.82	15,141,338.23
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		134,675,000.00	168,360,000.00	60,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		26,267,000.00	27,589,354.67	27,835,036.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,131,655.45	-2,508,860.48	103,764,355.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,707.83	-546,051.90	1,816,586.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,246,896.46	204,596,228.81	224,001,401.67
加：营业外收入		5,136,351.77	3,278,595.01	17,004.78
减：营业外支出		13,914,559.16	31,000.00	259,414.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,468,689.07	207,843,823.82	223,758,991.95
减：所得税费用		58,606,980.35	45,063,617.28	56,393,894.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,861,708.72	162,780,206.54	167,365,097.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,861,708.72	162,780,206.54	167,365,097.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		168,861,708.72	162,780,206.54	167,365,097.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		294,860,473.67	77,973,835.65	84,830,980.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,103,048,678.26	4,252,510,329.95	5,086,553,282.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,397,909,151.93</b>	<b>4,330,484,165.60</b>	<b>5,171,384,262.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			422,664,046.29	217,237,412.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,634,690.48	5,171,386.69	4,536,119.15
支付的各项税费		64,177,056.12	3,133,032.47	18,828,279.47
支付其他与经营活动有关的现金		3,090,330,512.88	3,662,701,340.76	3,992,893,135.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,158,142,259.48</b>	<b>4,093,669,806.21</b>	<b>4,233,494,945.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,239,766,892.45</b>	<b>236,814,359.39</b>	<b>937,889,316.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		26,267,000.00	28,893,700.00	27,840,512.50
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,267,000.00</b>	<b>28,893,700.00</b>	<b>27,840,512.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,990.00	47.30	
投资支付的现金		127,040,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>127,046,990.00</b>	<b>47.30</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,779,990.00</b>	<b>28,893,652.70</b>	<b>27,840,512.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		159,000,000.00	200,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,296,875,001.00	788,139,981.13	571,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,455,875,001.00</b>	<b>988,139,981.13</b>	<b>571,530,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,841,307,689.80	710,009,991.87	1,174,896,599.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,633,927.26	584,663,670.44	573,658,348.15
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,604,941,617.06</b>	<b>1,294,673,662.31</b>	<b>1,748,554,947.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,149,066,616.06</b>	<b>-306,533,681.18</b>	<b>-1,177,024,947.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-10,079,713.61	-40,825,669.09	-211,295,119.05
加：期初现金及现金等价物余额		23,980,037.10	64,805,706.19	276,100,825.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,900,323.49</b>	<b>23,980,037.10</b>	<b>64,805,706.19</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：都江新城建设投资有限公司

	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	361,000,000.00				4,442,984,008.36		619,356,218.79		155,382,304.59	1,702,882,486.78	7,281,605,018.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	361,000,000.00				4,442,984,008.36		619,356,218.79		155,382,304.59	1,702,882,486.78	7,281,605,018.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	159,000,000.00				8,370,000.00				16,886,170.87	123,085,537.85	307,341,708.72
（一）综合收益总额										168,861,708.72	168,861,708.72
（二）所有者投入和减少资本	159,000,000.00				8,370,000.00						167,370,000.00
1、所有者投入资本	159,000,000.00				8,370,000.00						167,370,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								16,886,170.87	-45,776,170.87		-28,890,000.00
1、提取盈余公积								16,886,170.87	-16,886,170.87		
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-28,890,000.00	-28,890,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	520,000,000.00				4,451,354,008.36		619,356,218.79		172,268,475.46	1,825,968,024.63	7,588,946,727.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

编制单位: 都江堰新城市建设投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,000,000.00				4,274,381,721.67		619,356,218.79		139,075,007.76	1,572,409,577.07	6,766,222,525.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	161,000,000.00				4,274,381,721.67		619,356,218.79		139,075,007.76	1,572,409,577.07	6,766,222,525.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00				168,602,286.69				16,307,296.83	130,472,909.71	515,382,493.23
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本	200,000,000.00				168,602,286.69					162,780,206.54	162,780,206.54
2、其他权益工具持有者投入资本	200,000,000.00										368,602,286.69
3、股份支付计入所有者权益的金额											200,000,000.00
4、其他											
(三) 利润分配					168,602,286.69						
1、提取盈余公积									16,307,296.83	-32,307,296.83	168,602,286.69
2、提取一般风险准备									16,307,296.83	-16,307,296.83	-16,000,000.00
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转										-16,000,000.00	-16,000,000.00
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	361,000,000.00				4,442,984,008.36		619,356,218.79		155,382,304.59	1,702,882,466.78	7,281,605,018.52

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：都江新城建设投资有限公司

2019年度

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,000,000.00				4,414,163,221.67		619,356,218.79		139,075,007.76	1,420,044,479.73	6,753,638,927.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	161,000,000.00				4,414,163,221.67		619,356,218.79		139,075,007.76	1,420,044,479.73	6,753,638,927.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-139,781,500.00					152,365,097.34	12,583,597.34
（一）综合收益总额										167,365,097.34	167,365,097.34
（二）所有者投入和减少资本											-139,781,500.00
1、所有者投入资本											
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					-139,781,500.00					-15,000,000.00	-15,000,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	161,000,000.00				4,274,381,721.67		619,356,218.79		139,075,007.76	1,572,409,577.07	6,766,222,525.29

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**都江堰新城建设投资有限责任公司**  
**2019-2021 年度合并财务报表附注**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

都江堰新城建设投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经《都江堰市人民政府关于市新城建设开发总公司改制为国有独资公司的批复》(都府函[2005]82号)批准,由全民所有制企业都江堰市新城开发建设总公司改制成立的、都江堰市政府全额出资的国有独资公司。成立日期:2005年9月20日。注册资本1.61亿元。统一社会信用代码:91510181202753510P。注册地址:都江堰市灌口镇观景路宝瓶花园内。法定代表人:张强。

**2、经营范围**

本公司经营范围:市政基础设施建设、土地整治和拆迁改造、建设项目的投资及投资管理、资本运作及资产经营管理、项目招标、项目投资咨询、房地产项目和配套设施建设的投资、文化、体育等项目的投资。

**3、公司业务性质和主要经营活动**

公司主要承担都江堰市市政基础设施建设、土地整治和拆迁改造等业务。

**4、财务报表的批准报出**

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年04月10日批准报出。

**二、本年度合并财务报表范围**

本公司2019年-2021年纳入合并财务报表范围主体共6户详见本附注八“在其他主体中的权益”。

**三、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应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。



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

## 2、持续经营

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

## 四、公司重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2021 年度、2020 年度、2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。



其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商



誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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



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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其

相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

- 1、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;



- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的

合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错



配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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



除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### （十一） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本

公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### (2) 应收账款、合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产，本公司按照相当于整个存续



期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

项目	确定组合的依据
组合 1	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	政府及事业单位
组合 3	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：各类押金及保证金、职工备用金以及与集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	除存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项外，不计提坏账准备
组合 3	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

对于参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

### (3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	政府及事业单位
组合 3	根据特定对象和特定性质, 认定为无信用风险, 包括: 各类押金及保证金、职工备用金以及与集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外, 不计提坏账准备
组合 3	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%

对于参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制前提应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。具体明细如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

#### (4) 债权投资

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

#### (5) 其他债权投资

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

#### (6) 长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

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



## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、开发成本、开发土地、合同履约成本等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 6、 开发成本按房地产开发业务会计处理规定核算：

①土地使用权以支付的土地出让金或股东投入价值计入开发成本；

②公共配套设施费用按实际发生的公共配套设施建造支出计入开发成本。

## （十三） 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

#### （十四） 持有待售资产和处置组

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。



### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十五) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决

策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合



并且按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价

值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

## （十六） 投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包

括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

### (1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于都江堰市核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

### (2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

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

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

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

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



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

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

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

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

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

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

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

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

## (十七) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
--------	--------	---------	-------

房屋建筑物	20-70 年	5.00	1.36-4.75
机器设备	8 年	3.00	12.13
运输设备	4-10 年	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5 年	3.00	19.4-32.33

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

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十八) 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但



尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

## (十九) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## （二十） 无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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，能够证明其有用性；

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期



损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### (二十二) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十三）合同负债

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

### （二十四）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

### （二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务



是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### (二十六) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履

约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （二十七）合同成本

### 1、合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

### 2、合同取得成本

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

### 3、合同成本摊销

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



#### 4、合同成本减值

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

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

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

#### (二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

#### (二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税

费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



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

#### 4、所得税的抵销

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

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

### (三十) 租赁

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

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 初始计量

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

##### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、(十七)“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。

## 2、本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立



的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十四）“持有待售资产和处置组”相关描述。

## （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

#### （1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

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

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	407,362,745.56			
其他非流动资产		724,375,000.00	其他权益工具投资		407,362,745.56
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	724,375,000.0

续表

2020 年 12 月 31 日（变更前母公司报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后母公司报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	124,640,840.30			
其他非流动资产		724,375,000.00	其他权益工具投资		124,640,840.30
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	724,375,000.00

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初（即 2021 年 1 月 1 日）之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

A、对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的影响



项目	2020 年 12 月 31 日(变更 前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日(变更 后合并报表)
预收账款	13,783,412.44			
减: 转出至合同负债				
按新收入准则列示的余额				
合同负债		13,003,219.28		13,003,219.28
其他流动负债		780,193.16		780,193.16
加: 自预收账款转入				
重新计量: 根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				

### 对 2021 年 1 月 1 日单体财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日(变更 前单体报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日(变更 后单体报表)
预收账款	3,679,474.81			
减: 转出至合同负债				
按新收入准则列示的余额				
合同负债		3,471,202.65		3,471,202.65
其他流动负债		208,272.16		208,272.16
加: 自预收账款转入				
重新计量: 根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				

### (3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的作为承租人的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租

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

B、执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的无影响。

## 2、会计估计变更

报告期内未发生主要会计估计变更事项。

### (三十三) 前期会计差错更正

报告期内未发生重大会计差错更正事项。

### (三十四) 重大会计判断和估计

#### 1、收入确认

如本附注四、(二十六)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。



#### 4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

项目	具体税率情况
增值税	应税收入按 9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。增值税简易征收税率 5%、3%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

报告期内无税收优惠政策。



## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	35,926.20	59,431.28	34,406.44
银行存款	156,311,096.42	118,797,100.20	99,062,589.27
其他货币资金			
合计	156,347,022.62	118,856,531.48	99,096,995.71
其中：存放在境外的款项总额			

注：截至 2021 年 12 月 31 日，都江堰市润茂实业有限公司以人民币 10,310,000.00 元银行定期存单为质押，取得贵阳银行股份有限公司成都都江堰支行人民币 10,000,000.00 元短期借款。截至 2021 年 12 月 31 日，都江堰市润茂实业有限公司以人民币 5,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得绵阳市商业银行股份有限公司成都分行人民币 4,750,000.00 元短期借款，截至 2021 年 12 月 31 日，都江堰市润茂实业有限公司以人民币 60,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行人民币 55,600,000.00 元长期借款。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	7,729,853.39	0.26	7,729,853.39	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,946,189,134.96	99.74	1,161,823.80	0.04	2,945,027,311.16
其中：					
组合 1	2,282,992.81	0.08	1,161,823.80	50.89	1,121,169.01
组合 2	2,943,906,142.15	99.66			2,943,906,142.15
组合 3					
合计	2,953,918,988.35	100.00	8,891,677.19	0.30	2,945,027,311.16

#### 应收账款按种类披露（续）

坏账准备对计提方法分类	2020年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,136,638.32	0.22	1,116,406.71	15.64	6,020,231.61
无风险组合	3,324,305,434.51	99.57			3,324,305,434.51
信用风险特征组合小计	3,331,442,072.83	99.79	1,116,406.71	0.03	3,330,325,666.12

坏账准备对计提方法分类	2020 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,077,100.34	0.21	7,077,100.34	100.00	
合计	3,338,519,173.17	100.00	8,193,507.05	0.25	3,330,325,666.12

应收账款按种类披露 (续)

坏账准备对计提方法分类	2019 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,255,728.73	0.04	547,185.82	43.58	708,542.91
无风险组合	3,098,598,477.50	99.73			3,098,598,477.50
信用风险特征组合小计	3,099,854,206.23	99.77	547,185.82	0.02	3,099,307,020.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,077,100.34	0.23	7,077,100.34	100.00	
合计	3,106,931,306.57	100.00	7,624,286.16	0.25	3,099,307,020.41

(2) 2021 年 12 月 31 日组合中，按政府及事业单位组合（组合 2）计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例%
政府及事业单位	2,943,906,142.15		
合计	2,943,906,142.15		—

(3) 组合中，按账龄进行信用风险组合（组合 1）计提坏账准备的应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	403,138.08		
6 个月至 1 年（含 1 年）			
1 至 2 年（含 2 年）	654,462.53	65,446.26	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	159,769.16	31,953.83	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,713.33	514.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	1,063,909.71	1,063,909.71	100.00
合计	2,282,992.81	1,161,823.80	

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
都江堰市财政局	2,607,014,331.03		88.26
都江堰市住房和城乡建设局	275,691,868.91		9.33
都江堰市水务局	51,709,560.52		1.75
都江堰市人民法院	1,204,068.80		0.04



成都市都江堰城市经营集团有限公司	1,080,883.01		0.04
合计	2,936,700,712.27		99.42

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,375,794.42	3.08	28,255,884.96	5.52	29,176,727.10	3.87
1 至 2 年	18,255,884.96	3.91	19,461,419.65	3.80	187,041,982.86	24.81
2 至 3 年	19,144,645.26	4.10	158,219,949.98	30.92	75,340,369.73	9.99
3 年以上	414,997,011.47	88.91	305,850,514.54	59.76	462,357,055.95	61.33
合计	466,773,336.11	100.00	511,787,769.13	100.00	753,916,135.64	100.00

#### (2) 截至 2021 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	账龄
四川宏业电力集团有限公司都江堰分公司	98,612,665.45	21.13	2-5 年
成都光大建设集团有限公司	68,083,499.32	14.59	1-4 年
青城山镇沿江社区农业合作联社	57,699,675.00	12.36	3-4 年
中兴镇财政所	35,113,219.65	7.52	2-4 年
泸州市第七建筑工程公司	34,623,754.71	7.42	2-5 年
合计	294,132,814.13	63.02	

### 4、其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,713,270,680.50	4,288,603,396.74	4,453,503,057.19
合计	3,713,270,680.50	4,288,603,396.74	4,453,503,057.19

#### (1) 其他应收款按种类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	692,176.48	0.02	692,176.48	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中:	3,713,315,164.60	99.98	44,484.10	0.001	3,713,270,680.50
组合 1	49,358.50	0.001	44,484.10	90.12	4,874.40
组合 2	657,656,885.44	17.71			657,656,885.44
组合 3	3,055,608,920.66	82.27			3,055,608,920.66
合计	3,714,007,341.08	100.00	736,660.58	0.02	3,713,270,680.50

其他应收款按种类披露 (续)

坏账计提方法分类	2020 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	101,408.83	0.00	50,224.67	49.53	51,184.16
无风险组合	4,288,552,212.58	99.98			4,288,552,212.58
信用风险特征组合小计	4,288,653,621.41	99.98	50,224.67	0.00	4,288,603,396.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	692,176.48	0.02	692,176.48	100.00	
合计	4,289,345,797.89	100	742,401.15	0.02	4,288,603,396.74

其他应收款按种类披露 (续)

坏账计提方法分类	2019 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	314,535.17	0.01	46,745.08	14.86	267,790.09
无风险组合	4,453,235,267.10	99.98			4,453,235,267.10
信用风险特征组合小计	4,453,549,802.27	99.99	46,745.08	0.00	4,453,503,057.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	692,176.48	0.01	692,176.48	100.00	
合计	4,454,241,978.75	100.00	738,921.56	0.02	4,453,503,057.19

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内 (含 6 个月)			
6 个月至 1 年 (含 1 年)			
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)	6,093.00	1,218.60	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	43,265.50	43,265.50	100.00
合计	49,358.50	44,484.10	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款 (续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内 (含 6 个月)			
6 个月至 1 年 (含 1 年)			5.00



账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年 (含 2 年)	46,695.00	4,669.50	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,448.33	2,289.67	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	43,265.50	43,265.50	100.00
合计	101,408.83	50,224.67	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内 (含 6 个月)	213,126.34		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	46,695.00	2,334.75	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	11,448.33	1,144.83	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			20.00
3 至 4 年 (含 4 年)			30.00
4 至 5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	43,265.50	43,265.50	100.00
合计	314,535.17	46,745.08	

(3) 组合中，按政府及事业单位组合（组合 2）计提坏账准备的其他应收款

组合内容	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
政府及事业单位	657,656,885.44		
合计	657,656,885.44		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	742,401.15			742,401.15
上年年末余额其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,740.57			5,740.57
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	736,660.58			736,660.58

坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	742,401.15		5,740.57		736,660.58
合计	742,401.15		5,740.57		736,660.58

坏账准备情况（续）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	738,921.56	3,479.59			742,401.15
合计	738,921.56	3,479.59			742,401.15

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
都江堰市国投城市建设有限责任公司	1,059,611,569.65	3 年以内	28.53	
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	714,290,869.83	2-3 年	19.23	
都江堰市财政局	435,366,788.08	1-2 年	11.72	
都江堰兴堰投资有限公司	325,467,681.88	1 年以内	8.76	
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	305,998,221.88	2 年以内	8.24	
合计	2,840,735,131.32		76.48	

5、存货

存货分类

存货种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同履约成本	16,383,913,905.57	15,877,478,862.32	15,412,178,938.70
原材料		212,808.44	
库存商品（产成品）	17,307,288.25	2,821,423.37	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	516,404.08	511,863.54	
消耗性生物资产			2,804,435.14
合计	16,401,737,597.90	15,881,024,957.67	15,414,983,373.84

6、其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴税金	44,389,351.58	42,928,044.60	51,443,830.38
理财产品			22,000,000.00



合计	44,389,351.58	42,928,044.60	73,443,830.38
----	---------------	---------------	---------------

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		407,362,745.56	407,362,745.56
按公允价值计量			
按成本计量		407,362,745.56	407,362,745.56
合计		407,362,745.56	407,362,745.56

## 8、其他权益工具投资

项目	2021 年 12 月 31 日
都江堰金都村镇银行有限责任公司	14,962,500.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	109,678,340.30
都江堰拉法基水泥有限公司	282,721,905.26
合计	407,362,745.56

## 9、其他非流动金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	724,375,000.00
权益工具投资	
衍生金融资产	
合计	724,375,000.00

## 10、长期应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁款本金	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
未实现融资收益	-1,351,666.76	-434,102.67	-2,919,462.34
合计	10,648,333.24	11,565,897.33	9,080,537.66

### 11、长期股权投资

长期股权投资明细表

被投资单位	2020年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、合营企业											
二、联营企业											
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	14,792,623.75										14,792,623.75
都江堰宝瓶旅游开发有限公司											
四川省都江堰丰年旅游文化有限公司									6,600,000.00		6,600,000.00
都江堰圣源水业有限公司									1,770,000.00		1,770,000.00
合计	14,792,623.75								8,370,000.00		23,162,623.75

被投资单位	2019年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、合营企业											
二、联营企业											
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	1,207,663.48				-1,207,663.48						
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	14,906,662.08				-114,038.33						14,792,623.75
四川省都江堰丰年旅游文化有限公司											
合计	16,114,325.56				-1,321,701.81						14,792,623.75



## 12、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项目	2021年12月31日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	1,005,643,394.58	226,536,512.50		1,232,179,907.08
减：投资性房地产减值准备				
合计	1,005,643,394.58	226,536,512.50		1,232,179,907.08

## 投资性房地产明细情况（续）

项目	2020年12月31日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	1,008,152,255.06	-2,508,860.48		1,005,643,394.58
减：投资性房地产减值准备				
合计	1,008,152,255.06	-2,508,860.48		1,005,643,394.58

## 投资性房地产明细情况（续）

项目	2019年12月31日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	904,387,900.00	103,764,355.06		1,008,152,255.06
减：投资性房地产减值准备				
合计	904,387,900.00	103,764,355.06		1,008,152,255.06

## (2) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	2021年12月31日						期末金额
	期初金额	本期增加			本期减少		
		划拨	公允价值变动损益	购入	处置	转为自用	
一、成本合计	225,277,798.13			225,404,857.05			450,682,655.18
房屋建筑物	225,277,798.13			225,404,857.05			450,682,655.18
二、公允价值变动合计	780,365,596.45			1,131,655.45			781,497,251.90
房屋建筑物	780,365,596.45			1,131,655.45			781,497,251.90
三、账面价值合计	1,005,643,394.58			226,536,512.50			1,232,179,907.08
房屋建筑物	1,005,643,394.58			226,536,512.50			1,232,179,907.08

## 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（续）

项目	2020年12月31日						期末金额
	期初金额	本期增加			本期减少		
		划拨	公允价值变动损益	购入	处置	转为自用	
一、成本合计	225,277,798.13						225,277,798.13

项目	2020 年 12 月 31 日				
	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
房屋建筑物	225,277,798.13				225,277,798.13
二、公允价值变动合计	782,874,456.93	-2,508,860.48			780,365,596.45
房屋建筑物	782,874,456.93	-2,508,860.48			780,365,596.45
三、账面价值合计	1,008,152,255.06	-2,508,860.48			1,005,643,394.58
房屋建筑物	1,008,152,255.06	-2,508,860.48			1,005,643,394.58

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（续）

项目	2019 年 12 月 31 日						
	期初金额	本期增加			本期减少		期末金额
		划拨	公允价值变动损益	购入	处置	转为自用	
一、成本合计	225,277,798.13						225,277,798.13
房屋建筑物	225,277,798.13						225,277,798.13
二、公允价值变动合计	679,110,101.87		103,764,355.06				782,874,456.93
房屋建筑物	679,110,101.87		103,764,355.06				782,874,456.93
三、账面价值合计	904,387,900.00		103,764,355.06				1,008,152,255.06
房屋建筑物	904,387,900.00		103,764,355.06				1,008,152,255.06

13、固定资产

2021 年 12 月 31 日固定资产明细

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机械设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	300,999,781.73	4,779,014.00	1,724,285.47	58,718,894.48	366,221,975.68
2. 本期增加金额		6,642,324.48	248,833.89	59,405.94	6,950,564.31
购置		6,642,324.48	248,833.89	59,405.94	6,950,564.31
其他转入					
3. 本期减少金额		828,326.00	378,475.77		1,206,801.77
处置或报废		828,326.00	378,475.77		1,206,801.77
其他转出					
4. 期末余额	300,999,781.73	10,593,012.48	1,594,643.59	58,778,300.42	371,965,738.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,045,902.33	4,735,143.34	1,182,031.00	55,515,457.17	123,478,533.84
2. 本期增加金额	7,421,810.55	584,359.27	118,423.02	27,868.83	8,152,461.67
计提	7,421,810.55	584,359.27	118,423.02	27,868.83	8,152,461.67
其他转入					
3. 本期减少金额	704,454.62	786,909.77	344,381.87		1,835,746.26
处置或报废		786,909.77	344,381.87		1,131,291.64
其他转出	704,454.62				704,454.62
4. 期末余额	68,763,258.26	4,532,592.84	956,072.15	55,543,326.00	129,795,249.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					



1. 期末账面价值	232,236,523.47	6,060,419.64	638,571.44	3,234,974.42	242,170,488.97
2. 期初账面价值	238,953,879.40	43,870.66	542,254.47	3,203,437.31	242,743,441.84

## 2020 年 12 月 31 日固定资产明细

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机械设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	293,959,734.81	4,779,014.00	1,636,035.93	58,480,887.06	358,855,671.80
2. 本期增加金额	7,521,431.42		467,512.54	304,457.42	8,293,401.38
购置	7,521,431.42		467,512.54	304,457.42	8,293,401.38
其他转入					
3. 本期减少金额	481,384.50		379,263.00	66,450.00	927,097.50
处置或报废	481,384.50		338,923.00	66,450.00	886,757.50
其他转出			40,340.00		40,340.00
4. 期末余额	300,999,781.73	4,779,014.00	1,724,285.47	58,718,894.48	366,221,975.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,384,553.84	4,675,849.54	1,408,409.33	55,489,724.48	116,958,537.19
2. 本期增加金额	6,993,769.31	59,293.80	89,131.80	84,300.19	7,226,495.10
计提	6,993,769.31	59,293.80	89,131.80	84,300.19	7,226,495.10
其他转入					
3. 本期减少金额	332,420.82		315,510.13	58,567.50	706,498.45
处置或报废	332,420.82		276,380.33	58,567.50	667,368.65
其他转出			39,129.80		39,129.80
4. 期末余额	62,045,902.33	4,735,143.34	1,182,031.00	55,515,457.17	123,478,533.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	238,953,879.40	43,870.66	542,254.47	3,203,437.31	242,743,441.84
2. 期初账面价值	238,575,180.97	103,164.46	227,626.60	2,991,162.58	241,897,134.61

## 14、在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
紫坪铺场镇基础设施	3,371,723.19	3,371,723.19	2,720,591.94
应急避难场所	8,604,118.89	8,604,118.89	8,508,018.89
徐渡老垃圾填埋场封场整治一二期工程	15,991,787.23	15,991,787.23	15,674,075.32
污水处理 B 厂污水管网工程	20,079,229.56	20,079,229.56	20,079,229.56
文物管理所恢复重建工程	22,975,057.89	22,975,057.89	22,975,057.89
灵岩山沟堤防整治工程	9,357,022.19	9,357,022.19	9,357,022.19
灵岩山沟堤防道路综合改造工程	13,523,130.74	13,523,130.74	13,523,130.74
检察院办公办案及专业技术用房工程	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
都江堰农贸市场体系恢复重建工程	16,066,802.50	16,066,802.50	16,066,802.50

白沙河片区道路综合改造工程	12,760,836.72	12,760,836.72	12,760,836.72
白沙河堤防整治工程	31,054,093.68	31,054,093.68	31,054,046.38
壹街区景观绿化二期工程	32,396,721.36	32,396,721.36	32,396,721.36
壹街区节点景观绿化建设工程	14,938,358.65	14,938,358.65	14,938,358.65
壹街区基础设施配套建设一期工程	31,854,729.44	31,854,729.44	31,854,729.44
村宅五通灌温路人行道路灯工程	217,099.17	217,099.17	217,099.17
董家湾沙岩矿	219,274.50	219,274.50	218,274.50
S106 线川西旅游环线都江堰段灾后改建工程	106,869,449.88	106,869,449.88	106,869,449.88
天马镇旅游导视	1,333,086.14	1,333,086.14	
天马理想村	8,049,570.68	206,809.00	
聚源镇小城镇建设项目	2,692,848.72	105,200.00	
聚源镇精华灌区文创旅游小镇	742,822.83	44,200.00	
合计	360,997,763.96	349,868,730.73	347,113,445.13

## 15、无形资产

### 2021 年 12 月 31 日无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,627,906.96	4,353.98	1,632,260.94
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,627,906.96	4,353.98	1,632,260.94
二、累计摊销			
1.期初余额	881,782.93	725.68	882,508.61
2.本期增加金额	54,263.57	2,177.04	56,440.61
(1) 计提	54,263.57	2,177.04	56,440.61
3.本期减少金额			
4.期末余额	936,046.50	2,902.72	938,949.22
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	691,860.46	1,451.26	693,311.72
2.期初账面价值	746,124.03	3,628.30	749,752.33

### 2020 年 12 月 31 日无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,627,906.96		1,627,906.96



项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额		4,353.98	4,353.98
(1) 购置		4,353.98	4,353.98
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,627,906.96	4,353.98	1,632,260.94
二、累计摊销			
1.期初余额	827,519.36		827,519.36
2.本期增加金额	54,263.57	725.68	54,989.25
(1) 计提	54,263.57	725.68	54,989.25
3.本期减少金额			
4.期末余额	881,782.93	725.68	882,508.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	746,124.03	3,628.30	749,752.33
2.期初账面价值	800,387.60		800,387.60

## 16、长期待摊费用

## 长期待摊费用明细

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年12月31日
基础设施建设		772,550.87	386,275.46		386,275.41
房租		626,312.22	428,291.22		198,021.00
合计	-	1,398,863.09	814,566.68	-	584,296.41

## 长期待摊费用明细(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
汽车租赁费	431,616.52		115,091.64	316,524.88	
合计	431,616.52		115,091.64	316,524.88	

## 17、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,100,102.76	275,025.69	1,083,394.92	270,848.73	537,343.02	134,335.75
合计	1,100,102.76	275,025.69	1,083,394.92	270,848.73	537,343.02	134,335.75

## 18、其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
都安驾校	448,261.28	448,261.28	448,261.28

都江堰市浦新资产管理中心（有限合伙）		600,000,000.00	600,000,000.00
都江堰市睿都资产管理中心（有限合伙）		124,375,000.00	124,375,000.00
合计	448,261.28	724,823,261.28	724,823,261.28

## 19、 短期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	70,000,000.00	100,000,000.00	
抵押借款		2,100,000.00	20,000,000.00
保证借款	226,870,000.00	123,870,000.00	74,000,000.00
质押+保证借款	130,000,000.00	160,000,000.00	
抵押+保证借款	255,000,000.00	25,000,000.00	
合计	681,870,000.00	410,970,000.00	94,000,000.00

## 20、 应付票据

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	14,414,791.96		
合计	14,414,791.96		

## 21、 应付账款

### （1）应付账款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	160,273,652.11	47.46	93,923,927.50	37.57	319,848,216.27	81.34
1 至 2 年	93,923,927.50	27.81	140,567,628.20	56.22	71,141,779.63	18.09
2 至 3 年	81,827,624.18	24.23	13,493,139.32	5.40	1,066,290.57	0.27
3 年以上	1,677,824.82	0.50	2,036,671.80	0.81	1,159,806.77	0.30
合计	337,703,028.61	100.00	250,021,366.82	100.00	393,216,093.24	100.00

### （2）截至 2021 年 12 月 31 日应付账款期末余额前五名

单位名称	金额	账龄	比例%
四川蜀电集团有限公司	53,259,520.66	3 年以内	15.77
成都市工业设备安装公司	40,812,897.94	1 年以内	12.09
都江堰市天府源建筑材料有限公司	28,921,612.59	1 年以内	8.56
四川宏业电力集团有限公司都江堰二分公司	19,536,715.61	2 年以内	5.79
四川华西建筑装饰工程有限公司	14,342,409.24	1 年以内	4.25
合计	156,873,156.04		46.46

## 22、 预收款项

### （1）预收款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			6,970,490.24	50.57	7,403,546.76	75.92
1 至 2 年			5,003,264.20	36.30	2,348,047.64	24.08



2至3年			1,809,658.00	13.13		
3年以上						
合计			13,783,412.44	100.00	9,751,594.40	100.00

## 23、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
购房款	600,000.00		
货款	4,145,514.55		
土地出让款	134,809,658.00		
其他	1,581,866.89		
合计	141,137,039.44		

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	199,043.83	11,929,742.71	11,650,927.28	477,859.26
离职后福利-设定提存计划	207,505.80	1,785,997.69	1,993,503.49	-
合计	406,549.63	13,715,740.40	13,644,430.77	477,859.26

### 应付职工薪酬分类(续)

项目	2020年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	123,914.30	9,363,728.08	9,288,598.55	199,043.83
离职后福利-设定提存计划	207,505.80	2,173,503.68	2,173,503.68	207,505.80
合计	331,420.10	11,537,231.76	11,462,102.23	406,549.63

### (2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	199,043.83	9,517,845.77	9,251,497.50	465,392.10
(2) 职工福利费		715,320.69	705,205.53	10,115.16
(3) 社会保险费		576,510.28	576,510.28	
其中：①医疗保险费		504,276.78	504,276.78	
②工伤保险费		22,110.80	22,110.80	
③生育保险费		50,122.70	50,122.70	
(4) 住房公积金		845,672.00	843,320.00	2,352.00
(5) 工会经费和职工教育经费		266,023.97	266,023.97	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		8,370.00	8,370.00	
合计	199,043.83	11,929,742.71	11,650,927.28	477,859.26

短期薪酬（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	123,914.30	6,947,090.31	6,871,960.78	199,043.83
(2) 职工福利费		643,024.10	643,024.10	
(3) 社会保险费		679,484.81	679,484.81	
其中：①医疗保险费		595,424.83	595,424.83	
②工伤保险费		42,029.99	42,029.99	
③生育保险费		42,029.99	42,029.99	
(4) 住房公积金		1,008,483.00	1,008,483.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		36,397.86	36,397.86	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		49,248.00	49,248.00	
合计	123,914.30	9,363,728.08	9,288,598.55	199,043.83

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		1,461,856.76	1,461,856.76	
失业保险费		59,840.01	59,840.01	
企业年金	207,505.80	264,300.92	471,806.72	
合计	207,505.80	1,785,997.69	1,993,503.49	

设定提存计划（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		1,961,399.45	1,961,399.45	
失业保险费		210,149.94	210,149.94	
企业年金	207,505.80	1,954.29	1,954.29	207,505.80
合计	207,505.80	2,173,503.68	2,173,503.68	207,505.80

25、 应交税费

税项	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	97,368,152.33	87,191,263.71	63,505,005.11
营业税	141,823,928.77	141,823,928.77	141,823,928.77
企业所得税	430,625,382.26	366,381,590.88	296,964,353.89
城市维护建设税	14,222,093.39	12,789,574.82	11,901,918.40
教育费附加	6,128,166.88	5,559,945.78	6,720,836.76
地方教育费附加	4,100,843.05	3,722,028.96	3,459,802.84
房产税	151,321.18	1,009,569.82	1,058,939.35
个人所得税	2,658.28	49,250.42	19,698.39
印花税	299,038.18	166,635.58	41,525.94



价格调节基金			1,687,434.72
土地增值税	24,386,700.28	371,827.80	
土地使用税	29,726,010.85	304,930.56	
契税	318,269.30	318,269.30	284,620.58
合计	749,152,564.75	619,688,816.40	527,468,064.75

26、其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		37,056,427.34	30,511,405.48
其他应付款	4,204,489,160.46	4,872,620,383.52	5,100,130,475.97
合计	4,204,489,160.46	4,909,676,810.86	5,130,641,881.45

(1) 应付利息

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业债券利息		37,056,427.34	30,511,405.48
合计		37,056,427.34	30,511,405.48

(2) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,613,476,983.61	38.38	2,120,734,897.94	43.52	2,821,208,713.27	55.32
1 至 2 年	1,923,899,180.10	45.76	2,027,646,915.53	41.61	1,670,439,041.77	32.75
2 至 3 年	328,891,093.00	7.82	212,344,845.49	4.36	234,202,441.33	4.59
3 年以上	338,221,903.75	8.04	511,893,724.56	10.51	374,280,279.60	7.34
合计	4,204,489,160.46	100.00	4,872,620,383.52	100.00	5,100,130,475.97	100.00

②截至 2021 年 12 月 31 日其他应付款期末余额前五名

单位名称	金额	账龄	比例%
成都都江堰投资发展集团有限公司	1,404,953,386.70	1 年以内	33.42
都江堰市土地储备中心	797,706,268.62	2 年以内	18.97
都江堰市天府源建筑材料有限公司	252,300,000.00	1-2 年	6.00
都江堰兴市集团有限责任公司	248,115,362.00	3 年以上	5.90
都江堰岷江水务集团有限公司	108,975,544.04	1 年以内	2.59
合计	2,812,050,561.36		66.88

27、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	401,662,360.00	387,014,100.00	2,001,009,785.95
1 年内到期的应付债券	1,339,234,202.32	690,906,927.78	191,670,000.00
1 年内到期的其他非流动负债	124,327,895.48	863,333,333.33	
1 年内到期的长期应付款	1,723,531,456.89	53,468,208.25	13,956,995.64
合计	3,588,755,914.69	1,994,722,569.36	2,206,636,781.59

## 28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债税金	7,864,513.72	
合计	7,864,513.72	

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	2,088,320,000.00	1,609,959,850.00	1,641,971,350.00
抵押借款	499,000,000.00	668,958,900.00	835,659,700.00
保证借款	642,495,941.21	763,483,160.11	
合计	3,229,815,941.21	3,042,401,910.11	2,477,631,050.00

## (2) 截至2021年12月31日长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款类别
国家开发银行四川省分行	2010/2/26	2024/2/26	300,000,000.00	抵押借款
国家开发银行四川省分行	2008/6/27	2022/6/27	1,000,000.00	质押借款
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	2017/6/13	2026/12/20	205,320,000.00	保证借款
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	2018/1/1	2027/12/6	592,500,000.00	保证借款
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	2018/1/1	2027/11/24	422,500,000.00	保证借款
重庆银行股份有限公司成都分行	2018/6/27	2028/6/27	602,565,941.21	保证借款
长城华西银行股份有限公司成都分行	2021/6/29	2023/6/27	199,000,000.00	保证借款+抵押借款
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2020/3/30	2028/3/20	747,000,000.00	保证借款
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	2021/12/17	2022/12/16	60,000,000.00	保证借款+质押借款
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	2021/12/16	2022/12/15	60,000,000.00	保证借款+质押借款
绵阳市商业银行股份有限公司成都分行	2021/3/30	2023/3/30	9,950,000.00	保证借款
贵阳银行股份有限公司成都都江堰支行	2021/9/30	2022/9/30	20,000,000.00	保证借款
都江堰金都村镇银行有限责任公司	2021/3/2	2022/3/1	4,990,000.00	保证借款
都江堰金都村镇银行有限责任公司	2021/8/27	2022/8/26	4,990,000.00	保证借款
合计			3,229,815,941.21	

## 30、应付债券

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
都江堰新城建设投资有限责任公司债券	232,695,601.64	830,562,693.94	1,066,760,589.83
民生银行定融(重庆安如信资产管理有限公司)			6,960,000.00
上海神庭资产管理有限公司		18,040,000.00	25,300,000.00
中博基金管理有限公司		15,870,000.00	10,500,000.00
漫钱(厦门)资产管理有限公司		14,569,980.02	3,410,000.00
天府股交2021年(天府(四川)联合股权交易中心股份有限公司)	150,000,000.00	200,000,000.00	
2021年资产收益权转让项目	361,506,376.66	425,500,000.11	



合计	744,201,978.30	1,504,542,674.07	1,112,930,589.83
----	----------------	------------------	------------------

### 31、长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	83,406,547.43	310,819,738.73	359,726,912.81
专项应付款	959,906,036.22	993,956,997.92	1,009,811,997.92
合计	1,043,312,583.65	1,304,776,736.65	1,369,538,910.73

#### (1) 长期应付款

单位	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁借款	83,406,547.43	310,819,738.73	359,726,912.81
合计	83,406,547.43	310,819,738.73	359,726,912.81

#### (2) 专项应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
污水处理 B 厂污水管网工程	23,594,375.00	23,594,375.00	23,594,375.00
灵岩山沟堤防整治工程	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
灵岩山沟堤道路综合改造工程	34,400,000.00	34,400,000.00	34,400,000.00
文物管理所恢复重建工程	26,620,000.00	26,620,000.00	26,620,000.00
都江堰农贸市场体系恢复重建工程	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00
白沙河堤防整治工程	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
应急避难场所	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
检察院办公办案及专业技术用房工程	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
紫坪铺场镇基础设施	2,860,000.00	2,860,000.00	2,860,000.00
徐渡老垃圾填埋场封场整治工程	16,245,700.00	16,245,700.00	16,245,700.00
壹街区基础设施配套建设一期工程	31,844,498.56	31,844,498.56	31,844,498.56
壹街区二期景观绿化工程	44,087,703.24	44,087,703.24	44,087,703.24
壹街区节点景观绿化建设工程	14,885,609.40	14,885,609.40	14,885,609.40
都江堰市交通局灾后重建项目指挥部	106,781,850.00	106,781,850.00	106,781,850.00
市建设局 2015 年小城市卫星城建设补助资金	15,927,600.00	16,520,000.00	16,520,000.00
三绕北段杆管线十标弱电（通信）线路临时迁改费用	8,653,082.80	1,331,521.00	1,331,521.00
走马河片区水环境整治、蒲阳河绿道建设项目	7,800,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程（都江堰北段）通信线路迁改	4,442,171.32	7,138,892.80	7,138,892.80
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程（都江堰北段）110KV 及以下电力线	1,331,521.00	75,833,176.60	56,333,176.60
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程（都江堰北段）线路迁改	1,300,000.00	142,500,000.00	185,000,000.00
柳街镇红雄社区及集祥社区段金马河水毁堤防抢险工程	637,500.00	637,500.00	637,500.00
柳街镇顺江社区 16 组段金马河水毁堤防抢险工程	525,000.00	525,000.00	525,000.00
青城山镇沙沟河永益社区 2 组段水毁堤防抢险工程	360,000.00	360,000.00	360,000.00
新联农贸市场改造工程	150,000.00	150,000.00	150,000.00
坊一期地灾搬迁房 A 区总平完善工程		1,300,000.00	1,300,000.00
土储项目		4,442,171.32	4,442,171.32

公益性项目	347,854,000.00	347,854,000.00	347,854,000.00
应急储备猪肉资金		1,225,000.00	
天马镇旅游导视项目资金	920,000.00	920,000.00	
聚源镇聚源特色街区建设资金	6,940,000.00	5,000,000.00	
市建设局 2015 年小城市卫星城建设补助资金	35,498,210.00		
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程 (都江堰北段) 线路迁改	109,414,038.30		
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程 (都江堰北段) 110KV 及以下电力线	44,933,176.60		
合计	959,906,036.22	993,956,997.92	1,009,811,997.92

### 32、 递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投资性房地产公允价值变动	197,779,512.98	197,496,599.12	198,123,814.24
合计	197,779,512.98	197,496,599.12	198,123,814.24

### 33、 其他非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
渤海国际信托		465,000,000.00	985,000,000.00
华融资产公司借款			210,000,000.00
远东国际租赁有限公司	149,572,296.04	273,007,514.44	345,604,275.48
光大兴陇信托有限责任公司	226,666,666.67	266,666,666.67	
中航信托股份有限公司		600,000,000.00	600,000,000.00
合计	376,238,962.71	1,604,674,181.11	2,140,604,275.48

### 34、 实收资本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
都江堰新城集团有限责任公司			161,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	520,000,000.00	361,000,000.00	
合计	520,000,000.00	361,000,000.00	161,000,000.00

### 35、 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他资本公积	4,923,184,102.62	4,634,870,977.62	4,931,964,451.43
合计	4,923,184,102.62	4,634,870,977.62	4,931,964,451.43

### 36、 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以后将重分类进损益的其他综合收益	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
合计	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79

### 37、 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	172,268,475.46	155,382,304.59	139,075,007.76
合计	172,268,475.46	155,382,304.59	139,075,007.76



## 38、 未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	1,603,525,353.37	1,470,920,153.30	1,316,552,599.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	1,603,525,353.37	1,470,920,153.30	1,316,552,599.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,535,810.40	164,912,496.90	169,367,553.49
减：提取法定盈余公积	16,886,170.87	16,307,296.83	
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
提取一般风险基金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
优先股股利			
对股东的其他分配	28,890,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
利润归还投资			
加：盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	1,714,284,992.90	1,603,525,353.37	1,470,920,153.30

## 39、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,079,547,966.10	877,562,650.35	965,808,897.11	824,485,316.01	862,808,970.10	742,136,461.36
其他业务	15,873,798.87	16,744,000.17	6,532,687.79	9,417,950.71	7,593,872.87	12,944,136.79
合计	1,095,421,764.97	894,306,650.52	972,341,584.90	833,903,266.72	870,402,842.97	755,080,598.15

## (2) 主营业务按产品分类

产品类别	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
项目工程收入	186,210,686.44	151,636,948.29	247,020,170.19	201,994,406.96	208,399,506.97	169,705,970.50
租金等业务	17,513,032.37	3,232,438.69	54,986,121.04	38,041,774.76	10,354,276.06	2,494,565.06
房产销售	20,521,956.63	13,447,103.71	70,188,240.62	63,192,049.91	120,102,064.43	110,331,309.49
土地整理业务	349,207,530.94	293,647,072.00	328,144,640.57	279,120,276.31	523,953,122.64	459,604,616.31
粮油肉蛋销售	70,814,628.66	61,260,751.36	23,724,974.32	20,547,167.44		
砂石销售	158,000,869.32	117,861,024.03	64,243,112.47	44,304,681.10		
电解铜销售			177,501,637.90	177,284,959.53		

土地转让	257,000,000.00	218,108,848.92				
来料加工	18,769,827.78	18,368,463.35				
咨询服务	1,509,433.96					
合计	1,079,547,966.10	877,562,650.35	965,808,897.11	824,485,316.01	862,808,970.10	742,136,461.36

## 40、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,428,584.55	2,535,734.75	3,119,364.62
教育费附加	1,013,506.4	1,087,374.19	1,336,778.73
地方教育费附加	675,670.94	724,916.10	891,185.83
土地使用税	1,684,580.53	1,827,998.22	113,550.90
房产税	1,601,083.28	1,348,371.19	2,270,258.89
土地增值税	995,648.28	371,827.80	
印花税	511,768.84	226,583.50	5,961.42
合计	8,910,842.82	8,122,805.75	7,737,100.39

## 41、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	1,011,045.45	406,506.19	
业务招待及广告宣传费	1,458,550.61	8,295.00	
办公及检测、设计安装、中介服务费	276,288.31	591,538.63	
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	699,309.09	164,595.03	
合计	3,445,193.46	1,170,934.85	

## 42、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务招待费	135,515.00	132,391.00	99,714.42
职工工资	10,154,270.61	9,445,256.81	8,108,166.27
办公费	205,375.81	1,626,700.38	709,604.99
折旧费	1,818,663.28	231,514.20	263,193.81
差旅费	22,717.67	14,823.00	106,096.39
车辆费	74,209.26	4,303.55	108,707.87
摊销费	67,112.91	54,263.57	54,263.57
中介机构费用	2,510,388.46	922,825.82	1,120,752.67
其他费用	2,783,180.92	1,783,782.30	314,389.97
合计	17,771,433.92	14,215,860.63	10,884,889.96

## 43、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	38,824,757.17	48,975,769.28	17,006,855.81
减：利息收入	448,865.31	1,140,127.30	149,956.26
汇兑损益	-		
其他	6,580,633.96	1,792,612.43	1,217,716.80
合计	44,956,525.82	49,628,254.41	18,074,616.35



## 44、 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账准备	-692,429.57		
合计	-692,429.57		

## 45、 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账准备		-572,700.48	-101,763.18
合计		-572,700.48	-101,763.18

## 46、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按公允价值计量的投资性房地产	1,131,655.45	-2,508,860.48	103,764,355.06
合计	1,131,655.45	-2,508,860.48	103,764,355.06

## 47、 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产处置收益	1,883.16		
合计	1,883.16		

## 48、 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,304,345.33	-5,476.03
持有期取得的投资收益	26,267,000.00	28,893,700.00	27,840,512.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-47,693.16	
其他		-17,356.48	
合计	26,267,000.00	27,524,305.03	27,835,036.47

## 49、 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府拨款	139,676,200.00	168,360,000.00	65,000,000.00
其他	184,329.69		
合计	139,860,529.69	168,360,000.00	65,000,000.00

## 50、 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
社保稳岗补贴		32,216.99	
奖金		3,243,000.00	
其他	236,917.56	99,948.23	491,375.04
合计	236,917.56	3,375,165.22	491,375.04

## 51、 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
法院判决支出			110,301.75

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	13,914,558.49		149,037.75
其他	617.12	132,122.01	155.00
合计	13,915,175.61	132,122.01	259,494.50

## 52、 所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	89,572,818.33	69,467,995.82	51,698,540.64
递延所得税费用	278,736.90	-763,728.10	26,395,235.39
合计	89,851,555.23	68,704,267.72	78,093,776.03

## 53、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	189,069,943.88	192,641,982.10	197,261,370.98
加: 信用减值准备	692,429.57		
加: 资产减值准备		572,700.48	101,763.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	8,152,461.67	7,226,495.10	12,206,103.47
无形资产摊销	56,440.61	54,989.25	54,263.57
长期待摊费用摊销	814,566.68	115,091.64	38,363.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,883.16		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,131,655.45	2,508,860.48	-103,764,355.06
财务费用(收益以“-”号填列)	38,824,757.17	48,975,769.28	17,006,855.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,267,000.00	-27,524,305.03	-27,835,036.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,176.96	-136,512.98	454,146.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	282,913.86	-627,215.12	25,941,088.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	210,172,386.30	-413,015,019.61	-73,010,413.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	88,830,517.80	-247,083,331.14	-711,867,843.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	617,825,691.15	299,731,361.69	1,635,284,475.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,127,317,393.12	-136,559,133.86	971,870,782.46
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
1 年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
(3)现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	81,037,022.62	118,856,531.48	99,096,995.71
减: 现金的期初余额	118,856,531.48	99,096,995.71	283,341,903.07
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			



项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净增加额	-37,819,508.86	19,759,535.77	-184,244,907.36

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	81,037,022.62	118,856,531.48	99,096,995.71
其中：库存现金	35,926.20	59,431.28	34,406.44
可随时用于支付的银行存款	81,001,096.42	118,797,100.20	99,062,589.27
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	81,037,022.62	118,856,531.48	99,096,995.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	75,310,000.00	存单质押
存货	2,819,230,047.73	抵押借款
投资性房地产	1,005,643,394.58	抵押借款
合计	3,900,183,442.31	

## 七、合并范围的变更

## 1、本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

## 2、本期发生的同一控制下企业合并

2020 根据都江堰国有资产监督管理和金融工作局文件将都江堰市精华润源农业投资有限公司 100% 股权，形成同一控制下企业合并事项。

## 3、本期发生的反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

## 4、处置子公司

2020 年根据都江堰市国有资产监督管理办公室文件，将都江堰新城幸福建设有限公司划拨给都江堰新城集团有限责任公司。

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
都江堰市建工建材有限责任公司	都江堰市	都江堰市江安路 19 号	建工、建辅材料（不含危险品）的生产及批发零售。	投资设立
都江堰市精华润源农业投资有限公司	都江堰市	都江堰市幸福镇奎光路 231 号	经营范围主要包括蔬菜、水果、园艺作物的种植；冷水鱼的养殖；农产品销售；农业技术开发等	划入
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	都江堰市	四川省成都市都江堰市双林路高桥 B-5 小区“高桥阳光”156 号 2 栋 1 层 1-9 号	土地整理、土地开发、市政工程施工	投资设立
都江堰市城睿土地整理有限公司	都江堰市	四川省成都市都江堰市双林路高桥 B-5 小区“高桥阳光”156 号 2 栋 1 层 1-9 号	土地整理、市政工程施工。	投资设立
都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	都江堰市	四川省成都市都江堰市双林路高桥 B-5 小区“高桥阳光”156 号 2 栋 1 层 1-9 号	土地整理、市政工程施工。	投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
成都都江堰投资发展集团有限公司	都江堰	500,000.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	联营企业
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
都江堰兴堰投资有限公司	同一最终控制方
成都都江堰旅游集团有限责任公司	同一最终控制方
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	同一最终控制方
成都丽景酒店有限公司	同一最终控制方
都江堰市易泊停车管理有限公司	同一最终控制方
都江堰市城镇发展有限公司	同一最终控制方
都江堰新城集团有限责任公司	同一母公司
都江堰市城建投资开发有限公司	同一最终控制方
都江堰市国投城市建设有限责任公司	同一最终控制方
都江堰新城幸福建设有限公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况



存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，报告期未发生关联采购与销售情况。

(2) 合并范围内及关联方担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保开始 日	担保结束 日
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团 有限责任公司	保证担保	23,500.00	23,000.00	2021/3/1	2024--3-1
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团 有限责任公司	保证担保	3,000.00	3,000.00	2021/2/26	2024/2/26
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团 有限责任公司	保证担保	8,500.00	8,500.00	2021/2/26	2024/2/26
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2018/1/1	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2018/1/1	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2018/1/1	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2018/1/1	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	3,000.00	2,982.08	2017/9/14	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/9/14	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/9/14	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/9/14	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	1,500.00	99.40	2017/9/13	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	3,000.00	2,932.40	2017/9/13	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/9/13	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	2,000.00	794.80	2017/9/12	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/8/30	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/8/30	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游 集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/8/30	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限	成都都江堰旅游	保证担保	5,000.00	4,970.16	2017/8/28	2032/8/16

担保方	被担保方	担保类型	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保开始 日	担保结束 日
责任公司	集团有限责任公司					
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	500.00	99.40	2017/8/18	2032/8/16
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	保证担保	20,000.00	13,500.00	2017/1/12	2031/12/31
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	保证担保	20,000.00	13,500.00	2017/1/12	2031/12/31
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	保证担保	21,000.00	21,000.00	2021/12/30	2031/12/24
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	保证担保	75,000.00	74,600.00	2020/3/30	2028/3/20
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司	保证担保	5,000.00	250.00	2018/1/1	2027/8/17
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司	保证担保	4,900.00	4,900.00	2017/11/15	2027/8/17
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司	保证担保	5,000.00	3,750.00	2017/10/11	2027/8/17
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司	保证担保	100.00	100.00	2017/8/18	2027/8/17
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	8,000.00	6,582.62	2017/2/24	2026/12/15
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	9,000.00	7,430.45	2017/2/23	2026/12/15
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	33,000.00	27,778.31	2017/1/12	2026/12/15
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	4,000.00	3,183.38	2016/12/16	2026/12/15
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	16,000.00	13,365.24	2016/12/16	2026/12/15
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	保证担保	13,515.18	12,080.18	2016/12/16	2026/8/24
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	保证担保	20,000.00	20,000.00	2016/9/28	2026/8/24
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	保证担保	16,484.82	16,484.82	2016/8/25	2026/8/24
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	保证担保	8,000.00	6,413.00	2016/6/29	2026/5/29
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	保证担保	17,000.00	13,860.00	2016/6/29	2026/5/29
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	保证担保	50,000.00	48,950.00	2017/3/22	2023/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	保证担保	10,000.00	4,511.07	2018/1/8	2023/1/8
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	保证担保	10,000.00	4,511.07	2018/1/8	2023/1/8
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰新城幸福建设有限公司	保证担保	1,377.00	1,377.00	2021/12/29	2022/12/27
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市第二人民医院	保证担保	6,000.00	6,000.00	2021/12/16	2022/12/15
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰投资发展集团有限公司	保证担保	7,000.00	7,000.00	2021/11/26	2022/11/25



担保方	被担保方	担保类型	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保开始 日	担保结束 日
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	保证担保	2,000.00	2,000.00	2021/9/30	2022/9/30
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市城镇发展有限公司	保证担保	677.00	677.00	2021/9/24	2022/9/23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	保证担保	513.00	499.65	2021/8/27	2022/8/26
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰投资发展集团有限公司	保证担保	26,000.00	13,000.00	2021/6/28	2022/6/27
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市天府源建筑材料有限公司	抵押物担保, 保证担保	6,500.00	6,500.00	2021/4/1	2022/3/29
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	抵押物担保, 保证担保	12,600.00	12,600.00	2020/4/1	2022/3/29
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	22,000.00	21,820.00	2018/6/28	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,950.00	2018/4/26	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,950.00	2018/4/25	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,950.00	2018/4/8	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	3,000.00	2,970.00	2018/3/30	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,950.00	2018/3/28	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	10,000.00	9,910.00	2018/3/20	2022/3/19
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	保证担保	1,377.00	499.00	2021/3/2	2022/3/1
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都蒲汇实业有限公司	保证担保	1,215.00	499.00	2021/2/2	2022/2/1
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	保证担保	5,000.00	5,000.00	2013/5/10	2023/1/24
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	保证担保	5,000.00	1,200.00	2013/1/25	2023/1/24
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰岷江水务集团有限责任公司	抵押物担保, 保证担保	10,900.00	10,900.00	2021/4/1	2022/3/29
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都蒲汇实业有限公司	抵押+保证	500.00	500.00	2020/3/26	2022/3/25
都江堰新城建设投资有限责任公司	北郡项目房贷担保	质押+保证	59,910.00	59,910.00	2019/5/24	2023/5/23
都江堰新城建设投资有限责任公司	北郡项目房贷担保	质押+保证	662,760.00	662,760.00	2019/5/24	2023/5/23
合计	—	—	1,335,329.00	1,263,221.79	—	—

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### (1) 担保事项

为关联方提供担保详见“附注九、5、(2)“关联担保情况。”

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无非关联方单位借款提供保证情况。

(2) 除上述事项外，2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在除上述内容外应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,442,806,298.17	1,206,806,298.17	1,285,778,455.00
对其他企业投资	23,162,623.75	14,792,623.75	16,114,325.56
合计	1,465,968,921.92	1,221,598,921.92	1,301,892,780.56

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
都江堰市建工建材有限责任公司	1,032,186,655.00			1,032,186,655.00
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
都江堰市城睿土地整理有限公司	1,000,000.00	19,000,000.00		20,000,000.00
都江堰市精华润源农业投资有限公司	170,619,643.17	17,000,000.00		187,619,643.17
都江堰市城恒建设有限责任公司		200,000,000.00		200,000,000.00
合计	1,206,806,298.17	236,000,000.00		1,442,806,298.17

#### 对子公司投资（续）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
都江堰市建工建材有限责任公司	1,032,186,655.00			1,032,186,655.00
都江堰锦新建材有限责任公司	249,591,800.00		249,591,800.00	
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
都江堰市城睿土地整理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
都江堰市精华润源农业投资有限公司		170,619,643.17		170,619,643.17
都江堰市城恒建设有限责任公司				
合计	1,285,778,455.00	170,619,643.17	249,591,800.00	1,206,806,298.17



被投资单位	2020年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动							2021年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、合营企业										
二、联营企业										
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	14,792,623.75									14,792,623.75
都江堰市新源旅游开发有限责任公司			6,600,000.00							6,600,000.00
都江堰圣源水业有限责任公司			1,770,000.00							1,770,000.00
合计	14,792,623.75		8,370,000.00							23,162,623.75

对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动							2020年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、合营企业										
二、联营企业										
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	1,207,663.48				-1,207,663.48					
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	14,906,662.08				-114,038.33					14,792,623.75
四川省都江堰丰年旅游文化有限公司										
合计	16,114,325.56				-1,321,701.81					14,792,623.75

2、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	482,755,109.40	386,425,339.61	372,194,531.85	303,228,231.63	338,855,847.46	282,531,845.05
其他业务	757,047.19		567,785.39		803,522.51	
合计	483,512,156.59	386,425,339.61	372,762,317.24	303,228,231.63	339,659,369.97	282,531,845.05

(2) 主营业务按产品分类

产品类别	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
项目工程收入	186,210,686.44	151,636,948.29	247,020,170.19	201,994,406.96	208,399,506.97	169,705,970.50
租金等业务	17,513,032.37	3,232,438.69	54,986,121.04	38,041,774.76	10,354,276.06	2,494,565.06
房产销售	20,521,956.63	13,447,103.71	70,188,240.62	63,192,049.91	120,102,064.43	110,331,309.49
土地转让	257,000,000.00	218,108,848.92				
咨询服务	1,509,433.96					
合计	482,755,109.40	386,425,339.61	372,194,531.85	303,228,231.63	338,855,847.46	282,531,845.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



都江堰新城建设投资有限责任公司







# 营业执照

统一社会信用代码

91110000785632412



扫描二维码  
“国家企业信用  
公示系统”  
了解更多详细  
情况，请见“注  
册信息”

(副本)(6-2)

名称 亚太(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 赵庆军

经营范围

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

会计师事务所  
注册会计师  
审计报告  
基本建设  
验资报告  
税务鉴证  
其他业务  
依法经批准  
开展经营活动  
法律法规  
禁止从事  
经营活动



登记机关

2021年12月26日

证书序号 0014468



### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 赵庆军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

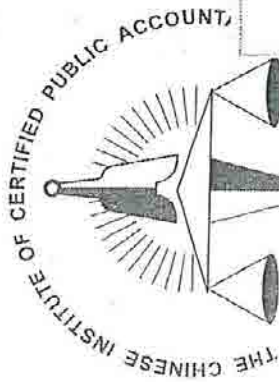
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日



中华人民共和国财政部制





姓名：申利超  
证书编号：110001840019

中国注册会计师协会

姓名 Full name 申利超  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1979-9-30  
工作单位 Working unit 中经会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 Identity card No. 130403197909361529



证书编号：  
No. of Certificate

110001840019

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2007年10月1日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

亚太(集团)批分

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年12月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

亚太(集团)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月22日



姓 Full name 王宁  
 性 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1992-05-18  
 工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 13042419920508001X



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 月 日

发证日期: 2021 年 09 月 17 日  
 Date of Issuance

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

证书编号: 110100750242  
 No. of Certificate