四川省国有资产经营投资管理有限责任公司公司债券年度报告

（2021年）

2022年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2021年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 5
第一节 公司基本情况 6
一、公司基本信息 6
二、信息披露事务负责人基本信息 6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况 7
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况 7
五、公司独立性情况 7
六、公司合规性情况 10
七、公司业务及经营情况 10
第二节 公司信用类债券基本情况 13
一、公司信用类债券基本信息 13
二、公司债券募集资金使用情况 16
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 17
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 17
五、增信措施情况 17
六、中介机构情况 18
第三节 报告期内重要事项 20
一、审计情况 20
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 20
三、合并报表范围变化情况 30
四、报告期内亏损情况 31
五、资产受限情况 31
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况 31
七、资金占款情况 31
八、有息负债逾期和变动情况 31
九、对外担保情况 32
十、信息披露事务管理制度变更情况 32
第四节 创新债券特别事项 33
一、发行人为可交换债券发行人 33
二、发行人为绿色公司债券发行人 33
三、发行人为可续期公司债券发行人 33
四、发行人为扶贫公司债券发行人 33
五、发行人为一带一路公司债券发行人 33
第五节 向普通投资者披露的信息 34
第六节 财务报告 35
一、财务报表 35
第七节 发行人认为应当披露的其他事项 53
第八节 备查文件 54
附件一、发行人财务报告 56
附件二、增信主体财务报告 178

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/融资人	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
控股股东	指	四川发展（控股）有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
21国经02	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
21国经01	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
19川国资MTN001	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2019年度第一期中期票据
18川国资MTN001	指	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2018年度第一期中期票据
中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
担保人	指	四川发展融资担保股份有限公司、天府信用增进股份有限公司
万、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
中文简称	四川省国经公司
外文名称（如有）	Sichuan State-owned Assets Operation Investment Management Co.Ltd
外文名称缩写（如有）	SCGJ
法定代表人	舒仕能
注册资本（万元）	100,000
实缴资本（万元）	100,000
注册地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
办公地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
邮政编码	610053
公司网址（如有）	www.scgzjy.com
电子信箱	info@scgzjy.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	舒仕能
职位	董事长
联系地址	四川省成都市锦江区三色路 199 号 1 栋 1 单元 13 层
电话	028-62088773
传真	028-62088777
电子信箱	info@scgzjy.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：四川发展（控股）有限责任公司

报告期末实际控制人姓名/名称：四川省政府国有资产监督管理委员会

（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021年02月03日	王伊洛	离任	职工董事
2021年07月15日	刘罡	离任	专职外部董事
2021年07月15日	唐光兴	离任	兼职外部董事
2021年07月15日	田益祥	离任	兼职外部董事
2021年02月03日	戴海鸥	就任	职工董事
2021年07月15日	李红	就任	专职外部董事
2021年07月15日	刘海月	就任	兼职外部董事
2021年07月15日	叶建中	就任	兼职外部董事

新就任人员情况

☑适用 □不适用

五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格，自主经营，独立核算，自负盈亏，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到分开，其合法权益和经营活动受国家法律保护。

（一）业务方面

公司与控股股东在业务方面相互独立，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（二）人员方面

公司与控股股东在人员方面相互独立，公司在劳动、人事及薪酬管理等方面独立于控股股东。

（三）资产方面

公司与控股股东在资产方面相互独立，对生产经营中使用的房产、设施、设备以及商标等无形资产拥有独立完整的产权，该等资产可以完整地用于从事公司的生产经营活动。

（四）机构方面

公司与控股股东在机构方面相互独立，不存在与控股股东合署办公的情况；公司依据法律法规、规范性文件及公司章程的规定设立了董事会、监事会等机构，同时建立了独立的内部组织结构，各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权。

（五）财务方面

公司与控股股东在财务方面相互独立，设立了独立的财务会计部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立核算并独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号和税务登记号，依法独立纳税。

发行人发生关联交易时，需经相关权力机构审批后，由业务部门负责实施。一般关联交易，由经理层审批后实施；重大关联交易需董事会审批后由业务部门负责实施。发行人的关联交易遵循市场化、公正、公平、公开的原则，关联交易的价格或收费原则上不应偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，通过合同明确有关成本和利润的标准。

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川发展（控股）有限责任公司	运维保障业务	市场定价	239,622.60	0.80	239,622.60	0.93
四川发展（控股）有限责任公司	植物租摆	市场定价			806,527.42	3.14
四川怡展实业有限公司	植物租摆	市场定价	101,137.96	0.34	52,733.58	0.21
四川发展土地资产运营管理有限公司	植物租摆	市场定价			38,283.08	0.15

四川发展华西建设投资有限公司	植物租摆	市场定价	14,575.32	0.05	14,495.52	0.06

2) 其他

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川发展（控股）有限责任公司	利息费用	市场定价	29,139,486.14	31.17	37,370,125.02	40.46

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展（控股）有限责任公司	361,000,000.00	2019.6.14	2022.6.14	

3、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川发展（控股）有限责任公司	242,697.77		662,740.62	
小 计		242,697.77		662,740.62	
其他应收款	四川发展（控股）有限责任公司	69,231.88		69,231.88	
小 计		69,231.88		69,231.88	

4、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	四川发展土地资产运营管理有限公司	4,759.77	22,411.87
	四川川发建设投资有限责任公司		18,520.86
	四川怡展实业有限公司	25,663.72	43,394.59
	四川发展华西建设投资有限公司	14,090.64	13,404.58
小 计		44,514.13	97,731.90
其他应付款	四川发展（控股）有限责任公司		32,058,805.59
小 计			32,058,805.59

长期应付款	四川发展（控股）有限责任公司		19,500,587.56
小 计			19,500,587.56
其他非流动负债	四川发展（控股）有限责任公司		361,000,000.00
小 计			361,000,000.00
一年内到期的非流动负债	四川发展（控股）有限责任公司	361,000,000.00	
小 计		361,000,000.00	

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

公司是经四川省人民政府批准成立、专门从事国有股权投资运营及资产运营管理的国有企业，对四川省重要的国有资产进行经营和管理，独立核算、自主经营、自负盈亏。公司围绕以股权投资运营及资产运营管理为主业的战略发展目标，着力培育公司的优质资产，壮大公司实力，初步形成了涵盖农产品、科技、担保、酒店等多个领域的产业投资框架。

1、公司投资收益的基本情况

作为一家综合性国有资产经营公司，发行人经营宗旨是通过开展专业化的股权投资和基金投资，以参股、控股等形式支持四川省内重点产业发展，承担国有资产保值增值的任务。发行人股权投资业务收入在财务报表中体现为投资收益，报告期内形成的投资收益总额为20,135.42万元，其中主要来源于参股企业投资收益、分红收益和股票减持收益。

2、公司主营业务基本情况

公司报告期内营业收入46,047.82万元，营业成本41,755.70万元，主营业务集中在货物销售收入、网络服务收入、担保收入、酒店服务收入、绿植租摆收入和环保收入等板块。

（1）货物销售

发行人货物销售业务主要来源于子公司四川省国经鑫联供应链管理有限公司、四川国经瑞丰供应链管理有限公司，其中四川省国经鑫联供应链管理有限公司、四川国经瑞丰供应链管理有限公司为现代农业产业供应链企业。

（2）网络服务业务

发行人网络服务业务主要是由子公司四川省天财网络有限责任公司负责经营。一方面是为全省财政系统及其行政事业单位的财政信息系统及基础环境提供IT运维服务、咨询服务和技术支持，同时提供信息化建设相关的软件研发及系统集成服务。此外，还经营计算机终端、网络设备、外设等在内的硬件设备的贸易业务。该业务的客户群体主要是四川省的政府机关单位和省属国有企业，如四川省财政厅、四川发展等。

（3）担保业务

发行人担保业务由子公司四川现代农业融资担保有限责任公司负责经营。公司担保对象为四川省的小微企业、涉农企业和个人，重点支持农业种植、养殖的农业企业或农村合作经济组织，从事农产品生产、加工、贸易、物流及农业基础建设的涉农企业以及能够大量促进农民工就业的企业，农担公司现已划入政府性担保公司，按照《融资担保公司监督管理条例》开展业务。

（4）酒店服务业务

发行人的酒店服务业务由子公司四川梦温泉酒店有限责任公司负责经营，提供的酒店服务内容涵盖温泉、度假、会议、娱乐、餐饮等。

（5）绿植租摆业务

发行人绿植租摆业务由子公司四川国惠环境投资有限公司负责经营，主要面向办公楼、酒店、商场、医院等场所提供长期或临时性的花卉绿植租摆装饰服务，定期为客户提供后期绿化养护，主要客户包括四川发展（控股）有限责任公司、国辰产业投资基金管理有限公司等在内多家国有及国有控股企业。

（6）环保业务

发行人环保业务由子公司四川国环金泽科技股份有限公司负责经营。国环金泽主要从事垃圾渗透液处置以及污水处理等业务。2021年7月16日发行人以持有的四川国环金泽科技股份有限公司60%股份增资注入四川省生态环保产业集团有限责任公司，增资后发行人持股四川省生态环保产业集团有限责任公司比例为0.24%，环保业务板块不再纳入合并范围。

（二） 公司业务发展目标

当前和今后一个时期，我国发展仍然处于重要战略机遇期。成渝地区双城经济圈，乡村振兴战略，“十四五”时期四川省创新驱动发展战略为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司提供了良好的区域发展环境。特别在农业供应链品牌塑造，轨道交通装备关键核心技术等方面发展需求为公司提供了良好的发展机会。

公司以“十四五”规划、国企改革三年行动为契机，强化顶层设计，明晰战略定位，优化产业布局，推动公司转型升级。公司确定在新发展时期战略定位为“市场化、专业化、差异化的以农业和科技产业为重点领域的国有资本运营公司”，主要聚焦农业和科技产业领域投资与服务，以资本运营为核心主业，通过开展股权投资、基金投资，培育新兴战略产业，努力成为农业和科技产业发展的助推器，科技细分领域的领跑者，并承接好特殊功能性业务，为实现国有资产保值增值、促进四川现代经济社会发展贡献力量。

公司将着力推动经营业绩再造、管理改革再造、产业影响再造，并将着力打造资本赋能、供应链管理、产业运营等核心能力，深入服务农业和科技产业细分领域，重塑产业链、价值链、供应链、创新链，在产业影响力、带动力上再造一个省国经公司。

公司将全面强化风险管理，推进全面内控风险合规体系协同建设，强化审计监督职能发挥，形成监督合力，加强对关键领域、重点环节、重要部门、重要岗位的监督。公司将对标世界一流企业推动管理提升，强化刚性制度约束决策、投资、管理行为，筑牢管理制度化、制度流程化、流程信息化的内控理念，优化完善现有制度的执行效果，切实将制度优势转化为治理效能。公司将强化投资战略导向，加强投资的目标性和约束性管理；提升资金配置效率和收益率，确保资金链安全稳定，重点做好防范投资风险、债务风险、安全生产。

（三） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：万元　　币种：人民币

业务板块/产品（服务）	收入	收入占比（%）	变动比例（%）	成本	成本占比（%）	变动比例（%）	毛利占比（%）	变动比例（%）	毛利率（%）
货物销售	35,967.31	78.11%	84.38%	34,437.26	82.47%	99.03%	35.65%	-30.60%	4.25%
网络服务	1,746.96	3.79%	327.08%	1,489.19	3.57%	522.52%	6.01%	51.78%	14.76%
担保业务	707.37	1.54%	316.39%	0.00	0.00%	-100.00%	16.48%	289.13%	100.00%
酒店服务	293.68	0.64%	-0.25%	29.72	0.07%	-25.27%	6.15%	3.66%	89.88%
租摆收入	175.89	0.38%	24.90%	57.45	0.14%	52.92%	2.76%	14.71%	67.34%
环保业务	19.29	0.04%	-96.66%	81.76	0.20%	-84.32%	-1.46%	-211.24%	-323.85%
其他主营业务收入	6,798.85	14.76%	566.52%	5,476.17	13.11%	1,565.80%	30.82%	91.33%	19.45%
其他业务收入	338.46	0.74%	-85.66%	184.15	0.44%	-39.66%	3.60%	3.60%	45.59%
合计	46,047.81	100.00%	-99.98%	41,755.70	100%	119.62%	100.00%	100.00%	38.19%

2．新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四） 报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于投资收益业务板块，占比237.65%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	21 国经 02
债券代码	149701.SZ
债券名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 11 月 11 日
起息日	2021 年 11 月 15 日
最近回售日	2024 年 11 月 15 日
到期日	2026 年 11 月 15 日
债券余额（亿元）	5.00
票面利率（%）	4.25
还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	评级展望为稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发	不适用

及执行情况	
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21国经01
债券代码	149503.SZ
债券名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021年06月08日
起息日	2021年06月09日
最近回售日	2024年06月09日
到期日	2026年06月09日
债券余额（亿元）	4.00
票面利率（%）	4.20
还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	评级展望为稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19川国资MTN001
债券代码	101900480.IB
债券名称	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2019年度第一期中期票据
发行日	2019年04月08日
起息日	2019年04月10日
最近回售日	
到期日	2022年04月10日
债券余额（亿元）	3.00
票面利率（%）	4.70
还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	评级展望为稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	21国经02
债券代码	149701.SZ
募集资金总额（亿元）	5.00
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟将3.1581亿元用于偿还有息债务，剩余1.8299亿元用于支付发行人向全资子公司四川国经兴农投资有限责任公司增资款。
已使用金额（亿元）	5.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	扣除承销费用后的净募集资金已于2021年11月15日汇入指定的募集资金专项账户，截至目前专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 国经 01
债券代码	149503.SZ
募集资金总额（亿元）	4.00
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟全部用于偿还有息债务
已使用金额（亿元）	4.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	扣除承销费用后的净募集资金已于 2021 年 6 月 9 日汇入指定的募集资金专项账户，截至目前专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

☑适用 □不适用

债券简称	21 国经 02
债券代码	149701.SZ

增信措施类型	信用担保
增信主体	专业担保公司
增信主体名称	天府信用增进股份有限公司
增信措施执行情况	正常
增信措施现状及变化情况	正常无变化
增信措施变更情况	不适用

债券简称	21 国经 01
债券代码	149503.SZ
增信措施类型	信用担保
增信主体	专业担保公司
增信主体名称	四川发展融资担保股份有限公司
增信措施执行情况	正常
增信措施现状及变化情况	正常无变化
增信措施变更情况	不适用

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
签字会计师姓名	李元良、周哲

2．主承销商

债券简称	21 国经 02、21 国经 01
债券代码	149701.SZ、149503.SZ
主承销商名称	中信证券股份有限公司
主承销商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
主承销商联系人	宋颐岚、舒翔、秦晓冬
主承销商联系方式	010-60833527

3．受托管理人/债权代理人

债券简称	21 国经 02、21 国经 01
债券代码	149701.SZ、149503.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
受托管理人/债权代理人联系人	宋颐岚、舒翔、秦晓冬
受托管理人/债权代理人联系方式	010-60833527

4．评级机构

债券简称	21 国经 02、21 国经 01
债券代码	149701.SZ、149503.SZ
评级机构名称	东方金诚国际信用评估有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

(一)重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日[注 1]	新金融工具准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
交易性金融资产		301,983,402.53	301,983,402.53
债权投资		50,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产	585,805,128.38	-585,805,128.38	
持有至到期投资	50,000,000.00	-50,000,000.00	

其他权益工具投资		69,669,500.00	69,669,500.00
其他非流动金融资产		313,342,249.10	313,342,249.10
其他非流动资产	11,998,185,779.45	-89,317,323.25	11,908,868,456.20
应付利息	15,913,704.87	-13,379,131.87	2,534,573.00
应付债券	300,000,000.00	9,856,024.41	309,856,024.41
长期应付款	11,532,146,043.04	2,315,625.01	11,534,461,668.05
递延所得税负债	57,053,487.79	-57,053,487.79	
其他综合收益	164,602,594.94	-171,160,463.47	-6,557,868.53
未分配利润	403,961,842.33	214,277,986.13	618,239,828.46
盈余公积	179,213,282.06	23,808,665.13	203,021,947.19

[注1]2020年12月31日金额为上年审定数加上前期会计差错更正

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	494,332,929.02	摊余成本	494,332,929.02
应收账款	摊余成本	18,913,422.31	摊余成本	18,913,422.31
其他应收款	摊余成本	139,374,170.64	摊余成本	139,374,170.64
其他流动资产	摊余成本（委托贷款）	80,967,800.55	摊余成本（委托贷款）	80,967,800.55
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（股票）	301,983,402.53		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益（股票）	301,983,402.53
持有至到期投资	摊余成本（可转换债券）	50,000,000.00		
债权投资			摊余成本	50,000,000.00
可供出售金融资产	摊余成本（非交易性权益工具投资）	283,821,725.85		

其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	269,988,225.85
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,833,500.00
其他非流动资产	摊余成本	89,317,323.25		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,481,323.25
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	55,836,000.00
短期借款	摊余成本	315,000,000.00	摊余成本	315,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	11,867,497.00	摊余成本（其他金融负债）	11,867,497.00
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	88,664,363.06	摊余成本（其他金融负债）	75,285,231.19
应付债券	摊余成本	300,000,000.00	摊余成本	309,856,024.41
长期应付款	摊余成本	11,532,146,043.04	摊余成本	11,534,461,668.05
递延所得税负债	摊余成本	57,053,487.79	摊余成本	

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2021 年 1 月 1 日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	494,332,929.02			494,332,929.02
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	18,913,422.31			18,913,422.31
其他应收款				

按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	139,374,170.64			139,374,170.64
其他流动资产（委托贷款）	80,967,800.55			80,967,800.55
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	80,967,800.55			80,967,800.55
持有至到期投资				
按原CAS22列示的余额	50,000,000.00			
减：转出至债权投资		-50,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	585,805,128.38			
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益（其他非流动金融资产）		-269,988,225.85		
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益（交易性金融资产）		-301,983,402.53		
减：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）		-13,833,500.00		
按新CAS22列示的余额				
其他非流动资产				
按原CAS22列示的余额	11,998,185,779.45			
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益（其他非流动金融资产）		-33,481,323.25		
减：以公允价值计量且其变动计入其		-55,836,000.00		

他综合收益（指定）				
按新CAS22列示的余额				11,908,868,456.20
以摊余成本计量的总金融资产	13,448,547,030.90	-725,122,451.63		12,723,424,579.27
2)以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）转入		301,983,402.53		
按新CAS22列示的余额				301,983,402.53
其他非流动金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入		269,988,225.85		
加：自其他非流动资产转入		33,481,323.25		
重新计量：公允价值变动			9,872,700.00	
按新CAS22列示的余额				313,342,249.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		605,452,951.63	9,872,700.00	615,325,651.63
3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他权益工具投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入（指定）		13,833,500.00		
加：自其他非流动资产转入		55,836,000.00		

按新 CAS22 列示的余额				69,669,500.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		69,669,500.00		69,669,500.00
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付利息				
按原 CAS22 列示的余额	15,913,704.87			
减：转出至应付债券		-9,856,024.41		
减：转出至一年内到期的非流动负债		-1,207,482.45		
减：转出至长期应付款		-2,315,625.01		
按新 CAS22 列示的余额				2,534,573.00
应付债券				
按原 CAS22 列示的余额	300,000,000.00			
加：自应付利息转入		9,856,024.41		
按新 CAS22 列示的余额				309,856,024.41
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额	11,532,146,043.04			
加：自应付利息转入		2,315,625.01		
按新 CAS22 列示的余额				11,534,461,668.05
递延所得税负债				
按原 CAS22 列示的余额	57,053,487.79			
减：结转到年初未分配利润		-57,053,487.79		

以摊余成本计量的总金融负债	11,905,113,235.70	-58,260,970.24		11,846,852,265.46

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2021 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	33,739,786.38			33,739,786.38
其他应收款	129,963,166.74			129,963,166.74
委托贷款（其他流动资产）	136,240,926.94			136,240,926.94
长期应收款	31,000,000.00			31,000,000.00
持有至到期投资	3,000,000.00	-3,000,000.00		
债权投资		3,000,000.00		3,000,000.00
总计	333,943,880.06			333,943,880.06

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

1）执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收款项	4,686,369.92	-4,118,049.83	568,320.09
合同负债	-	3,804,728.67	3,804,728.67
其他流动负债	4,871,830.99	313,321.16	5,185,152.15

2）对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同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。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注四(二十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产	-	3,491,497.41	3,491,497.41
租赁负债	-	3,147,933.65	3,147,933.65
预付账款	13,551,242.52	-331,136.47	13,220,106.05
长期待摊费用	904,491.40	-12,427.29	892,064.11

② 本公司2020年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为3,244,864.87元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为3,147,933.65元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为-96,931.22元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.65%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

1. 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；
2. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
4. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；
5. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；
6. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

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

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

4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

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

(4) 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 前期会计差错更正

公司重新调整了2020年及以前年度，报告期内的比较财务报表已重新表述。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司固定资产益州大厦未办理产权证，故未计提折旧	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期对该项差错进行了更正补提折旧。	管理费用	1,419,775.00
		固定资产	-1,419,775.00
公司固定资产益州大厦2020年租金收入跨期确认到2021年	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应收款	380,952.38
		营业收入	380,952.38

公司根据收到参股企业四川省川商西南冷鲜城实业有限公司2021年清产核资报告重新调整2018年-2019年投资收益	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正调减长期股权投资账面价值	未分配利润	-5,885,281.91
		长期股权投资	-5,885,281.91
公司对抵债固定资产分类重新调整	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他流动资产	-86,639,385.76
		其他非流动资产	86,639,385.76
公司对担保企业获得的政府补助在代位追偿发生时进行确认	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	长期应付款	-20,710,000.00
		其他应收款	-20,710,000.00
公司对四川天宏实业集团有限公司委托贷款重新分类	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他流动资产	14,664,390.65
		其他应收款	-17,076,923.00
		其他应收款	2,412,532.35
公司对已停工多年郫都区银杏园项目重新分类	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正分类，同时对2018年接收后的支出费用化	在建工程	-10,250,873.46
		其他非流动资产	8,577,176.04
		未分配利润	-1,625,697.42
		管理费用	48,000.00
公司对多计提的借款利息予以冲回	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未分配利润	2,814,892.06
		其他应付款	-2,764,892.06
		其他应付款	-50,000.00
公司对外币余额按报表日汇率重新计量	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	-988,048.02
		财务费用	988,048.02
		资产减值损失	-926,734.39
		应收账款	926,734.39

公司对有重大影响的参股企业成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙)重新分类	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	可供出售金融资产	-40,000,000.00
		长期股权投资	40,000,000.00
		投资收益	-388,078.49
		长期股权投资	-388,078.49
公司以前年度减持股票补计提增值税	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	投资收益	-20,801.89
		应交税费	20,801.89
公司对无法收回的利息补提坏账	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资产减值损失	339,900.51
		其他应收款	-339,900.51
公司多计提的管理费用冲回	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	-1,250,000.00
		应付账款	1,250,000.00

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：☑合并报表范围新增纳入 ☑合并报表范围新增移出

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：万元　　币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	报告期末公司持股比例（%）	新增纳入原因及影响
四川国经创新投资管理有限公司	30,000.00	125,657.66	125,589.53	0.00	100.00%	新设取得控制权
四川国经资本控股有限公司	30,000.00	46,582.78	32,723.22	0.00	100.00%	新设取得控制权
四川国经数字科技投资合伙企业（有限合伙）	2,040.00	2,046.81	2,035.07	0.00	80.39%	新设取得控制权
四川国经创新私募基金管理有限公司	2,500.00	4,439.00	2,535.52	576.99	65.00%	非同一控制合并取得控制权
成都市恒达成渝协同投资合伙企业（有限合伙）	10,950.00	10,953.55	10,953.55	0.00	98.17%	新设取得控制权

四川国经瑞丰供应链管理有限公司	5,000.00	10,080.27	5,012.15	21,357.60	100.00%	新设取得控制权

新增移出合并报表范围的公司情况：

单位：万元　　币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	移出前公司持股比例（%）	新增移出原因及影响
成都华高药业有限公司	10,834.70	232.77	-13,618.37	76.20	71.14%	无偿划转
会东宜农土地综合整治有限责任公司	1,000.00	54.31	53.64	0.70	98.17%	清算注销
四川国环金泽科技股份有限公司	2,000.00	2,066.86	1,833.59	19.29	60.00%	股权转让
四川省锦新投资管理有限公司	50.00	12.45	-693.19	0.00	100.00%	无偿划转

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为4,916.68万元，占报告期末净资产比例为1.95%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
存出保证金	3,369.97	1.34%
招行共管账户	1,546.71	0.61%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为0万元，占上年末公司净资产比例为0% ，未超过10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为211,005.41万元，同比变动38.27%，超过30%。

具体情况如下：

单位：元　币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年到五年	五年以上
银行贷款	460,547,546.98	67,941,738.51		
公司信用类债券	309,463,538.78		902,936,873.33	
信托借款				
融资租赁款				
其他	369,164,375.00			

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为27,072.25万元，占报告期末净资产比例为10.75%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

□适用 ☑不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

□适用 ☑不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

□适用 ☑不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

□适用 ☑不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

□适用 ☑不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2021年度报告

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	572,370,983.98	494,332,929.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	493,859,693.05	301,983,402.53
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	154,810,422.34	18,913,422.31
应收款项融资		
预付款项	84,691,395.63	13,220,106.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	112,419,955.08	139,374,170.64

其中：应收利息		
应收股利	820,000	1,200,000
买入返售金融资产		
存货	23,582,582.61	33,336,051.98
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	50,546,685.17	134,034,426.82
流动资产合计	1,492,281,717.86	1,135,194,509.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		50,000,000
其他债权投资		
长期应收款	23,504,504.35	52,110,500.78
长期股权投资	2,245,199,946.22	2,009,576,421.84
其他权益工具投资	129,347,292.74	69,669,500
其他非流动金融资产	425,241,206.6	313,342,249.1
投资性房地产	35,181,336.3	25,929,098.68
固定资产	70,247,992.6	93,520,271.7
在建工程	905,736.94	1,372,732.94
生产性生物资产		763,790.3
油气资产		
使用权资产	7,943,601.64	3,491,497.41
无形资产	10,013,705.49	9,718,425.05

开发支出		
商誉	362,058.52	
长期待摊费用	1,749,241.18	892,064.11
递延所得税资产	7,148,124.15	7,148,124.15
其他非流动资产	11,916,276,949.48	11,908,868,456.2
非流动资产合计	14,873,121,696.21	14,546,403,132.26
资产总计	16,365,403,414.07	15,681,597,641.61
流动负债：		
短期借款	445,461,088.65	315,000,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,789,481.94	11,867,497
预收款项	421,320.56	568,320.09
合同负债	9,323,345.33	3,804,728.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,916,253.81	14,559,523.49
应交税费	13,417,185.75	2,534,395.75
其他应付款	102,913,788.24	75,285,231.19

其中：应付利息		
应付股利		560,275.2
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	693,714,372.11	551,207,482.45
其他流动负债	3,021,064.97	5,185,152.15
流动负债合计	1,335,977,901.36	980,012,330.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	67,941,738.51	
应付债券	902,936,873.33	309,856,024.41
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,910,032.03	3,147,933.65
长期应付款	11,503,941,536.76	11,534,461,668.05
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,154,486.31	7,154,486.31
递延收益		1,207,000
递延所得税负债	21,502,601.07	
其他非流动负债		361,000,000
非流动负债合计	12,510,387,268.01	12,216,827,112.42
负债合计	13,846,365,169.37	13,196,839,443.21
所有者权益：		

实收资本（或股本）	1,000,000,000	1,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	653,474,660.81	672,111,021.32
减：库存股		
其他综合收益	-35,276,954.53	-6,557,868.53
专项储备		
盈余公积	204,720,661.09	203,021,947.19
一般风险准备		
未分配利润	665,591,816.16	618,239,828.46
归属于母公司所有者权益合计	2,488,510,183.53	2,486,814,928.44
少数股东权益	30,528,061.17	-2,056,730.04
所有者权益合计	2,519,038,244.7	2,484,758,198.4
负债和所有者权益总计	16,365,403,414.07	15,681,597,641.61

法定代表人：舒仕能主管会计工作负责人：胡岷会计机构负责人：周瑛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	297,764,918.59	187,343,320.53
交易性金融资产	134,631,788.21	301,983,402.53
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	3,607,721.84	3,787,116.77
其他应收款	162,139,541.1	180,122,500.71
其中：应收利息		
应收股利		972,889.2
存货	65,701.5	42,574.34
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	23,051,080.48	188,122,787.4
流动资产合计	621,260,751.72	861,401,702.28
非流动资产：		
债权投资		40,000,000
其他债权投资		
长期应收款	13,048,689.35	15,867,500.78
长期股权投资	3,861,725,193.77	2,649,452,271.46
其他权益工具投资	9,594,842.53	62,769,500
其他非流动金融资产	168,466,516.78	293,792,249.1
投资性房地产	34,496,629.3	31,208,263.92
固定资产	33,345,041.11	26,423,009.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	2,141,853.6	268,216.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,146,016.25	7,146,016.25
其他非流动资产	11,812,242,319.47	11,813,651,894.4
非流动资产合计	15,942,207,102.16	14,940,578,921.66
资产总计	16,563,467,853.88	15,801,980,623.94
流动负债：		
短期借款	425,441,180.55	315,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	193,224.5	42,389.04
预收款项	421,320.56	563,886.29
合同负债		
应付职工薪酬	4,861,358.57	3,793,407.81
应交税费	289,041.08	346,727.84
其他应付款	500,928,691.35	55,474,869.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	685,549,997.11	551,207,482.45

其他流动负债		
流动负债合计	1,617,684,813.72	926,428,762.96
非流动负债：		
长期借款	60,000,000	
应付债券	902,936,873.33	309,856,024.41
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,495,596,591.09	11,512,966,415.37
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,154,486.31	7,154,486.31
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		361,000,000
非流动负债合计	12,465,687,950.73	12,190,976,926.09
负债合计	14,083,372,764.45	13,117,405,689.05
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,000,000,000	1,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,118,608	657,238,914.87
减：库存股		
其他综合收益	-7,293,546.14	-6,557,868.53

专项储备		
盈余公积	204,720,661.09	203,021,947.19
未分配利润	826,549,366.48	830,871,941.36
所有者权益合计	2,480,095,089.43	2,684,574,934.89
负债和所有者权益总计	16,563,467,853.88	15,801,980,623.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2021年度	2020年度
一、营业总收入	460,478,169.09	244,784,302.1
其中：营业收入	460,478,169.09	244,784,302.1
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	612,329,116.25	377,332,447.14
其中：营业成本	417,556,963.22	193,179,846.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,706,486.57	2,038,503.44
销售费用	18,228,004.26	18,752,843.73

管理费用	83,425,086.4	58,763,197.11
研发费用		6,752,391.95
财务费用	90,412,575.8	97,845,663.96
其中：利息费用	90,139,115.66	93,251,476.98
利息收入	2,884,041.29	1,968,314.65
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	203,077.67	1,505,196.18
加：其他收益	4,426,988.62	4,091,491.61
投资收益（损失以“-”号填列）	201,354,156.57	195,616,921.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	176,119,677.21	71,440,740.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	61,567,811.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,355,110.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,190,291.72	2,974,361.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,986,787.42	1,882
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,939,394.41	70,136,510.71
加：营业外收入	1,113,091.72	393,260.28
减：营业外支出	323,997.97	1,084,375.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,728,488.16	69,445,395.06
减：所得税费用	25,910,010.6	2,211,127.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,818,477.56	67,234,267.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,818,477.56	67,234,267.15

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	68,661,701.6	76,946,966.84
2.少数股东损益	-9,843,224.04	-9,712,699.69
六、其他综合收益的税后净额	-28,719,086	-599,242.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,719,086	-599,242.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-28,158,065.86	
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	-28,158,065.86	
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	-561,020.14	-599,242.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-561,020.14	39,202,930.49
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-39,802,172.97
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		
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	30,099,391.56	66,635,024.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,942,615.6	76,347,724.36

归属于少数股东的综合收益总额	-9,843,224.04	-9,712,699.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：舒仕能主管会计工作负责人：胡岷会计机构负责人：周瑛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2021年度	2020年度
一、营业收入	2,051,110.72	8,333,045.59
减：营业成本	1,592,952.26	1,674,282.26
税金及附加	1,312,739.72	767,725.22
销售费用	6,455,460.76	3,735,653.8
管理费用	33,446,317.89	23,235,801.14
研发费用		
财务费用	93,632,544.78	94,500,813.54
其中：利息费用	91,411,210.98	96,883,156.83
利息收入	253,322.49	2,403,592.88
加：其他收益	2,370,200	1,349,792.3
投资收益（损失以“—”号填列）	182,770,616.36	158,871,065.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	161,480,607.55	71,828,818.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	18,669,942.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,406,808.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,847,813.71	21,512,386.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,167,231.43	66,152,013.87
加：营业外收入	5,227.13	301,460.27
减：营业外支出	185,319.54	236,250.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,987,139.02	66,217,223.48
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,987,139.02	66,217,223.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,987,139.02	66,217,223.48
（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	-735,677.61	-599,242.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-174,657.47	
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	-174,657.47	
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	-561,020.14	-599,242.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-561,020.14	39,202,930.49
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-39,802,172.97
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	16,251,461.41	65,617,981
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,574,881.28	220,575,575.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,567.22	5,847,631.7

收到其他与经营活动有关的现金	1,300,837.28	61,974,450.43
经营活动现金流入小计	353,886,285.78	288,397,657.61
购买商品、接受劳务支付的现金	476,332,061.67	199,360,152.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,853,096.85	67,727,388.94
支付的各项税费	9,796,671.68	13,484,769.71
支付其他与经营活动有关的现金	64,177,005.15	43,805,864.39
经营活动现金流出小计	609,158,835.35	324,378,175.88
经营活动产生的现金流量净额	-255,272,549.57	-35,980,518.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,772,568,464.29	1,688,293,857.59
取得投资收益收到的现金	101,407,487.99	154,222,472.8
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	473,731.18	131,538
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-656,923.82	12,009,607.1
收到其他与投资活动有关的现金	29,954,307.17	98,850,502.93
投资活动现金流入小计	1,903,747,066.81	1,953,507,978.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,549,423.62	10,615,268.34
投资支付的现金	2,042,325,568.3	1,391,778,550.62
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,953,000	
支付其他与投资活动有关的现金		49,146,154
投资活动现金流出小计	2,065,827,991.92	1,451,539,972.96
投资活动产生的现金流量净额	-162,080,925.11	501,968,005.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000	21,150,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000	21,150,000
取得借款收到的现金	1,447,941,738.51	384,480,046.6
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,453,941,738.51	405,630,046.6
偿还债务支付的现金	908,777,030.64	583,045,999.3
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,255,694.76	73,766,760.72
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		4,516,981.1
筹资活动现金流出小计	994,032,725.4	661,329,741.12
筹资活动产生的现金流量净额	459,909,013.11	-255,699,694.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-517,148.16
五、现金及现金等价物净增加额	42,555,538.43	209,770,644.52
加：期初现金及现金等价物余额	480,648,664.07	270,878,019.55
六、期末现金及现金等价物余额	523,204,202.5	480,648,664.07

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,571,947.1	1,589,312.56
收到的税费返还	5,226.52	13,913.17
收到其他与经营活动有关的现金	1,183,870,458.57	253,470,084.59
经营活动现金流入小计	1,185,447,632.19	255,073,310.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,662,942.19
支付给职工以及为职工支付的现金	23,373,366.21	20,156,548.08
支付的各项税费	5,297,325.7	4,179,634.75
支付其他与经营活动有关的现金	686,544,832.76	323,427,446.72
经营活动现金流出小计	715,215,524.67	349,426,571.74
经营活动产生的现金流量净额	470,232,107.52	-94,353,261.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,365,454,301.3	1,246,220,195.45
取得投资收益收到的现金	83,114,918.42	157,690,236.25
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		30,828,000
收到其他与投资活动有关的现金	89,200,000	120,125,415.76
投资活动现金流入小计	1,537,769,219.72	1,554,863,847.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,897,830.87	1,102,331.04
投资支付的现金	2,096,993,230.63	952,281,484.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,800,000
支付其他与投资活动有关的现金	214,200,000	39,146,154
投资活动现金流出小计	2,327,091,061.5	1,052,329,969.38
投资活动产生的现金流量净额	-789,321,841.78	502,533,878.08
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,405,000,000	315,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,405,000,000	315,000,000
偿还债务支付的现金	891,377,030.64	514,538,230.5
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,111,637.04	84,776,463.82
支付其他与筹资活动有关的现金		4,516,981.1
筹资活动现金流出小计	975,488,667.68	603,831,675.42
筹资活动产生的现金流量净额	429,511,332.32	-288,831,675.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	110,421,598.06	119,348,941.24
加：期初现金及现金等价物余额	187,343,320.53	67,994,379.29
六、期末现金及现金等价物余额	297,764,918.59	187,343,320.53

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
具体地址	四川省成都市锦江区三色路199号1栋1单元13层
查阅网站	www.szse.cn

（本页无正文，为《四川省国有资产经营投资管理有限责任公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页）

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2022年4月29日

附件一、发行人财务报告

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

2021年度年报审计报告

报备封面 页码，1/1

防伪编号：00020220470012344O3
报告文号：天健审〔2022〕11-64号
委托单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
被审单位名称：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
营业执照号码：9151000071188691XW
事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2022-04-10
报备时间：2022-04-11 10:20:51
被审单位所在地：成都
签名注册会计师：李元良
周哲

防伪二维码

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司
年报审计报告

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：0571－88216888
传　　真：0571－88216999
通讯地址：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
电子邮件：pccpa@pccpa.cn
事务所网址：www.pccpa.cn

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

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

目　录

一、审计报告…… 第1—3页

二、财务报表 ……第4—11页

（一）合并及母公司资产负债表……第4-5页

（二）合并及母公司利润表……第6页

（三）合并及母公司现金流量表……第7页

（四）合并及母公司所有者权益变动表…… 第8-11页

三、财务报表附注 ……第12—114页

PAN-CHINA 天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

审 计 报 告

天健审〔2022〕11-64号

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川省国有资产经营投资管理有限责任公司（以下简称国资经营公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国资经营公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

国资经营公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

诚信 公正 务实 专业

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

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国资经营公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国资经营公司治理层（以下简称治理层）负责监督国资经营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，就可能导致对国资经营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国资经营公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二二年四月十日

资产负债表

2021年12月31日

会财01表

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　金额单位：元

项　目	行次	合并		母公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：	1				
货币资金	2	572,870,988.98	494,332,929.02	297,761,918.59	187,343,320.51
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
交易性金融资产	5	493,859,843.05	301,983,402.53	134,631,788.21	301,983,402.53
合以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	6				
衍生金融资产	7				
应收票据	8				
应收账款	9	154,810,422.34	18,913,422.31		
应收款项融资	10				
预付款项	11	84,691,395.63	13,220,106.05	3,807,721.84	3,787,116.77
△应收保费	12				
△应收分保账款	13				
△应收分保合同准备金	14				
其他应收款	15	112,419,865.08	139,574,170.64	182,139,541.10	180,122,500.71
其中：应收股利	16	820,000.00	1,200,000.00		
△买入返售金融资产	17				
存货	18	29,582,582.61	33,336,051.98	65,701.50	42,574.34
其中：原材料	19	1,068,273.86	1,366,672.65		
库存商品（产成品）	20	29,792,600.14	31,736,961.94	65,701.50	42,574.34
合同资产	21				
持有待售资产	22				
一年内到期的非流动资产	23				
其他流动资产	24	50,546,685.17	134,034,426.82	23,051,680.48	188,122,787.40
流动资产合计	25	1,498,381,717.86	1,135,394,509.35	621,260,751.72	861,401,702.26
非流动资产：	26				
△发放贷款和垫款	27				
债权投资	28		50,000,000.00		40,000,000.00
合可供出售金融资产	29				
其他债权投资	30				
合持有至到期投资	31				
长期应收款	32	23,504,504.35	52,110,009.78	13,048,689.35	15,867,500.78
长期股权投资	33	3,245,199,946.22	2,009,576,421.84	3,861,725,193.77	2,649,452,271.46
其他权益工具投资	34	129,347,292.74	69,669,500.00	9,794,842.53	62,769,500.00
其他非流动金融资产	35	425,241,206.60	313,342,249.10	168,466,516.78	293,792,249.10
投资性房地产	36	35,181,336.30	35,939,098.68	34,496,629.30	31,208,263.52
固定资产	37	70,247,992.60	90,530,271.70	33,345,641.11	26,423,000.68
其中：固定资产原价	38	127,750,337.73	172,004,457.98	48,838,845.03	41,474,021.33
累计折旧	39	51,141,781.36	75,002,951.99	15,493,203.92	15,050,011.65
固定资产减值准备	40	6,370,563.77	3,481,233.29		
在建工程	41	905,736.94	1,372,732.94		
生产性生物资产	42		703,790.30		
油气资产	43				
使用权资产	44	7,943,601.64	3,491,497.31		
无形资产	45	30,013,705.49	9,718,425.05	2,141,853.60	268,216.07
开发支出	46				
商誉	47	562,058.52			
长期待摊费用	48	1,749,241.18	892,064.11		
递延所得税资产	49	7,148,124.15	7,148,124.15	7,146,016.26	7,146,016.26
其他非流动资产	50	11,916,276,949.48	11,908,868,456.20	11,812,242,319.47	11,813,651,894.40
其中：特准储备物资	51				
非流动资产合计	52	14,873,121,696.21	14,546,403,132.26	15,942,207,102.16	14,940,578,021.66
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72				
	73				
	74				
	75				
	76				
资　产　总　计	77	16,365,403,414.07	15,681,797,641.61	16,563,467,853.88	15,801,980,623.54

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

会财01表

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　金额单位：元

项目	行次	合并		母公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：	78				
短期借款	79	415,461,088.65	815,000,000.00	425,441,180.55	315,000,000.00
△向中央银行借款	80				
△拆入资金	81				
交易性金融负债	82				
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	83				
衍生金融负债	84				
应付票据	85				
应付账款	86	46,789,481.94	11,867,497.00	193,224.50	42,389.04
预收款项	87	421,320.56	568,320.56	421,320.56	563,886.29
合同负债	88	9,323,345.31	3,804,728.67		
△卖出回购金融资产款	89				
△吸收存款及同业存放	90				
△代理买卖证券款	91				
△代理承销证券款	92				
应付职工薪酬	93	20,916,253.81	14,059,521.45	4,861,358.57	3,793,407.81
其中：应付工资	94	19,130,834.09	12,224,324.31	4,568,860.00	3,382,029.68
应付福利费	95	20,651.00	4,516.00		
#其中：职工奖励及福利基金	96				
应交税费	97	13,417,185.75	2,534,395.75	289,041.08	346,727.84
其中：应交税金	98	13,251,714.85	2,527,685.81	288,870.68	345,656.41
其他应付款	99	102,913,788.24	75,285,231.19	500,928,691.35	55,474,869.53
其中：应付股利	100		560,275.20		
△应付手续费及佣金	101				
△应付分保账款	102				
持有待售负债	103				
一年内到期的非流动负债	104	693,714,372.11	551,207,482.45	685,536,997.11	551,207,482.45
其他流动负债	105	3,021,064.97	5,185,152.15		
流动负债合计	106	1,335,977,901.36	980,012,339.79	1,617,684,815.72	926,428,762.96
非流动负债：	107				
△保险合同准备金	108				
长期借款	109	67,941,738.51		60,000,000.00	
应付债券	110	902,936,873.33	309,856,024.41	902,936,873.33	309,856,024.41
其中：优先股	111				
永续债	112				
☆租赁负债	113	6,910,632.03	3,147,933.65		
长期应付款	114	13,560,941,596.76	11,534,481,668.05	11,495,960,591.09	11,512,966,415.57
长期应付职工薪酬	115				
预计负债	116	7,154,486.31	7,154,486.31	7,154,486.31	7,154,486.31
递延收益	117		1,207,000.00		
递延所得税负债	118	21,502,601.97			
其他非流动负债	119		361,000,000.00		361,000,000.00
其中：特准储备基金	120				
非流动负债合计	121	12,510,387,268.01	12,216,827,112.42	12,465,687,950.73	12,190,976,926.09
负债合计	122	13,846,365,169.37	13,196,839,443.21	14,083,372,764.45	13,117,405,689.05
所有者权益（或股东权益）：	123				
实收资本（或股本）	124	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本	125				
国有法人资本	126	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
集体资本	127				
民营资本	128				
外商资本	129				
#减：已归还投资	130				
实收资本（或股本）净额	131	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	132				
其中：优先股	133				
永续债	134				
资本公积	135	653,474,660.81	672,111,023.32	456,118,608.00	657,238,914.87
减：库存股	136				
其他综合收益	137	-35,276,954.53	-6,537,868.53	-7,293,546.14	-6,537,868.53
其中：外币报表折算差额	138				
专项储备	139				
盈余公积	140	204,720,661.09	203,021,947.19	204,720,661.09	203,021,947.19
其中：法定公积金	141	118,461,782.73	116,763,068.83	118,461,431.35	116,763,068.83
任意公积金	142	86,258,878.36	86,258,878.36	86,258,878.36	86,258,878.36
#储备基金	143				
#企业发展基金	144				
#利润归还投资	145				
△一般风险准备	146				
未分配利润	147	665,591,816.16	618,239,828.46	826,549,366.48	830,871,943.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	148	2,488,510,183.53	2,486,834,908.44	2,480,095,089.43	2,684,574,934.89
*少数股东权益	149	80,526,061.17	-2,076,730.04		
所有者权益（或股东权益）合计	150	2,512,038,244.70	2,484,758,198.40	2,480,095,089.43	2,684,574,934.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	151	16,365,403,414.07	15,681,597,641.61	16,563,467,853.88	15,801,980,623.94

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△指银行科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　会财01表　　金额单位：元

项目	行次	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	460,478,109.69	244,786,202.10	2,052,110.72	8,302,045.59
其中：营业收入	2	460,478,109.69	244,786,202.10	2,052,110.72	8,302,045.59
△利息收入	3				
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6	812,323,110.25	377,392,447.14	130,448,015.41	125,914,275.20
其中：营业成本	7	417,586,960.22	133,179,846.45	1,692,982.28	1,674,282.28
△利息支出	8				
△手续费及佣金支出	9				
△退保金	10				
△赔付支出净额	11				
△提取保险责任准备金净额	12				
△保单红利支出	13				
△分保费用	14				
税金及附加	15	2,786,486.17	2,098,102.44	1,312,728.72	707,725.22
销售费用	16	18,258,004.38	18,755,842.73	6,425,463.76	5,725,653.80
管理费用	17	80,425,096.46	58,703,197.11	30,446,317.89	23,225,401.14
研发费用	18		6,702,732.93		
财务费用	19	95,412,570.80	97,965,663.96	90,620,543.76	94,306,413.56
其中：利息费用	20	98,179,115.66	83,251,478.38	91,431,210.98	96,980,156.43
利息收入	21	2,884,041.29	1,308,214.85	253,722.49	2,480,532.88
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	22	283,077.67	1,506,196.18		
其他	23				
加：其他收益	24	4,435,999.62	4,091,481.81	2,278,203.00	1,249,732.30
投资收益（损失以“-”号填列）	25	200,354,156.57	135,616,925.11	182,178,616.26	158,871,965.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	176,119,677.21	71,660,748.44	161,466,697.26	71,828,816.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	61,582,811.17		18,669,942.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-67,335,110.47		-15,400,898.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-9,190,291.72	2,374,262.83	-58,843,813.71	21,512,388.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	4,366,787.42	1,882.90		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	87,933,945.41	73,136,510.31	17,187,231.68	66,173,003.87
加：营业外收入	35	1,113,091.72	300,288.28	5,227.13	300,488.27
其中：政府补助	36				
减：营业外支出	37	223,997.57	1,086,275.49	187,314.54	156,153.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	91,728,588.16	89,435,595.80	16,985,134.02	66,317,339.08
减：所得税费用	39	25,308,010.60	2,211,127.31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	66,420,577.56	87,224,267.15	16,985,134.02	66,317,339.08
（一）按所有权归属分类	41				
归属于母公司所有者的净利润	42	66,663,201.60	70,360,908.84	16,985,134.02	66,317,339.08
*少数股东损益	43	-9,842,224.04	-2,712,699.69		
（二）按经营持续性分类	44				
持续经营净利润	45	66,420,577.56	87,224,267.15	16,985,134.02	66,317,339.08
终止经营净利润	46				
六、其他综合收益的税后净额	47	-28,713,040.00	-599,242.48	-782,677.61	-599,242.48
归属于母公司所有者的其他综合收益	48	-28,713,040.00	-599,242.48	-782,677.61	-599,242.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-28,158,862.86		-174,657.47	
1.重新计量设定受益计划变动额	50				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51				
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-28,158,862.86		-174,657.47	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53				
5.其他	54				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-540,930.14	-599,242.48	-561,020.14	-599,242.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-540,930.14	38,202,930.49	-561,020.14	38,202,930.49
2.其他债权投资公允价值变动	57				
合3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-38,802,172.97		-38,802,172.47
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59				
合5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60				
6.其他债权投资信用减值准备	61				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62				
8.外币财务报表折算差额	63				
9.其他	64				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65				
七、综合收益总额	66	37,707,537.56	86,625,025.67	16,203,457.41	65,617,981.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	37,950,161.60	76,347,724.36	16,203,457.41	65,617,981.18
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-243,124.04	-9,712,698.69		
八、每股收益：	69				
（一）基本每股收益	70				
（二）稀释每股收益	71				
	72				

注：表中带*的项目为合并报表专用，母公司报表科目为金融类企业专用，带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

会财03表

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　金额单位：元

项目	行次	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	382,574,881.28	220,575,175.48	1,571,947.10	1,589,212.50
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				
△向中央银行借款净增加额	4				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
△收到原保险合同保费收到的现金	6				
△收到再保业务现金净额	7				
△保户储金及投资款净增加额	8				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9				
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				
△拆入资金净增加额	11				
△回购业务资金净增加额	12				
△代理买卖证券收到的现金净额	13				
收到的税费返还	14	10,567.22	5,847,681.75	5,226.52	13,913.17
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,330,837.28	63,974,450.43	1,183,870,458.57	253,470,084.58
经营活动现金流入小计	16	383,886,285.78	288,397,607.42	1,185,447,632.19	256,073,210.32
购买商品、接受劳务支付的现金	17	476,332,061.67	199,393,152.84		1,602,942.18
△客户贷款及垫款净增加额	18				
△存放中央银行和同业款项净增加额	19				
△支付原保险合同赔付款项的现金	20				
△拆出资金净增加额	21				
△支付利息、手续费及佣金的现金	22				
△支付保单红利的现金	23				
支付给职工及为职工支付的现金	24	58,853,096.85	57,727,388.94	23,373,366.21	20,156,569.08
支付的各项税费	25	9,796,671.68	13,484,769.71	5,297,325.70	6,179,634.70
支付其他与经营活动有关的现金	26	64,177,005.15	43,805,864.39	686,544,832.76	323,427,445.72
经营活动现金流出小计	27	609,158,835.35	324,378,175.88	715,215,524.67	349,426,571.74
经营活动产生的现金流量净额	28	-253,272,549.57	-35,980,518.28	470,232,107.52	-94,353,361.42
二、投资活动产生的现金流量：	29				
收回投资收到的现金	30	1,772,568,464.29	1,688,293,857.59	1,363,454,301.30	1,240,220,195.45
取得投资收益收到的现金	31	101,407,467.99	154,222,672.80	83,114,918.42	157,890,230.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	473,731.18	131,538.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-656,923.82	12,909,607.10		30,428,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	34	29,954,357.17	98,850,502.58	89,200,000.00	120,125,415.76
投资活动现金流入小计	35	1,903,747,096.81	1,954,507,978.42	1,537,769,219.72	1,554,663,847.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	15,549,423.62	10,015,398.34	15,897,830.87	1,102,331.04
投资支付的现金	37	2,042,325,568.80	1,891,778,559.62	2,096,984,230.63	952,281,494.34
△质押贷款净增加额	38				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	7,953,000.00			59,810,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	40		49,146,154.00	214,200,000.00	39,146,154.00
投资活动现金流出小计	41	2,065,827,992.42	1,951,940,111.96	2,327,081,061.50	1,052,339,979.38
投资活动产生的现金流量净额	42	-162,080,895.61	501,968,866.46	-789,311,841.78	502,323,868.04
三、筹资活动产生的现金流量：	43				
吸收投资收到的现金	44	6,000,000.00	21,150,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	6,000,000.00	21,150,000.00		
取得借款收到的现金	46	1,447,941,738.51	384,480,046.60	1,400,000,000.00	315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47				
筹资活动现金流入小计	48	1,453,941,738.51	405,630,046.60	1,400,000,000.00	315,000,000.00
偿还债务支付的现金	49	926,777,000.84	584,045,999.90	691,377,000.64	514,538,230.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	85,253,868.76	73,766,760.72	84,111,647.04	84,776,463.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51				
支付其他与筹资活动有关的现金	52		4,516,981.10		4,516,981.10
筹资活动现金流出小计	53	994,032,725.40	661,329,741.12	975,488,647.68	603,831,675.42
筹资活动产生的现金流量净额	54	459,909,013.11	-255,699,694.52	424,511,352.32	-288,831,675.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		-617,348.16		
五、现金及现金等价物净增加额	56	43,555,568.43	208,770,644.52	110,421,668.06	120,348,981.24
加：期初现金及现金等价物余额	57	480,648,664.07	270,878,019.55	187,343,325.53	67,994,344.29
六、期末现金及现金等价物余额	58	524,204,202.50	480,648,664.07	297,764,918.59	187,343,325.53
	59				

注：带△项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

第 7 页　共 114 页

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　币种：人民币　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00				672,111,021.32		186,902,594.94		178,213,382.96		435,961,845.33	2,473,188,844.55	-2,056,730.94	2,471,132,113.61
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4							-171,166,483.67		23,936,665.15		214,277,596.13	67,047,777.61		67,047,777.61
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00				672,111,021.32		-4,263,888.73		202,150,048.11		650,239,441.46	2,540,236,622.16	-2,056,730.94	2,538,179,891.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-18,636,360.51		-28,716,086.90		1,696,713.90		47,351,997.75	1,695,255.09	32,584,791.21	34,280,046.30
（一）综合收益总额	7							-28,716,086.90				60,561,791.66	31,845,704.76	-3,843,224.34	28,002,480.42
（二）所有者投入和减少资本	8													36,297,690.90	36,297,690.90
1.所有者投入的普通股	9													36,297,690.90	36,297,690.90
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									1,696,713.90		-21,309,715.90	-19,611,002.00		-19,611,002.00
1.提取盈余公积	17									1,696,713.90		-1,696,715.90			
其中：法定公积金	18									1,696,713.90		-1,696,715.90			
任意公积金	19														
储备基金	20														
企业发展基金	21														
利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-19,611,000.00	-19,611,000.00		-19,611,000.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26					-18,636,360.51							-18,636,360.51	28,131,015.25	9,494,654.74
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32					-18,636,360.51							-18,636,360.51	28,131,015.25	9,494,654.74
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00				653,474,660.81		-32,979,975.63		203,846,762.01		697,591,439.21	2,522,932,717.25	30,740,276.27	2,553,672,993.52

注：带△项目为金融资企业专用。带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页　共 114 页

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　币种：CNY　　金额单位：元

项目	行次	上年金额														
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次		1	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00				748,021,618.17		198,281,857.42		172,599,479.52		344,439,278.83	5,431,953,235.14	-8,177,359.50	5,422,875,145.64
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00				748,021,618.17		198,281,857.42		172,599,479.52		344,439,278.83	5,431,953,235.14	-8,177,359.50	5,422,875,145.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-76,710,588.85		-599,342.48		6,023,802.54		59,322,564.30	-11,163,464.49	6,120,329.49	-5,043,135.00
（一）综合收益总额	7							-599,342.48				76,946,866.84	76,347,524.36	-5,712,608.89	68,634,915.47
（二）所有者投入和减少资本	8													21,150,908.00	21,150,908.00
1.所有者投入的普通股	9													21,150,908.00	21,150,908.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									6,023,802.54		-17,624,435.54	-11,600,633.00		-11,600,633.00
1.提取盈余公积	17									6,023,802.54		-6,023,802.54			
其中：法定公积金	18									6,023,802.54		-6,023,802.54			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-11,600,633.00	-11,600,633.00		-11,600,633.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26					-76,710,588.85							-76,710,588.85	-5,318,970.85	-82,027,559.70
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32					-76,710,588.85							-76,710,588.85	-5,318,970.85	-82,027,559.70
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00				672,311,029.32		197,682,514.94		178,623,282.06		403,761,842.33	2,415,888,743.85	-2,068,730.04	2,417,832,013.81

注：带△项目为金融类企业专用，带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司公司债券2021年度报告

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

会财04表

金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,800,000,000.00				857,238,914.87		164,902,894.94		179,213,282.06		616,693,965.23	2,617,048,747.10		2,617,048,747.10
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4							-171,160,463.47		33,809,665.13		314,277,984.13	66,926,187.79		66,926,187.79
二、本年年初余额	5	1,800,000,000.00				857,238,914.87		-6,257,568.53		213,021,947.19		930,971,941.36	2,684,974,934.89		2,684,974,934.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-201,120,306.87		-735,677.61		1,698,713.90		-4,322,574.88	-204,479,845.46		-204,479,845.46
（一）综合收益总额	7							-735,677.61				16,987,132.02	16,251,461.41		16,251,461.41
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									1,698,713.90		-21,309,713.90	-19,611,000.00		-19,611,000.00
1.提取盈余公积	17									1,698,713.90		-1,698,713.90			
其中：法定公积金	18									1,698,713.90		-1,698,713.90			
任意公积金	19														
3储备基金	20														
4企业发展基金	21														
5利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-19,611,000.00	-19,611,000.00		-19,611,000.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26					-201,120,306.87							-201,120,306.87		-201,120,306.87
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32					-201,120,306.87							-201,120,306.87		-201,120,306.87
四、本年年末余额	33	1,800,000,000.00				656,118,608.00		-7,293,246.14		214,720,661.09		926,649,366.48	2,480,095,089.43		2,480,095,089.43

注：带△项目为金融类企业专用，带*项目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司公司债券2021年度报告

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
			优先股	永续债	其他											
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		27	28
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00				733,945,273.91		165,201,837.42		172,589,479.52		567,801,134.29	2,639,537,725.14			2,639,537,725.14
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00				733,945,273.91		165,201,837.42		172,589,479.52		567,801,134.29	2,639,537,725.14			2,639,537,725.14
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-76,706,359.04		-596,243.48		6,623,802.54		48,792,820.94	-21,888,978.04			-21,888,978.04
（一）综合收益总额	7							-596,243.48				66,217,225.48	65,617,981.00			65,617,981.00
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									6,623,802.54		-17,424,402.54	-10,800,600.00			-10,800,600.00
1.提取盈余公积	17									6,623,802.54		-6,623,802.54				
其中：法定公积金	18									6,623,802.54		-6,623,802.54				
任意公积金	19															
*储备基金	20															
*企业发展基金	21															
*利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24											-10,800,600.00	-10,800,600.00			-10,800,600.00
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26					-76,706,359.04							-76,706,359.04			-76,706,359.04
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32					-76,706,359.04							-76,706,359.04			-76,706,359.04
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00				657,238,914.87		164,605,594.94		179,213,282.06		616,593,955.23	2,617,648,747.10			2,617,648,747.10

注：带△项目为金融类企业专用，带*项目为外商投资企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

财务报表附注

2021年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司（以下简称公司或本公司）系经四川省人民政府于1999年10月12日在中华人民共和国境内批准成立的有限责任公司（法人独资），总部位于四川省成都市。根据四川省人民政府《四川省人民政府关于组建四川发展（控股）有限责任公司的通知》（川府函〔2008〕330）号，本公司股权已划归四川发展（控股）有限责任公司行使。公司现持有统一社会信用代码91510000711886911XW的营业执照，注册资本10.00亿元，实收资本10.00亿元，营业期限为无固定期限。

本公司属投资行业。主要经营活动为以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)项目投资、资产管理及咨询服务（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；为企业改制、资产重组提供策划服务；批发与零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

审核之章

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（四）合并财务报表的编制方法

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

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——政府以及事业单位往来、职工备用金、应收代位追偿款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——关联方往来组合	关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——政府以及事业单位往来、职工备用金、应收代位追偿款组合	款项性质	
应收账款-关联方往来组合	关联方	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

除公司子公司四川省国经鑫联供应链管理有限公司之外的主体

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

公司子公司四川省国经鑫联供应链管理有限公司整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
0-3个月（含，下同）	1.00

3-6个月	3.00
6-12个月	5.00
1-2年	25.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

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

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法及月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	6-15	5.00	6.33-15.83
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	2.38-3.17
酒店业家具	年限平均法	8		12.50
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十三）在建工程

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

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。

（十五）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

公司对生产性生物资产的折旧方法采用产量法，对成熟的生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租时计提折旧。

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

林木类生产性生物资产为10年，预计净残值率为5%。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
软件	5
专利权及专有技术	10
土地使用权	30
商标权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）应付债券

公司按照实际收到的款项和发行时支付的担保费、手续费等费用计入应付债券。应付债券的折价和溢价按直线法摊销。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品业务

公司主要销售中草药、蔬菜、牛奶、咖啡等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已将该商品的法定所有权转移给了客户，即客户已经拥有了该商品的法定所有权；或将该商品实物转移给客户，客户已实际占有该商品；或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；或企业就该商品享有现实的收款权利，即客户对该商品负有现实的付款义务。

(2) 土地整治业务

土地整治业务在公司获取节余建设用地指标验收审批文件的时点确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

资产进行会计处理。

（二十六）公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(七)金融工具之说明。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日的留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由"已发生损失模型"改为"预期信用损失模型"，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1）执行新金融工具准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日[注1]	新金融工具准则调整影响	2021年1月1日
交易性金融资产		301,983,402.53	301,983,402.53
债权投资		50,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产	585,805,128.38	-585,805,128.38	
持有至到期投资	50,000,000.00	-50,000,000.00	
其他权益工具投资		69,669,500.00	69,669,500.00

其他非流动金融资产		313,342,249.10	313,342,249.10
其他非流动资产	11,998,185,779.45	-89,317,323.25	11,908,868,456.20
应付利息	15,913,704.87	-13,379,131.87	2,534,573.00
应付债券	300,000,000.00	9,856,024.41	309,856,024.41
长期应付款	11,532,146,043.04	2,315,625.01	11,534,461,668.05
递延所得税负债	57,053,487.79	-57,053,487.79	
其他综合收益	164,602,594.94	-171,160,463.47	-6,557,868.53
未分配利润	403,961,842.33	214,277,986.13	618,239,828.46
盈余公积	179,213,282.06	23,808,665.13	203,021,947.19

[注1]2020年12月31日金额为上年审定数加上前期会计差错更正

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

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	494,332,929.02	摊余成本	494,332,929.02
应收账款	摊余成本	18,913,422.31	摊余成本	18,913,422.31
其他应收款	摊余成本	139,374,170.64	摊余成本	139,374,170.64
其他流动资产	摊余成本（委托贷款）	80,967,800.55	摊余成本（委托贷款）	80,967,800.55
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（股票）	301,983,402.53		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益（股票）	301,983,402.53
持有至到期投资	摊余成本（可转换债券）	50,000,000.00		
债权投资			摊余成本	50,000,000.00
可供出售金融资产	摊余成本（非交易性权益工具投资）	283,821,725.85		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	269,988,225.85
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收	13,833,500.00

			益	
其他非流动资产	摊余成本	89,317,323.25		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,481,323.25
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	55,836,000.00
短期借款	摊余成本	315,000,000.00	摊余成本	315,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	11,867,497.00	摊余成本（其他金融负债）	11,867,497.00
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	88,664,363.06	摊余成本（其他金融负债）	75,285,231.19
应付债券	摊余成本	300,000,000.00	摊余成本	309,856,024.41
长期应付款	摊余成本	11,532,146,043.04	摊余成本	11,534,461,668.05
递延所得税负债	摊余成本	57,053,487.79	摊余成本	

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

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值(2020年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2021年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	494,332,929.02			494,332,929.02
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	18,913,422.31			18,913,422.31

其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	139,374,170.64			139,374,170.64
其他流动资产（委托贷款）	80,967,800.55			80,967,800.55
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	80,967,800.55			80,967,800.55
持有至到期投资				
按原CAS22列示的余额	50,000,000.00			
减：转出至债权投资		-50,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	585,805,128.38			
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益（其他非流动金融资产）		-269,988,225.85		
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益（交易性金融资产）		-301,983,402.53		
减：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）		-13,833,500.00		
按新CAS22列示的余额				

其他非流动资产				
按原CAS22列示的余额	11,998,185,779.45			
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益（其他非流动金融资产）		-33,481,323.25		
减：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）		-55,836,000.00		
按新CAS22列示的余额				11,908,868,456.20
以摊余成本计量的总金融资产	13,448,547,030.90	-725,122,451.63		12,723,424,579.27

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）转入		301,983,402.53		
按新CAS22列示的余额				301,983,402.53
其他非流动金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入		269,988,225.85		
加：自其他非流动资产转入		33,481,323.25		
重新计量：公允价值变动			9,872,700.00	
按新CAS22列示的余额				313,342,249.10

以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		605,452,951.63	9,872,700.00	615,325,651.63
3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他权益工具投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入（指定）		13,833,500.00		
加：自其他非流动资产转入		55,836,000.00		
按新CAS22列示的余额				69,669,500.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		69,669,500.00		69,669,500.00
（2）金融负债				
1）摊余成本				
应付利息				
按原CAS22列示的余额	15,913,704.87			
减：转出至应付债券		-9,856,024.41		
减：转出至一年内到期的非流动负债		-1,207,482.45		
减：转出至长期应付款		-2,315,625.01		
按新CAS22列示的余额				2,534,573.00
应付债券				
按原CAS22列示的余额	300,000,000.00			

加：自应付利息转入		9,856,024.41		
按新CAS22列示的余额				309,856,024.41
长期应付款				
按原CAS22列示的余额	11,532,146,043.04			
加：自应付利息转入		2,315,625.01		
按新CAS22列示的余额				11,534,461,668.05
递延所得税负债				
按原CAS22列示的余额	57,053,487.79			
减：结转到年初未分配利润		-57,053,487.79		
以摊余成本计量的总金融负债	11,905,113,235.70	-58,260,970.24		11,846,852,265.46

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

项　目	按原金融工具准则计提损失准备(2020年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2021年1月1日)
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收账款	33,739,786.38			33,739,786.38
其他应收款	129,963,166.74			129,963,166.74
委托贷款（其他流动资产）	136,240,926.94			136,240,926.94
长期应收款	31,000,000.00			31,000,000.00
持有至到期投资	3,000,000.00	-3,000,000.00		
债权投资		3,000,000.00		3,000,000.00
总计	333,943,880.06			333,943,880.06

(2) 本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收

入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1）执行新收入准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日	新收入准则调整影响	2021年1月1日
预收款项	4,686,369.92	-4,118,049.83	568,320.09
合同负债		3,804,728.67	3,804,728.67
其他流动负债	4,871,830.99	313,321.16	5,185,152.15

2）对2021年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同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。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（3）本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注四（二十五）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

①执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		3,491,497.41	3,491,497.41

租赁负债		3,147,933.65	3,147,933.65
预付账款	13,551,242.52	-331,136.47	13,220,106.05
长期待摊费用	904,491.40	-12,427.29	892,064.11

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为3,244,864.87元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为3,147,933.65元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为-96,931.22元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.65%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

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

B. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

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

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

4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

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

(4) 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》"关于资金集中管理相关列报"规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 前期会计差错更正

公司重新调整了2020年及以前年度，报告期内的比较财务报表已重新表述。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司固定资产益州大厦未办理产权证，故未计提折旧	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期对该项前期差错进行了更正补提折旧。	管理费用	1,419,775.00
		固定资产	-1,419,775.00
公司固定资产益州大厦2020年租金收入跨期确认到2021年	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应收款	380,952.38
		营业收入	380,952.38
公司根据收到参股企业四川省川商西南冷鲜城实业有限公司2021年清产核资报告重新调整2018年-2019年投资收益	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正调减长期股权投资账面价值	未分配利润	-5,885,281.91
		长期股权投资	-5,885,281.91
公司对抵债固定资产分类重新调整	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出	其他流动资产	-86,639,385.76

	具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他非流动资产	86,639,385.76
公司对担保企业获得的政府补助在代位追偿发生时进行确认	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	长期应付款	-20,710,000.00
		其他应收款	-20,710,000.00
公司对四川天宏实业集团有限公司委托贷款重新分类	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他流动资产	14,664,390.65
		其他应收款	-17,076,923.00
		其他应收款	2,412,532.35
公司对已停工多年郫都区银杏园项目重新分类	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正分类，同时对2018年接收后的支出费用化	在建工程	-10,250,873.46
		其他非流动资产	8,577,176.04
		未分配利润	-1,625,697.42
		管理费用	48,000.00
公司对多计提的借款利息予以冲回	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未分配利润	2,814,892.06
		其他应付款	-2,764,892.06
		其他应付款	-50,000.00
公司对外币余额按报表日汇率重新计量	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	-988,048.02
		财务费用	988,048.02
		资产减值损失	-926,734.39
		应收账款	926,734.39
公司对有重大影响的参股企业成	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所	可供出售金融资产	-40,000,000.00

都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）重新分类	（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	长期股权投资	40,000,000.00
		投资收益	-388,078.49
		长期股权投资	-388,078.49
公司以前年度减持股票补计提增值税	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	投资收益	-20,801.89
		应交税费	20,801.89
公司对无法收回的利息补提坏账	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资产减值损失	339,900.51
		其他应收款	-339,900.51
公司多计提的管理费用冲回	根据公司2021年11次董事会审议通过的天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的清产核资报告（天健川审〔2021〕1116号），本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	-1,250,000.00
		应付账款	1,250,000.00

六、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、1%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超额累进税率30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川现代农业园区投资经营有限公司	20%
会理宜农土地综合整治有限责任公司	20%
四川国富兴农城乡建设发展有限公司	20%
四川省天财网络有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分，分别减按12.5%、50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司会理宜农土地综合整治有限责任公司、四川国富兴农城乡建设发展有限公司及四川省天财网络有限责任公司享受上述税收优惠政策。

2. 为支持广大小规模纳税人，包括个体工商户、中小企业、其他个人，在做好疫情防控同时加快复工复业，财政部、税务总局出台规定，自2020年3月1日至2021年12月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。子公司会东宜农土地综合整治有限责任公司、通江宜农土地综合整治有限责任公司、四川国富兴农城乡建设发展有限公司、会理宜农土地综合整治有限责任公司、四川现代农业园区投资经营有限公司、成都未来创芯投资合伙企业（有限合伙）、四川国经创新投资管理有限公司、成都市恒达成渝协同投资合伙企业（有限合伙）、四川省国经数字科技投资合伙企业（有限合伙）享受上述税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	四川省天财网络有限公司	一级企业	境内非金	成都市	成都市	网络服务

			融企业			
2	四川国经兴农投资有限责任公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资
3	四川梦温泉酒店有限公司	一级企业	境内非金融企业	雅安市	雅安市	酒店
4	四川现代农业园区投资经营有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	农业产品项目投资
5	四川国康农庄农业有限责任公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	农作物种植、销售
6	四川国祥时代实业有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	服务
7	四川国经创新投资管理有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资
8	四川国经资本控股有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资
9	成都华高药业有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	制造
10	四川国环金泽科技股份有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	环保治理
11	四川锦新投资管理有限公司	一级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	咨询
12	四川省国经鑫联供应链管理有限公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	供应链与管理服务
13	成都未来创芯投资合伙企业（有限合伙）	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
14	四川国惠环境投资有限公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	园林产品
15	四川现代农业融资担保有限责任公司	二级企业	境内金融企业	成都市	成都市	担保
16	四川国康源生物科技有限责任公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	农作物种植、销售
17	四川国康农产品销售有限责任公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	销售
18	会理宜农土地综合整治有限责任公司	二级企业	境内非金融企业	会理	会理	房地产
19	通江宜农土地综合整治有限责任公司	二级企业	境内非金融企业	巴中市	巴中市	房地产
20	四川国富兴农城乡建设发展有限公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
21	四川国经数字科技投资合伙企业（有限合伙）	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
22	四川国经创新私募基金管理有限公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理

23	成都市恒达成渝协同投资合伙企业（有限合伙）	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	投资与资产管理
24	四川国经瑞丰供应链管理有限公司	二级企业	境内非金融企业	成都市	成都市	供应链与管理服务
25	会东宜农土地综合整治有限责任公司	二级企业	境内非金融企业	凉山州会东	凉山州会东	房地产

（续上表）

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	四川省天财网络有限公司	933.00	55.73	55.73	520.00	设立
2	四川国经兴农投资有限责任公司	28,080.00	100.00	100.00	71,684.44	设立
3	四川梦温泉酒店有限公司	5,238.40	100.00	100.00	6,006.17	设立
4	四川现代农业园区投资经营有限公司	440.57	100.00	100.00	1,048.91	同一控制企业合并
5	四川国康农庄农业有限责任公司	5,000.00	60.00	60.00	2,561.35	非同一控制企业合并
6	四川国祥时代实业有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
7	四川国经创新投资管理有限公司	30,000.00	100.00	100.00	124,764.62	设立
8	四川国经资本控股有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	设立
9	成都华高药业有限公司[注2]	10,834.68	71.14	71.14	7,814.01	非同一控制企业合并
10	四川国环金泽科技股份有限公司[注2]	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	设立
11	四川锦新投资管理有限公司[注2]	50.00	100.00	100.00	50.00	设立
12	四川省国经鑫联供应链管理有限公司[注1]	2,920.00	48.00	48.00	2,400.00	设立
13	成都未来创芯投资合伙企业（有限合伙）	1,955.00	100.00	100.00	1,955.00	设立
14	四川国惠环境投资有限公司	3,208.41	100.00	100.00	4,313.94	设立
15	四川现代农业融资担保有限责任公司	25,128.00	100.00	100.00	25,128.00	设立
16	四川国康源生物科技有限责任公司	830.00	60.00	60.00	600.00	设立
17	四川国康农产品销售有限责任公司	195.07	100.00	100.00	195.07	设立

18	会理宜农土地综合整治有限责任公司	500.00	70.00	70.00	350.00	设立
19	通江宜农土地综合整治有限责任公司	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	设立
20	四川国富兴农城乡建设发展有限公司	1,000.00	60.00	60.00	600.00	设立
21	四川国经数字科技投资合伙企业（有限合伙）	2,040.00	80.39	80.39	1,640.00	设立
22	四川国经创新私募基金管理有限公司	2,500.00	65.00	65.00	1,670.30	非同一控制企业合并
23	成都市恒达成渝协同投资合伙企业（有限合伙）	10,950.00	98.17	98.17	10,750.00	设立
24	四川国经瑞丰供应链管理有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
25	会东宜农土地综合整治有限责任公司[注2]	100.00	100.00	100.00	100.00	设立

[注1]子公司四川省国经鑫联供应链管理有限公司持股比例不同于表决权原因是根据公司章程约定派驻2/3董事会成员，主导生产经营决策

[注2]截至2021年12月31日，公司子公司成都华高药业有限公司、会东宜农土地综合整治有限责任公司、四川国环金泽科技股份有限公司、四川锦新投资管理有限公司不再纳入合并范围，详见本附注七、（四）2.所述

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	注册资本（万元）	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	四川省国农投资管理有限责任公司	66.08		1,710,000.00	1,130,000.00	1	不参与经营决策

（三）重要非全资子公司情况

少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川省天财网络有限公司	44.27	273,600.68		3,337,003.47
2	四川国康农庄农业有限责任公司	40.00	-8,012,619.98		-6,457,159.64
3	四川省国经鑫联供应链管理有限公司	52.00	-652,755.55		4,516,869.13

4	四川国康源生物科技有限责任公司	40.00	-876,406.99		-1,032,329.50
5	会理宜农土地综合整治有限责任公司	30.00	-431,238.53		1,981,889.89
6	通江宜农土地综合整治有限责任公司	49.00	930,038.29		10,730,038.29
7	四川国富兴农城乡建设发展有限公司	40.00	-1,027,815.60		2,626,592.57
8	四川国经数字科技投资合伙企业(有限合伙)	19.61	-9,657.84		3,990,342.16
9	四川国经创新私募基金管理有限公司	35.00	486,521.86		8,874,303.95
10	成都市恒达成渝协同投资合伙企业(有限合伙)	1.83	649.24		2,000,649.24

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
四川国经创新投资管理有限公司	100.00	1,255,895,321.95	-6,540,137.27	新设取得控制权
四川国经资本控股有限公司	100.00	327,232,222.81	27,232,222.81	新设取得控制权
四川国经数字科技投资合伙企业(有限合伙)	80.39	20,350,745.00	-49,255.00	新设取得控制权
四川国经创新私募基金管理有限公司[注1]	65.00	25,355,154.13	1,390,062.46	非同一控制合并取得控制权
成都市恒达成渝协同投资合伙企业(有限合伙)	98.17	109,535,545.74	35,545.74	新设取得控制权
四川国经瑞丰供应链管理有限公司	100.00	50,121,481.36	121,481.36	新设取得控制权

[注1]四川国经创新私募基金管理有限公司本期净利润指购买日至期末期间的净利润

2. 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

序 号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例(%)	母公司的表决权比例(%)	不再纳入合并范围原因
1	成都华高药业有限公司	成都	医药	71.14	71.14	无偿划转
2	会东宜农土地综合整治有限责任公司	会东	房地产	100.00	100.00	清算注销
3	四川国环金泽科技股份有限公司	成都	环保治理	60.00	60.00	股权转让
4	四川锦新投资管理有限公司	成都	咨询	100.00	100.00	无偿划转

(2) 原子公司相关财务信息

单位：万元

名 称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
成都华高药业有限公司	232.77	13,851.14	-13,618.37	643.21	14,275.49	-13,632.28
会东宜农土地综合整治有限责任公司	54.31	0.67	53.64	168.80	68.80	98.76
四川国环金泽科技股份有限公司	2,066.86	233.26	1,833.59	2,267.71	303.23	1,964.48
四川锦新投资管理有限公司	12.45	705.64	-693.19	12.47	705.64	-693.17

（续上表）

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
成都华高药业有限公司	76.20	62.29	13.91
会东宜农土地综合整治有限责任公司	0.70	45.83	-45.12
四川国环金泽科技股份有限公司	19.29	150.18	-130.89
四川锦新投资管理有限公司		0.02	-0.02

（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 明细情况

公司名称	购买日	股权取得比例(%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
四川国经创新私募基金管理有限公司	2021.9.1	30.00%	25,303,138.28	7,590,941.48	双方协商

（续上表）

交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
7,953,000.00	362,058.52	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	2,370,189.26	1,390,062.46

2. 购买日的确定依据

企业合并合同或协议已获股东会通过，购买方已支付了购买价款，实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指2021年1月1日财务报表数，期末数指2021年12月31日财务报表数，本期指2021年度，上年同期指2020年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	29,375.74	68,366.67
银行存款	502,743,671.93	480,580,297.40
其他货币资金	69,597,936.31	13,684,264.95
合　计	572,370,983.98	494,332,929.02
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末数	期初数
存出保证金	33,699,687.14	13,684,264.95
招行共管账户	15,467,094.34	
合　计	49,166,781.48	13,684,264.95

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末公允价值	期初公允价值
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	493,859,693.05	301,983,402.53
其中：债务工具投资	9,342,000.00	
权益工具投资	479,517,693.05	301,983,402.53
其他	5,000,000.00	
合　计	493,859,693.05	301,983,402.53

(2) 按公允价值计量的权益工具投资为本公司持有的上市股票和基金，明细如下：

股票名称	2021.12.31 股数	2021.12.31 收盘价（元/股）	2021.12.31 公允价值
天风证券	35,562,400.00	4.05	144,027,720.00
财通基金	120,600,175.85	1.15	139,114,956.41
川环科技	4,643,309.00	14.81	68,767,406.29
美联新材	2,941,176.00	13.66	40,176,464.16
中国通号	5,061,600.00	4.98	25,206,768.00
神剑股份	4,338,394.00	5.49	23,817,783.06
和辉光电	6,625,524.00	3.08	20,406,613.92
川能动力[注1]	784,997.00	26.53	17,999,981.21
合　计	59,957,400.00	——	479,517,693.05

[注1]2021年12月20日国经资本收到川能动力定向增发的股份，截至2021年12月31日，该部分股份尚未完成上市，且附有6个月限售期，期末仅根据成本计量，不确认公允价值变动，成本为22.93元/股

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				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应收账款	166,333.19	0.10	166,333.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	165,528,330.13	99.90	10,717,907.79	6.47	154,810,422.34
合 计	165,694,663.32	100.00	10,884,240.98	6.57	154,810,422.34

(续上表)

类 别	期初数				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	27,173,688.57	52.53	27,173,688.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,552,785.73	47.47	5,639,363.42	22.97	18,913,422.31
合 计	51,726,474.30	100.00	32,813,051.99	63.44	18,913,422.31

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	154,409,375.74	13,159,284.10
1-2年	6,219,507.48	5,132,135.36
2-3年	166,487.10	502,712.87
3-4年	288,036.92	208,305.34
4-5年	84,547.00	438,033.68
5年以上	4,526,709.08	32,286,002.95
合 计	165,694,663.32	51,726,474.30

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都中欧万乡作物科技有限公司	119,042.00	119,042.00	100.00	对方公司已注销
其他	47,291.19	47,291.19	100.00	有无法收回的风险
小　计	166,333.19	166,333.19	100.00	——

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	161,598,471.31	6.47	10,717,907.79	6,107,086.01	92.34	5,639,363.42
关联方组合	242,697.77			737,253.42		
政府以及事业单位往来、应收代位追偿款组合	3,687,161.05			17,708,446.30		
小　计	165,528,330.13	6.47	10,717,907.79	24,552,785.73	22.97	5,639,363.42

(4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	153,271,152.57	94.85	5,700,509.75	76,155.83	3.00	3,807.79
1-2年	3,562,827.68	2.20	356,282.77	43,855.50	1.85	4,385.55
2-3年	34,855.50	0.02	10,456.65	237,777.48	4.78	71,333.24
3-4年	127,555.48	0.08	63,777.74	206,879.34	1.31	103,439.67
4-5年	75,996.00	0.05	60,796.80	430,103.48	4.72	344,082.79
5年以上	4,526,084.08	2.80	4,526,084.08	5,112,314.38	84.34	5,112,314.38
小　计	161,598,471.31	100.00	10,717,907.79	6,107,086.01	100.00	5,639,363.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川工旅实业有限公司	59,499,522.75	35.91	2,974,976.14

贵州外贸神彩包装有限责任公司	11,363,027.74	6.86	482,947.56
富顺县良益农业发展有限公司	7,553,065.45	4.56	75,530.65
上海寻梦信息技术有限公司-多多买菜平台	6,923,342.97	4.18	346,167.15
重庆安沂农业有限公司	6,770,833.50	4.09	67,708.34
小　计	92,109,792.41	55.60	3,947,329.84

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	84,365,493.99	99.62		12,766,761.54	96.57	
1至2年	321,910.24	0.38		42,656.85	0.32	
2至3年				86,086.40	0.78	
3年以上	3,991.40			324,601.26	2.33	
合　计	84,691,395.63	100.00		13,220,106.05	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	19,542,149.92	23.07	
广州胜狮商业有限公司佛山分公司	14,306,641.56	16.89	
厦门吉链通达供应链有限公司	10,436,423.01	12.32	
广州胜狮商业有限公司	9,079,601.63	10.72	
西藏鼎翎电子商务有限责任公司	7,518,690.16	8.88	
合　计	60,003,551.69	71.89	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	69,633.70	3,459,904.27
应收股利	820,000.00	1,200,000.00
其他应收款项	111,530,321.38	134,714,266.37
合　计	112,419,955.08	139,374,170.64

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项　目	期末数	期初数
外部单位拆借应收利息	69,633.70	3,459,904.27
委托贷款应收利息	8,853,656.89	9,173,656.89
减：坏账准备	8,853,656.89	9,173,656.89
合　计	69,633.70	3,459,904.27

2) 应收利息坏账准备计提情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			9,173,656.89	9,173,656.89
期初数在本期				
--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			320,000.00	320,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数			8,853,656.89	8,853,656.89

(3) 应收股利

项　目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	600,000.00			
其中：四川宏吉建设工程有限公司	600,000.00		资金周转困难，不能按期支付股利	是，有无法收回的风险
账龄一年以上的应收股利	600,000.00	820,000.00		
其中：四川宏吉建设工程有限公司	600,000.00	1,000,000.00	资金周转困难，不能按期支付股利	是，有无法收回的风险
四川省哈哥兔业有限公司	1,493,700.00	1,493,700.00	经营困难，难以支付	是，有无法收回的风险
四川省茗山茶业有限公司	102,760.45	102,760.45	经营困难，难以支付	是，有无法收回的风险
成都西岭生态农业有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	经营困难，难以支付	是，有无法收回的风险
四川自贡汇东发展股份有限公司	2,300,000.00	700,000.00	经营困难，难以支付	是，有无法收回的风险
四川重龙股份有限公司	102,739.28	102,739.28	经营困难，难以支付	是，有无法收回的风险
坏账准备	-5,309,199.73	-3,889,199.73		
合　计	1,200,000.00	820,000.00	——	——

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种　类	期末数				
	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其他应收款项	10,963,248.64	8.40	10,716,796.34	97.75	246,452.30
按组合计提	119,517,536.12	91.60	8,233,667.04	6.89	111,283,869.08

坏账准备的其他应收款项					
合　计	130,480,784.76	100.00	18,950,463.38	14.52	111,530,321.38

（续上表）

种　类	期初数				
	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其他应收款项	68,647,057.64	31.67	68,647,057.64	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	148,127,926.30	68.33	13,413,659.93	9.06	134,714,266.37
合　计	216,774,983.54	100.00	82,060,717.17	37.86	134,714,266.37

② 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	59,164,397.85	18,903,884.28
1-2年	5,720,973.71	14,340,129.51
2-3年	13,134,950.95	29,909,057.78
3-4年	12,577,242.41	69,740,889.71
4-5年	10,888,630.35	8,677,896.88
5年以上	28,994,589.49	75,203,125.38
合　计	130,480,784.76	216,774,983.54

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川宜宾市林海竹荪开发有限公司	2,032,486.31	2,032,486.31	100.00	对方财务困难，难以支付
成都兴九兴农林产业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	对方财务困难，难以支付
成都达江装饰材料有限公司	1,876,947.01	1,876,947.01	100.00	已向法院申请强制执行，对方无可执行财产

四川绿科果蔬饮品有限责任公司	1,503,852.03	1,503,852.03	100.00	对方财务困难，难以支付
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	1,373,980.00	1,373,980.00	100.00	对方经营困难
成都市蒲江惠农融资担保有限责任公司	810,000.00	810,000.00	100.00	被担保人死亡，公司无追偿对象
成都华高生物制品有限公司	615,833.32	615,833.32	100.00	对方经营困难
四川金鼓食品有限公司	201,091.41	201,091.41	100.00	已向法院申请强制执行，对方无可执行财产
成都市青羊区人民法院	135,442.00	13,544.20	10.00	存在无法收回的风险
郫都区项目公司	110,000.00	5,500.00	5.00	存在无法收回的风险
其他	303,616.56	283,562.06	93.39	收回可能性小
小　计	10,963,248.64	10,716,796.34	97.75	——

3）按组合计提坏账准备的其他应收款项

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	9,263,024.55	88.65	8,211,291.35	14,787,314.04	90.71	13,413,659.93
关联方组合				69,231.88		
政府以及事业单位往来、应收代位追偿款组合	110,254,511.57	0.02	22,375.69	133,271,180.38		
小　计	119,517,536.12	6.89	8,233,667.04	148,127,926.30	9.06	13,413,659.93

4）采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项　目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	811,207.73	8.76	40,608.53	128,977.83	0.87	6,448.89
1-2年	1,260.00	0.01	126.00	1,730.00	0.01	173.00
2-3年				140,519.19	0.95	42,155.75
3-4年				1,461,627.93	9.88	730,813.97

4-5年	1,400,000.00	15.11	1,120,000.00	1,969,203.86	13.32	1,575,363.09
5年以上	7,050,556.82	76.12	7,050,556.82	11,085,455.23	74.96	11,058,705.23
小　计	9,263,024.55	100.00	8,211,291.35	14,787,514.04	100.00	13,413,659.93

5）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,448.89	173.00	82,054,095.28	82,060,717.17
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-23.21	-153.00		-176.21
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	40,608.53	126.00	8,781,296.13	8,822,030.66
本期转回	6,425.68		10,000.00	16,425.68
本期转销				
本期核销				
其他变动		-20.00	-71,915,662.56	-71,915,682.56
期末数	40,608.53	126.00	18,909,728.85	18,950,463.38

6. 存货

存货分类

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,133,971.81	1,065,697.95	1,068,273.86
自制半成品及在产品			
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）			
库存商品（产成品）	19,792,600.14		19,792,600.14
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）			

周转材料（包装物、低值易耗品等）	986,707.69		986,707.69
发出商品	1,735,000.92		1,735,000.92
合　计	24,648,280.56	1,065,697.95	23,582,582.61

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,282,103.18	2,975,430.53	1,306,672.65
自制半成品及在产品	1,568,054.34	1,529,456.10	38,598.24
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	1,568,054.34	1,529,456.10	38,598.24
库存商品（产成品）	46,641,122.49	14,884,160.55	31,756,961.94
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	30,858,411.67		30,858,411.67
周转材料(包装物、低值易耗品等)	270,911.67	37,092.52	233,819.15
发出商品			
合　计	52,762,191.68	19,426,139.70	33,336,051.98

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行理财产品		33,910,000.00
预交税金	294,354.87	940,292.61
增值税留抵额	2,676,200.84	3,551,943.01
短期委托贷款	184,029,243.84	234,285,650.49
减：短期委托贷款减值准备	151,453,114.38	138,653,459.29
其他[注]	15,000,000.00	
合　计	50,546,685.17	134,034,426.82

[注]2021年7月28日，根据股权代持协议，子公司四川国经创新投资管理有限公司受成都头碗农业开发有限公司的委托，代持成都助农金穗供应链管理合伙企业（有限合伙）的股权，投资成本为1,500.00万元，考虑该部分代持股权系短期持有，公司将上述代持股权在其他流动资产列示

(2) 其他说明

1) 短期委托贷款具体明细

委托方	受托银行	借款人	期末余额	借款起始日	借款到期日	合同号
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司、四川国康农庄农业有限责任公司	中信银行成都分行	四川天宏实业集团有限公司	39,692,306.00	2014.09.05	2015.09.05	2014信银蓉大一委贷字第491081
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	30,000,000.00	2015.01.14	2015.04.14	2014信银蓉大一委展字第491102
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	20,000,000.00	2014.02.28	2015.02.28	2014信银蓉大一委贷展字第491006
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	20,000,000.00	2014.10.10	2015.01.10	2014信银蓉大一委贷展字第491079
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川若男面业有限公司	20,000,000.00	2014.09.02	2015.09.02	2014信银蓉大一委贷字第491079
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	中食成都食品有限公司	15,000,000.00	2014.09.23	2015.01.12	2014信银蓉大一委贷字第491089
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	中食成都食品有限公司	9,000,000.00	2014.06.27	2015.01.13	2014信银蓉大一委字第491059号
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	成都华高瑞甜科技有限公司	2,500,000.00	2016.07.11	2017.7.11	2016信银蓉委贷字第601078
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川龙都茶业（集团）有限公司	3,375,100.00	2014.07.10	2015.12.31	2014信银蓉委字第401096号
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	中信银行成都分行	四川龙都茶业（集团）有限公司	2,000,000.00	2014.07.11	2016.12.31	2014信银蓉委字第401097号
四川国康农庄农业有限责任公司	中国光大银行成都八宝街支行	四川汇领农业发展有限公司	4,482,056.35	2016.09.19	2018.03.18	1217委贷-003
四川国康农庄农业有限责任公司	中国光大银行成都八宝街支行	四川汇领农业发展有限公司	4,000,000.00	2016.10.09	2018.04.08	1216委贷-004

四川国惠环境投资有限公司	中信银行成都分行	成都红石榴农业开发股份有限公司	7,000,000.00	2018.05.24	2019.05.23	1218委贷-001
四川国惠环境投资有限公司	中信银行成都分行	成都红石榴农业开发股份有限公司	6,979,781.49	2018.06.12	2019.06.11	1218委展-002
合　计			184,029,243.84			

2）短期委托贷款减值计提明细

借款单位	期末余额	期末减值准备
成都红石榴农业开发有限公司	13,979,781.49	7,372,481.49
四川汇领农业发展有限公司	8,482,056.35	6,880,523.85
四川龙都茶业（集团）有限公司	5,375,100.00	5,375,100.00
中食成都食品有限公司	24,000,000.00	13,035,166.67
成都华高瑞甜科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
四川省若男面业有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
四川天宏实业集团有限公司	39,692,306.00	26,289,842.37
合　计	184,029,243.84	151,453,114.38

8. 债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转换债券				50,000,000.00		50,000,000.00
四川什邡星月复合管有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	3,000,000.00		53,000,000.00	3,000,000.00	50,000,000.00

9. 长期应收款

项　目	期末数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	28,800,000.00	28,800,000.00		
省信托、省建信债权转让款	13,048,689.35		13,048,689.35	

会理增减挂钩项目	8,355,815.00		8,355,815.00	
四川宜宾市林海竹荪开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他	3,814,581.00	1,714,581.00	2,100,000.00	
合　计	56,019,085.35	32,514,581.00	23,504,504.35	

（续上表）

项　目	期初数			期初折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
会理增减挂钩项目	36,243,000.00		36,243,000.00	
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00		
省信托、省建信债权转让款	14,152,919.78		14,152,919.78	
四川宜宾市林海竹荪开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他	1,714,581.00		1,714,581.00	
合　计	83,110,500.78	31,000,000.00	52,110,500.78	

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	2,048,670,949.18	302,862,462.67	96,275,007.88	2,255,258,403.97
小　计	2,048,670,949.18	302,862,462.67	96,275,007.88	2,255,258,403.97
减：长期股权投资减值准备	39,094,527.34		29,036,069.59	10,058,457.75
合　计	2,009,576,421.84	——	——	2,245,199,946.22

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,058,943,426.93	2,048,670,949.18	94,864,696.00	55,675,007.88	176,119,677.21	-561,020.14
一、联营企业						
四川龙蛋数	10,000,000.00		10,000,000.00		69,949.76	

字农业供应链有限公司						
成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）	122,014,696.00	118,835,764.53	2,014,696.00		-2,550,607.64	
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	645,000.00	860,093.61			642,362.16	
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	35,500,000.00	37,849,475.03	19,750,000.00		22,790,600.55	
成都创新风险投资有限公司	220,722,000.00	399,677,214.61			84,281,163.96	
成都技转智石股权投资基金管理有限公司	2,250,000.00	2,948,487.40			373,618.09	
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）	10,600,000.00		10,600,000.00		-67,293.12	
成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）	32,000,000.00		32,000,000.00		-435,500.00	
深圳市星禾恒胜投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00		12,000,000.00		-187,778.08	
成都助农金穗供应链管理合伙企业（有限合伙）	8,500,000.00		8,500,000.00		-64,645.76	
成都市川穗股权投资基金管理有限公司	8,750,000.00	9,272,917.45		8,750,000.00		

四川绿码果蔬饮品有限责任公司	24,900,000.00	10,058,457.75				
四川发展资产管理有限公司	60,000,000.00	765,894,409.36			71,973,484.25	-284,014.45
珠海富锦嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	51,740,000.00	49,631,235.27		14,521,212.00	-14,962.53	
四川古蜀聚力实业发展有限公司	39,600,000.00	46,608,532.72			-179,849.76	
川财证券有限责任公司	334,117,935.05	530,378,071.78			319,871.90	-277,005.69
四川资通股权投资基金管理有限公司	3,200,000.00	6,732,368.90			-1,291,176.75	
四川省川商西南冷鲜城实业有限公司	45,000,000.00	40,887,851.18			460,440.24	
成都华高瑞甜科技有限公司	33,403,795.88	29,036,069.59		33,403,795.88		
小　计	1,058,943,426.93	2,048,670,949.18	94,864,696.00	56,675,007.88	176,119,677.21	-561,020.14

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	28,594,300.76	39,600,000.00		3,844,808.84	2,255,258,403.97	10,058,457.75
联营企业						
四川龙蛋数字农业供应链有限公司					10,069,949.70	
成都绿源教育投资合伙企业（有限合伙）					118,299,852.89	
成都鲁德菁荟股权投资基金管理有限公司					1,502,455.77	
成都技转智石创业投					80,390,075.58	

资合伙企业（有限合伙）						
成都创新风险投资有限公司	594,300.76				484,552,679.33	
成都技转智石股权投资基金管理有限公司					3,322,105.49	
成都锦泓美穗投资合伙企业（有限合伙）					10,532,706.88	
成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）					31,564,500.00	
深圳市星禾恒垚投资合伙企业（有限合伙）					11,812,221.92	
成都助农合穗供应链管理合伙企业(有限合伙)					8,435,354.24	
成都市川穗股权投资基金管理有限公司				-522,917.45		
四川绿科菜蔬饮品有限责任公司					10,058,457.75	10,058,457.75
四川发展资产管理有限公司	28,000,000.00	39,500,000.00			825,983,879.16	
珠海富德嘉润股权投资基金合伙企业(有限合伙)					35,095,060.74	
四川古峰聚力实业发展有限公司					46,428,682.96	
川财证券有限责任公司					530,420,937.99	
四川壹通股权投资基金管理有限公司					5,441,192.15	
四川省川商西南冷鲜城实业有限公司					41,348,291.42	
成都华高瑞智科技有限公司				4,367,726.29		
小 计	28,594,300.76	39,600,000.00		3,844,808.84	2,255,258,403.97	10,058,457.75

11. 其他权益工具投资

指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	129,347,292.74	69,669,500.00
其中：重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	109,335,858.60	
四川省粮油集团有限责任公司	31,500,000.00	31,500,000.00

四川省粮油集团有限责任公司-公允价值变动	-27,983,408.39	
四川宏吉建设工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
四川自贡汇东发展股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00
四川省渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司	1,961,342.53	2,136,000.00
西南新日钢制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西南新日钢制品有限公司-公允价值变动	-1,000,000.00	-1,000,000.00
四川省商业食品有限责任公司	900,000.00	900,000.00
四川长兴资产管理有限公司	700,000.00	700,000.00
四川天华股份有限公司	633,500.00	633,500.00
四川省中国旅行社	500,000.00	500,000.00
成都春源食品有限公司		5,000,000.00
四川省资阳市环宇实业有限公司		16,500,000.00
合　计	129,347,292.74	69,669,500.00

12. 其他非流动金融资产

项　目	期末数	期初数
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	425,241,206.60	313,342,249.10
其中：成都鲁信善善创业投资中心（有限合伙）	119,769,600.00	84,872,700.00
中电科航空电子有限公司	58,838,212.41	66,700,000.00
共青城航科国惠环保产业投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	
四川川商返乡兴业股权投资基金中心（有限合伙）	32,041,200.89	43,556,525.85
济南量子实益股权投资管理中心（有限合伙）	22,455,089.82	
四川科道芯国智能技术股份有限公司	19,550,000.00	19,550,000.00
安徽华铁轨道交通产业基金合伙企业（有限合伙）	18,623,318.53	19,080,000.00
铁发战配（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	17,201,700.00	17,201,700.00
四川菊乐食品有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00
成都数之联科技有限公司	15,000,000.00	
四川国源农业投资有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00
四川省茶业集团股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
四川省生态环保产业集团有限责任公司	10,605,572.15	

四川光友薯业有限公司	6,581,323.25	6,581,323.25
成都实时技术股份有限公司	5,000,000.00	
四川省齐全饲料有限责任公司	4,029,185.22	5,000,000.00
宜宾丝丽雅股份有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
遂宁美宁清真食品有限公司	1,146,004.33	6,400,000.00
合　计	425,241,206.60	313,342,249.10

13. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	41,065,866.36	12,368,872.24		53,434,738.60
其中：房屋、建筑物	41,065,866.36	12,368,872.24		53,434,738.60
累计折旧和累计摊销合计	15,136,767.68	3,116,634.62		18,253,402.30
其中：房屋、建筑物	15,136,767.68	3,116,634.62		18,253,402.30
投资性房地产账面净值合计	25,929,098.68	——	——	35,181,336.30
其中：房屋、建筑物	25,929,098.68	——	——	35,181,336.30
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
投资性房地产账面价值合计	25,929,098.68	——	——	35,181,336.30
其中：房屋、建筑物	25,929,098.68	——	——	35,181,336.30

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
益州大厦（一层）	4,782,400.00	涉及诉讼，公司实际占有使用

14. 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

账面原值小计：	172,004,457.98	16,123,711.11	60,377,831.36	127,750,337.73
其中：房屋及建筑物	111,777,247.58	12,734,362.65	21,794,954.70	102,716,655.53
机器设备	40,017,921.94	89,258.51	33,359,403.06	6,747,777.39
运输工具	8,375,621.48	327,250.76	2,547,802.87	6,155,069.37
电子设备	4,370,478.13	1,206,361.83	223,489.26	5,353,350.70
办公设备	5,430,326.06	1,533,789.95	2,400,890.95	4,563,225.06
酒店业家具	888,854.76			888,854.76
其他	1,144,008.03	232,687.41	51,290.52	1,325,404.92
累计折旧小计：	75,002,954.99	4,610,559.63	28,481,733.26	51,131,781.36
其中：房屋及建筑物	35,194,806.59	2,311,237.97	4,782,005.22	32,843,314.76
机器设备	23,844,151.39	437,128.32	19,360,363.10	4,920,916.61
运输工具	6,495,689.45	325,086.37	1,923,880.94	4,896,894.88
电子设备	3,716,015.41	233,504.41	191,594.44	3,757,925.38
办公设备	4,051,678.93	1,227,569.75	2,293,615.15	2,985,633.53
酒店业家具	785,968.79	10,383.46		796,352.25
其他	914,644.43	65,649.35	49,549.83	930,743.95
固定资产账面净值小计	97,001,502.99	——	——	76,618,556.37
其中：房屋及建筑物	76,582,440.99	——	——	69,873,340.77
机器设备	16,173,770.55	——	——	1,826,860.78
运输工具	1,879,932.03	——	——	1,258,174.49
电子设备	654,462.72	——	——	1,595,425.32
办公设备	1,378,647.13	——	——	1,577,591.53
酒店业家具	102,885.97	——	——	92,502.51
其他	229,363.60	——	——	394,660.97
减值准备小计	3,481,231.29	4,131,132.45	1,241,799.97	6,370,563.77
其中：房屋及建筑物	2,220,998.87	4,131,132.45		6,352,131.32

机器设备	1,197,707.33		1,197,707.33	
运输工具				
电子设备	18,210.95			18,210.95
办公设备	44,314.14		44,092.64	221.50
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值合计	93,520,271.70	——	——	70,247,992.60
其中：土地资产		——	——	
房屋及建筑物	74,361,442.12	——	——	63,521,209.45
机器设备	14,976,063.22	——	——	1,826,860.78
运输工具	1,879,932.03	——	——	1,258,174.49
电子设备	636,251.77	——	——	1,577,214.37
办公设备	1,334,332.99	——	——	1,577,370.03
酒店业家具	102,885.97	——	——	92,502.51
其他	229,363.60	——	——	394,660.97

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甜叶菊基地[注1]				943,344.98	943,344.98	
复兴基地[注1]				363,235.55	363,235.55	
邛崃基地[注1]				207,326.83	207,326.83	
梦溢泉酒店二期扩建工程				466,996.00		466,996.00
企业总部及孵化中心项目	905,736.94		905,736.94	905,736.94		905,736.94
合 计	905,736.94		905,736.94	2,886,640.30	1,513,907.36	1,372,732.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
梦温泉酒店二期扩建工程		466,996.00		466,996.00		
小计		466,996.00		466,996.00		

[注1]甜叶菊基地、复兴基地、邛崃基地系子公司成都华高药业有限公司在建工程，因子公司成都华高药业有限公司于2021年12月起其不再纳入合并范围而减少

16. 生产性生物资产

项　目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
农作物	1,617,187.76			1,617,187.76
减：农作物累计折旧		326,015.49		326,015.49
减：农作物减值准备	853,397.46	437,774.81		1,291,172.27
合　计	763,790.30	763,790.30		

17. 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	3,491,497.41	7,472,553.56		10,964,050.97
其中：房屋及建筑物	3,491,497.41	7,472,553.56		10,964,050.97
累计折旧合计		3,020,449.33		3,020,449.33
其中：房屋及建筑物		3,020,449.33		3,020,449.33
使用权资产账面净值合计	3,491,497.41	——	——	7,943,601.64
其中：房屋及建筑物	3,491,497.41	——	——	7,943,601.64
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
使用权资产账面价值合计	3,491,497.41	——	——	7,943,601.64
其中：房屋及建筑物	3,491,497.41	——	——	7,943,601.64

18. 无形资产

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

原价合计	16,113,558.99	2,484,970.30	1,034,703.58	17,563,825.71
其中：土地使用权	12,271,873.84			12,271,873.84
专利权及专有技术	3,017,053.68		997,478.68	2,019,575.00
软件	806,381.57	2,457,500.30	18,975.00	3,244,906.87
商标权	18,249.90	27,470.00	18,249.90	27,470.00
累计摊销额合计	6,395,133.94	1,008,362.99	1,021,087.18	6,382,409.75
其中：土地使用权	4,280,182.59	365,178.48		4,645,361.07
专利权及专有技术	1,581,105.35	87,647.05	988,573.53	680,178.87
软件	515,596.10	551,398.78	14,263.75	1,052,731.13
商标权	18,249.90	4,138.68	18,249.90	4,138.68
减值准备金额合计		1,167,710.47		1,167,710.47
其中：土地使用权				
专利权及专有技术		1,167,710.47		1,167,710.47
软件				
商标权				
账面价值合计	9,718,425.05	——	——	10,013,705.49
其中：土地使用权	7,991,691.25	——	——	7,626,512.77
专利权及专有技术	1,435,948.33	——	——	171,685.66
软件	290,785.47	——	——	2,192,175.74
商标权		——	——	23,331.32

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都华高药业有限公司	2,669,936.04		2,669,936.04	
四川国经创新私募基金管理有限公司		362,058.52		362,058.52
合计	2,669,936.04	362,058.52	2,669,936.04	362,058.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都华高药业有限公司	2,669,936.04		2,669,936.04	
合计	2,669,936.04		2,669,936.04	

20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修及项目改造	791,262.83	1,713,485.21	768,751.85		1,735,996.19	
租金	23,499.99			23,499.99		[注1]
其他	77,301.29	54,800.00	118,856.30		13,244.99	
合 计	892,064.11	1,768,285.21	887,608.15	23,499.99	1,749,241.18	

[注1]租金系子公司成都华高药业有限公司于2021年12月起其不再纳入合并范围而减少

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	7,148,124.15	28,584,065.00	7,148,124.15	28,584,065.00
合 计	7,148,124.15	28,584,065.00	7,148,124.15	28,584,065.00
递延所得税负债				
其他	21,502,601.07	86,010,404.31		
合 计	21,502,601.07	86,010,404.31		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	448,039,797.89	411,173,422.28
可抵扣亏损	280,549,521.67	133,623,453.44
小 计	728,589,319.56	544,796,875.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021年		2,863,639.19	
2022年	6,082,742.07	6,150,181.27	
2023年	12,613,373.10	13,154,644.98	
2024年	65,698,574.58	65,698,574.58	
2025年	45,697,999.34	45,756,413.42	
2026年	150,456,832.58		
小 计	280,549,521.67	133,623,453.44	

22. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
易地扶贫搬迁项目	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
国家农业综合开发产业化经营项目等代管资产	503,408,459.79	503,408,459.79
减：代管资产减值准备	12,971,098.27	12,971,098.27
抵债资产	103,269,130.01	88,841,407.96
减：抵债资产减值准备	5,423,700.00	2,202,022.20
其他长期资产	30,382,133.99	31,791,708.92
减：其他长期资产减值准备	2,387,976.04	
合 计	11,916,276,949.48	11,908,868,456.20

(2) 其他说明

1) 国家农业综合开发产业化经营项目等代管资产明细

被投资单位	账面余额				减值准备
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
四川省信托投资公司	183,340,000.00			183,340,000.00	
四川省建设信托投资公司	78,790,000.00			78,790,000.00	
四川省国际信托投资公司	62,650,000.00			62,650,000.00	

四川省资阳环宇实业有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00	
四川高金翔达食品有限公司	28,871,098.27			28,871,098.27	11,350,000.00
四川澳士达牧业发展有限公司	16,450,000.00			16,450,000.00	1,621,098.27
遂宁美宁清真食品有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
四川菊乐食品有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	
成都恒立达产业科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00	
四川齐全饲料有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
成都春源食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
四川茗山茶业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
四川省哈哥兔业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
四川隆昌四海发展实业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
四川光友薯业有限公司	7,977,361.52			7,977,361.52	
四川省渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司	5,330,000.00			5,330,000.00	
合　计	503,408,459.79			503,408,459.79	12,971,098.27

2）易地扶贫搬迁项目的形成原因

根据《四川省“十三五”易地扶贫搬迁规划》，四川省政府计划于“十三五”期间内对省内近116万建档立卡贫困人口实施易地扶贫搬迁，涉及21个市（州）、144个县（市、区），计划总投资700.00亿元，资金来源主要包括中央预算内投资、地方政府债务资金、专项建设基金、低成本长期贷款和农户自筹资金，具体由四川省国农投资管理有限责任公司负责实施。资本金方面，根据四川省国农投资管理有限责任公司成立批复及其他相关文件，四川省国农投资管理有限责任公司注册资本金为171.00亿元，由公司代表四川省政府出资113.00亿元，持有四川省国农投资管理有限责任公司66.08%的股权。2018年7月，上述代为出资资金113.00亿元已全部收回，详见长期应付款—四川省国农投资管理有限责任公司。目前易地扶贫搬迁项目仍由公司代为管理。

23. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		115,000,000.00
保证借款	20,019,908.10	
信用借款	425,441,180.55	200,000,000.00
合计	445,461,088.65	315,000,000.00

24. 应付账款

账　龄	期末数	期初数
1年以内（含，下同）	45,274,877.66	5,485,235.61
1-2年	356,924.02	1,215,247.81
2-3年	963,240.71	15,271.51
3年以上	194,439.55	5,151,742.07
小　计	46,789,481.94	11,867,497.00

25. 预收款项

项　目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	421,320.56	568,320.09
合　计	421,320.56	568,320.09

26. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	8,164,496.95	1,595,652.41
服务费	1,158,848.38	2,209,076.26
合　计	9,323,345.33	3,804,728.67

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,502,375.17	61,720,760.20	55,403,829.98	20,819,305.39
离职后福利—设定提存计划	57,148.32	7,077,650.75	7,037,850.65	96,948.42
辞退福利		530,635.19	530,635.19	
合　计	14,559,523.49	69,329,046.14	62,972,315.82	20,916,253.81

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,224,324.31	50,280,642.71	43,374,132.93	19,130,834.09
职工福利费	4,316.00	2,672,639.63	2,656,304.63	20,651.00
社会保险费	16,243.42	3,117,669.03	3,057,174.75	76,737.70
其中：医疗保险费	2,580.80	2,555,555.00	2,495,421.10	62,714.70
工伤保险费	6,537.68	53,723.59	53,835.82	6,425.45
生育保险费	7,124.94	227,096.84	226,624.23	7,597.55
其他		281,293.60	281,293.60	
住房公积金	9,959.82	4,137,349.25	4,140,375.02	6,934.05
工会经费和职工教育经费	2,247,531.62	802,742.59	1,466,125.66	1,584,148.55
其他短期薪酬		709,716.99	709,716.99	
小　计	14,502,375.17	61,720,760.20	55,403,829.98	20,819,305.39

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	33,650.33	5,317,689.86	5,312,281.28	39,058.91
失业保险费	1,358.30	199,350.23	199,454.82	1,253.71
企业年金缴费	22,139.69	1,560,610.66	1,526,114.55	56,635.80
小　计	57,148.32	7,077,650.75	7,037,850.65	96,948.42

28. 应交税费

项　目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	164,066.84	17,023,371.44	9,024,198.45	8,163,239.83

企业所得税	1,796,982.02	4,531,913.57	2,274,246.93	4,054,648.66
城市维护建设税	5,929.15	622,280.08	425,226.73	202,982.50
房产税		1,143,123.89	1,143,123.89	
城镇土地使用税		132,938.30	132,938.30	
个人所得税	551,725.32	1,316,740.87	1,494,762.69	373,703.50
教育费附加	6,709.94	456,995.75	298,234.79	165,470.90
其他税费	8,982.48	911,488.29	463,330.41	457,140.36
合　计	2,534,395.75	26,138,852.19	15,256,062.19	13,417,185.75

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	1,589,860.09	2,534,573.00
应付股利		560,275.20
其他应付款项	101,323,928.15	72,190,382.99
合　计	102,913,788.24	75,285,231.19

(2) 应付利息

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他利息	1,589,860.09	2,534,573.00
小　计	1,589,860.09	2,534,573.00

2) 重要的已逾期未支付利息情况

债权单位	逾期金额	逾期原因
会理现代农业投资开发有限责任公司	1,435,000.00	正协商债务豁免
小　计	1,435,000.00	——

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利		560,275.20
小　计		560,275.20

(4) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末数	期初数
往来款	81,819,546.22	53,028,584.28
履约保证金	18,275,736.72	17,446,989.15
代收社保款	497,255.87	217,643.95
代垫款项	123,178.64	39,232.64
质保金	50,042.30	20,000.00
暂借款	31,720.40	350.00
暂收未付款	19,797.27	30,200.00
其他	506,650.73	1,407,382.97
合　计	101,323,928.15	72,190,382.99

2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
四川省美林实业集团食品有限公司	16,000,000.00	1-2年	项目还在进行中
四川写庭阁酒店管理有限公司	6,290,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	项目还在进行中
小　计	22,290,000.00	——	——

30. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	15,086,458.33	250,000,000.00
1年内到期的应付债券	309,463,538.78	301,207,482.45
1年内到期的长期应付款	369,164,375.00	
合　计	693,714,372.11	551,207,482.45

31. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
担保赔偿准备		3,629,329.67
未到期责任准备	1,927,239.06	1,242,501.32

待转销项税	1,093,825.91	313,321.16
合　计	3,021,064.97	5,185,152.15

32. 长期借款

项　目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款	7,941,738.51		LRP+267基点
信用借款	60,000,000.00		4.15%
合　计	67,941,738.51		

33. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
2019年度第一期中期票据		309,856,024.41
21国经01	406,068,048.75	
21国经02	496,868,824.58	
合　计	902,936,873.33	309,856,024.41

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
2019年度第一期中期票据	300,000,000.00	2019/4/10	3年	300,000,000.00	309,856,024.41
21国经02	500,000,000.00	2021/11/15	5年(附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权).	500,000,000.00	
21国经01	400,000,000.00	2021/6/9	5年(附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权).	400,000,000.00	
小　计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	309,856,024.41

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少	期末数
2019年度第一期中期票据					309,856,024.41	
21国经02	500,000,000.00	1,792,665.52	-4,923,840.95			496,868,824.57
21国经01	400,000,000.00	9,435,616.44	-3,367,567.68			406,068,048.76

小　计	900,000,000.00	11,228,281.96	-8,291,408.63		309,856,024.41	902,936,873.33

34. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	7,150,402.56	3,244,864.87
减：未确认的融资费用	240,370.53	96,931.22
租赁负债净额	6,910,032.03	3,147,933.65

35. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款	11,520,698,244.57	5,812,313.34	38,730,557.91	11,487,780,000.00
专项应付款	13,763,423.48	2,398,113.28		16,161,536.76
合　计	11,534,461,668.05	8,210,426.62	38,730,557.91	11,503,941,536.76

(2) 长期应付款项期末余额最大的前5项

项　目	期末数	期初数
四川省国农投资管理有限责任公司	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
四川省农业综合开发办公室	172,330,000.00	172,330,000.00
代持财政投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
成都市农业综合开发办公室	3,550,000.00	3,550,000.00
资阳市农业综合开发办公室	700,000.00	
小　计	11,486,580,000.00	11,485,880,000.00

(3) 专项应付款期末余额最大的前5项

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
风险补助金	8,077,595.67	267,350.00		8,344,945.67
代收中央资金分红款	5,011,392.62	2,130,763.28		7,142,155.90
扶贫搬迁贷款利息	490,000.00			490,000.00
董事会规范建设试点工作经费	100,235.19			100,235.19
职工送温暖资金	84,200.00			84,200.00

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小　计	13,763,423.48	2,398,113.28		16,161,536.76

36. 预计负债

项　目	期末数	期初数
其他	7,154,486.31	7,154,486.31
合　计	7,154,486.31	7,154,486.31

37. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,207,000.00		1,207,000.00	
合　计	1,207,000.00		1,207,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项　目	与资产/收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	本期返还的补助金额	本期返还的原因
成都市锦江区经信局补贴	与收益相关		1,207,000.00		
小　计			1,207,000.00		

政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注八（三）2政府补助之说明

38. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
关联方资金拆借款[注1]		361,000,000.00
合　计		361,000,000.00

[注1]关联方资金拆借款详见本财务报表附注十二(五)2.关联方资金拆借之说明

39. 实收资本

增减变动情况

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
四川发展（控股）有限责任公司	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000,000.00	——			1,000,000,000.00	——

40. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(股本)溢价	644,439,821.30		47,052,039.26	597,387,782.04
其他资本公积	27,671,200.02	28,415,678.75		56,086,878.77
合 计	672,111,021.32	28,415,678.75	47,052,039.26	653,474,660.81
其中：国有独享资本公积	672,111,021.32	28,415,678.75	47,052,039.26	653,474,660.81

(2) 变动情况

1) 资本公积本期增加系参股企业四川发展资产管理有限公司、成都创新风险投资有限公司同步确认资本公积28,415,678.75元。

2) 资本公积本期减少主要系根据《关于同意四川省国投新川资产管理有限公司以无偿划转方式受让四川省资阳环宇实业有限公司11.44%股权的批复》(川国资司〔2021〕76号)、《四川省国有资产经营投资管理有限责任公司董事会2021年第7次会议决议》通过了关于公司无偿划转成都春源食品有限公司、中食成都食品有限公司、四川省锦新投资管理有限公司3户企业股权事项的议案、根据《四川省国有资产经营投资管理有限责任公司董事会2021年第10次会议决议》通过了关于四川省国有资产经营投资管理有限责任公司将持有的成都华高药业有限公司股权及债权无偿划转至四川省国投新川资产管理有限公司有关事项的议案，共计减少资本公积45,238,877.94元。

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	116,763,068.83	1,698,713.90		118,461,782.73

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
任意盈余公积金	86,258,878.36			86,258,878.36
合　计	203,021,947.19	1,698,713.90		204,720,661.09

(2) 变动情况

本期盈余公积增加系按照母公司净利润10%计提。

42. 未分配利润

明细情况

项　目	本期数	上年同期数
上年年末余额	403,961,842.33	344,439,278.03
期初调整金额	214,277,986.13	
本期期初余额	618,239,828.46	344,439,278.03
本期增加额	47,351,987.70	59,522,564.30
其中：本期净利润转入	68,661,701.60	76,946,966.84
其他调整因素		
本期减少额	21,309,713.90	17,424,402.54
其中：本期提取盈余公积数	1,698,713.90	6,623,802.54
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	19,611,000.00	10,800,600.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	665,591,816.16	403,961,842.33

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	452,370,181.28	415,655,197.04	221,285,127.41	190,518,141.77
主营业务收入	452,370,181.28	415,655,197.04	221,285,127.41	190,518,141.77

其他业务小计	8,107,987.81	1,901,766.18	23,499,174.69	2,661,705.18
其他业务收入	8,107,987.81	1,901,766.18	23,499,174.69	2,661,705.18
合　计	460,478,169.09	417,556,963.22	244,784,302.10	193,179,846.95

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	542,336.57	279,456.94
印花税	698,348.58	43,178.62
房产税	813,072.83	902,875.41
教育费附加	246,232.21	122,525.84
地方教育附加	163,832.58	81,419.20
城镇土地使用税	230,584.92	373,488.99
车船税	7,797.57	12,472.50
其他	4,281.31	223,085.94
合　计	2,706,486.57	2,038,503.44

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,572,297.44	9,601,453.57
技术服务费	4,198,625.51	
日常经营费用（含低值易耗品消耗）	3,001,933.06	5,552,554.82
中介机构服务费	980,552.95	866,984.43
折旧与摊销	780,271.39	564,755.52
水电气及物业费	730,462.79	786,227.51
广告及业务宣传费	285,688.72	79,859.67
业务招待费	250,249.40	122,341.36
租赁费	112,954.63	171,832.86
差旅费	177,627.01	330,129.50
办公费	23,769.80	32,584.68
其他	113,571.56	644,119.81

合　计	18,228,004.26	18,752,843.73

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	55,409,453.57	36,451,588.85
折旧与摊销	8,349,858.19	4,893,844.19
中介机构服务费	5,143,708.36	4,928,382.44
日常经营费用（含低值易耗品消耗）	4,557,688.59	6,860,945.84
技术服务费	2,691,157.26	393,972.60
租赁费	1,257,240.42	1,523,042.61
水电气及物业费	1,818,636.81	1,267,833.60
办公费	1,088,329.00	579,863.19
业务招待费	927,639.65	416,291.41
广告及业务宣传费	904,571.23	22,588.25
差旅费	757,486.58	295,707.61
其他	519,316.74	1,129,136.52
合　计	83,425,086.40	58,763,197.11

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
材料费		4,474,215.77
职工薪酬		2,078,987.86
其他		199,188.32
合　计		6,752,391.95

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	90,139,115.66	93,251,476.98
利息收入	-2,884,041.29	-1,968,314.65

项　目	本期数	上年同期数
汇兑净损失	203,077.67	1,505,196.18
其他	2,954,423.76	5,057,305.45
合　计	90,412,575.80	97,845,663.96

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,421,266.07	4,091,491.61	4,421,266.07
个税手续费返还	5,722.55		5,722.55
合　计	4,426,988.62	4,091,491.61	4,426,988.62

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)2.政府补助之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	176,119,677.21	71,440,740.44
处置长期股权投资产生的投资收益	4,335,505.37	47,070,387.65
交易性金融资产持有期间的投资收益	19,867,178.26	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,218,252.97	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）	——	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	48,584,732.611
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	12,115,863.85
债权投资持有期间的投资收益	3,237,751.98	
委托贷款及银行理财利息	2,012,296.72	16,405,196.56
合　计	201,354,156.57	195,616,921.11

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	31,659,677.01	——
其他非流动金融资产	29,908,134.14	——

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
合　计	61,567,811.15	——

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-14,555,455.38	——
委托贷款减值损失	-12,799,655.09	——
合　计	-27,355,110.47	——

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
固定资产减值损失	-4,131,132.45	-3,653,426.19
其他非流动资产减值损失	-2,387,976.04	13,387,517.53
无形资产减值损失	-1,167,710.47	
存货跌价损失	-1,065,697.95	-1,531,812.69
生产性生物资产减值损失	-437,774.81	
坏账损失	——	-5,227,917.62
合　计	-9,190,291.72	2,974,361.03

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,986,787.42	1,882.00	4,986,787.42
其中：固定资产处置收益	4,986,787.42	1,882.00	4,986,787.42
合　计	4,986,787.42	1,882.00	4,986,787.42

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	49,371.20		49,371.20

其他	1,063,720.52	393,260.28	1,063,720.52
合　计	1,113,091.72	393,260.28	1,113,091.72

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	121,394.17	176,500.00	121,394.17
非流动资产毁损报废损失	9,794.33	280,628.02	9,794.33
赔偿金、违约金及罚款支出	109,593.45	192,766.55	109,593.45
其他	83,216.02	434,481.36	83,216.02
合　计	323,997.97	1,084,375.93	323,997.97

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,407,409.53	2,211,127.91
递延所得税费用	21,502,601.07	
合　计	25,910,010.60	2,211,127.91

(2) 所得税费用与利润总额关系

项　目	本期数
利润总额	84,728,488.16
按法定税率计算的所得税费用	21,182,122.04
子公司适用不同税率的影响	-193,468.61
调整以前期间所得税的影响	3,637.73
非应税收入的影响	-42,166,818.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,517.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,781.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,830,802.04
所得税费用	25,910,010.60

16. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 明细情况

项　目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后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净负债或净资产的变动			
② 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
③ 其他权益工具投资公允价值变动	-28,158,065.86		-28,158,065.86
④ 企业自身信用风险公允价值变动			
⑤ 其他			
小　计	-28,158,065.86		-28,158,065.86
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-561,020.14		-561,020.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小　计	-561,020.14		-561,020.14
3) 其他综合收益合计	-28,719,086.00		-28,719,086.00

（续上表）

项　目	上期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后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净负债或净资产的变动			
② 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

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			
小 计			
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	39,202,930.49		39,202,930.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	39,202,930.49		39,202,930.49
② 可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,509,553.49	-2,377,388.37	-7,132,165.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	43,560,010.48	10,890,002.62	32,670,007.86
小 计	-53,069,563.97	-13,267,390.99	-39,802,172.98
3) 其他综合收益合计	-13,866,633.48	-13,267,390.99	-599,242.48

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初数	上年增减变动金额	本期期初数	本期增减变动金额	本期期末数
权益法下不能转损益他综合收益				-28,158,065.86	-28,158,065.86
可供出售金融资产公允价值变动损益	210,962,636.44	-210,962,636.44			
权益法下可转损益的其他综合收益	-45,760,799.02	39,202,930.49	-6,557,868.53	-561,020.14	-7,118,888.67
小 计	165,201,837.42	-171,759,705.95	-6,557,868.53	-28,719,086.00	-35,276,954.53

(三) 其他信息

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	49,166,781.48	13,684,264.95
其中：存出保证金	33,699,687.14	13,684,264.95
招行共管账户	15,467,094.34	

应收账款	59,499,522.75	
合　计	108,666,304.23	13,684,264.95

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
小微企业融资担保降费奖补资金	1,698,200.00	其他收益	川财金[2020]5号
财政金融互动奖补资金	1,370,200.00	其他收益	川国司财[2020]6号
农业厅综合开发事业费	1,000,000.00	其他收益	川国经办[2021]53号
疫情补贴	224,400.00	其他收益	川经信产融函[2021]9号
税收减免	115,266.07	其他收益	财税[2019]13号；财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号
稳岗补贴	13,200.00	其他收益	成人社发[2020]14号
小　计	4,421,266.07	——	——

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初	本期	本期	期末	本期结转	说明
	递延收益	新增补助	摊销	递延收益	列报项目	
小微企业融资担保降费奖补资金	1,207,000.00		1,207,000.00		其他收益	
小　计	1,207,000.00		1,207,000.00		——	——

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	58,818,477.56	67,234,267.15
加：资产减值损失	9,190,291.72	-2,974,361.03
信用减值损失	27,355,110.47	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,727,194.25	23,095,656.36
使用权资产折旧	3,020,449.33	
无形资产摊销	1,008,362.99	643,877.90
长期待摊费用摊销	887,608.15	1,062,498.15
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)	-4,986,787.42	-1,882.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	9,794.33	280,628.02
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-61,567,811.15	
财务费用(收益以“－”号填列)	90,139,115.66	93,251,476.98
投资损失(收益以“－”号填列)	-201,354,156.57	-195,616,921.11
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	21,502,601.07	
存货的减少(增加以“－”号填列)	28,113,911.12	55,927,173.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-261,091,384.41	266,585,607.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,954,673.33	-345,468,539.06
经营活动产生的现金流量净额	-255,272,549.57	-35,980,518.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	523,204,202.50	480,648,664.07
减：现金的期初余额	480,648,664.07	270,878,019.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,555,538.43	209,770,644.52

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项　目	本期数

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,953,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,468,114.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-7,515,114.86
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	548,777.07
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,205,700.89
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-656,923.82

3. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
(1) 现金	523,204,202.50	480,648,664.07
其中：库存现金	29,375.74	68,366.67
可随时用于支付的银行存款	502,743,671.93	480,580,297.40
可随时用于支付的其他货币资金	20,431,154.83	
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	523,204,202.50	480,648,664.07
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		

九、或有事项

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十二关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 保证

单位：万元

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	担保到期日	备注
成都市名扬世佳家具有限责任公司	中国银行股份有限公司武侯支行	300.00	2022/5/13	经营性融资性担保
成都市名扬世佳家具有限责任公司	中国银行股份有限公司武侯支行	200.00	2022/6/23	经营性融资性担保
四川君安康健康养老产业集团有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	400.00	2022/3/10	经营性融资性担保
四川君安康健康养老产业集团有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	100.00	2022/4/28	经营性融资性担保
四川润亮渔业有限公司	中国光大银行股份有限公司银行八宝街支行	500.00	2022/9/2	经营性融资性担保
四川润亮渔业有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司彭州支行	300.00	2022/9/29	经营性融资性担保
资阳市盛农农业开发有限公司	中国光大银行股份有限公司银行玉双路支行	300.00	2022/1/14	经营性融资性担保
资阳市盛农农业开发有限公司	中国光大银行股份有限公司银行玉双路支行	400.00	2022/12/7	经营性融资性担保
成都欣瑞兴环保科技有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	525.00	2022/1/14	经营性融资性担保
邛崃市八方建材有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	500.00	2022/1/14	经营性融资性担保
成都和达顺通医疗器械有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司猛追湾支行	500.00	2022/2/7	经营性融资性担保
四川万众建材科技有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	500.00	2022/3/9	经营性融资性担保
眉山市神果环球食品有限公司	中国银行股份有限公司彭山支行	500.00	2022/3/24	经营性融资性担保
四川省国经鑫联供应链管理有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	1,000.00	2022/4/2	经营性融资性担保
四川沃富能汇环境能源设备有限公司	中国银行股份有限公司金牛支行	400.00	2022/4/2	经营性融资性担保
四川新世纪线缆有限公司	中国银行股份有限公司金堂支行	300.00	2022/4/30	经营性融资性担保
四川新世纪线缆有限公司	中国银行股份有限公司金堂支行	100.00	2022/5/13	经营性融资性担保
四川国奥建筑工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	400.00	2022/5/6	经营性融资性担保
四川金江建材科技有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	650.00	2022/5/31	经营性融资性担保
成都非常有食品科技有限公司	中国银行股份有限公司龙泉驿支行	260.00	2022/5/31	经营性融资性担保
成都远见复合材料有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	400.00	2022/5/31	经营性融资性担保

成都瑜东科技有限公司	中国银行股份有限公司高新技术产业开发区支行	400.00	2022/6/11	经营性融资性担保
四川省至联供应链管理有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	480.00	2022/6/15	经营性融资性担保
四川沃尔斯宏泰橡塑科技有限公司	中国银行股份有限公司彭山支行	400.00	2022/6/16	经营性融资性担保
四川怡天钢结构有限公司	中国银行股份有限公司金堂支行	500.00	2022/6/16	经营性融资性担保
四川恭德建设工程有限公司	中国银行股份有限公司四川省分行	150.00	2022/6/18	经营性融资性担保
四川国经瑞丰供应链管理有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	1,000.00	2022/6/25	经营性融资性担保
成都荣贵兴商贸有限公司	中国银行股份有限公司高新技术产业开发区支行	1,000.00	2022/7/1	经营性融资性担保
成都昌力达金属有限公司	中国银行股份有限公司新都支行	400.00	2022/7/19	经营性融资性担保
四川思达电子工程有限公司	中国银行股份有限公司青羊支行	300.00	2022/8/11	经营性融资性担保
成都美冠家具有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司双流支行	500.00	2022/8/10	经营性融资性担保
成都思蓝网络科技有限公司	中国银行股份有限公司高新技术产业开发区支行	400.00	2022/8/16	经营性融资性担保
四川宽鼎供应链管理有限公司	中国银行股份有限公司锦城支行	600.00	2022/8/20	经营性融资性担保
四川宽鼎供应链管理有限公司	中国银行股份有限公司锦城支行	300.00	2022/11/12	经营性融资性担保
成都润骐建筑劳务工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	980.00	2022/8/19	经营性融资性担保
成都鲲海粮油有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司双流支行	500.00	2022/8/30	经营性融资性担保
成都中装天如科技有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	150.00	2022/7/29	经营性融资性担保
四川太阳神鸟包装有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司双流支行	1,000.00	2022/9/2	经营性融资性担保
四川省鼎新码头贸易有限公司	中国银行股份有限公司武侯支行	700.00	2022/9/13	经营性融资性担保
四川皇家蓝卡铝业有限公司	中国银行股份有限公司眉山支行	500.00	2022/9/14	经营性融资性担保
成都人人康医疗器械有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	300.00	2022/9/23	经营性融资性担保
成都新新牛制冷设备有限责任公司	中国银行股份有限公司金牛支行	600.00	2022/9/29	经营性融资性担保
四川九洲华运铁路运输有限公司	中国银行股份有限公司成华支行	1,000.00	2022/9/30	经营性融资性担保

成都铁路分局保安服务有限责任公司	中国银行股份有限公司成华支行	200.00	2022/9/30	经营性融资性担保
成都铁欣商贸有限公司	中国银行股份有限公司新都支行	200.00	2022/10/11	经营性融资性担保
成都锦龙物流有限公司	中国银行股份有限公司新都支行	300.00	2022/10/25	经营性融资性担保
成都锦龙物流有限公司	中国银行股份有限公司新都支行	200.00	2022/12/13	经营性融资性担保
成都艺杰双龙货运代理有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司太升南路支行	335.00	2022/10/24	经营性融资性担保
四川华蓬建筑劳务有限公司	中国银行股份有限公司温江支行	800.00	2022/11/8	经营性融资性担保
四川静之源环保科技有限公司	中国银行股份有限公司蜀都支行	650.00	2022/11/9	经营性融资性担保
成都新泰棋商贸有限公司	中国银行股份有限公司锦江支行	400.00	2022/11/22	经营性融资性担保
成都力耘建材有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司彭州支行	500.00	2022/12/1	经营性融资性担保
绵阳市恒信磁性材料有限公司	中国银行股份有限公司绵阳分行	300.00	2024/12/15	经营性融资性担保
成都华益磁电科技有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司双流支行	600.00	2022/12/13	经营性融资性担保
四川宸宇川琦钢结构工程有限公司	中国银行股份有限公司双流分行	500.00	2022/12/28	经营性融资性担保
翁子能	中国银行股份有限公司成华支行	162.00	2023/3/26	经营性融资性担保
王良均	中国银行股份有限公司成华支行	72.00	2023/8/6	经营性融资性担保
袁乾均、王丽华	中国银行股份有限公司成华支行	147.25	2023/8/21	经营性融资性担保
张海成、刘媛	中国银行股份有限公司成华支行	81.00	2023/8/17	经营性融资性担保
罗林	中国银行股份有限公司高新技术产业开发区支行	500.00	2022/1/3	经营性融资性担保
杨婷婷、汤子令	中国邮政储蓄银行股份有限公司郫都支行	300.00	2022/7/26	经营性融资性担保
蒸青、雷孝琴	中国银行股份有限公司成华支行	130.00	2022/12/16	经营性融资性担保
合 计		27,072.25		

[注]以上系子公司四川现代农业融资担保有限责任公司经营业务产生

2) 质押

被担保单	质押权人	质押	质押物	担保借款金额	担保到期日	备

位		物	账面原值	账面价值			注
通江宜农土地综合整治有限责任公司	通江县农村信用合作联社	应收账款	63,030,000.00	59,499,522.75	7,941,738.51	2023.11.11	
小 计			63,030,000.00	59,499,522.75	7,941,738.51		

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

（一）本公司重大诉讼进展情况影响

1. 与四川龙都茶业（集团）有限公司委贷情况

公司向四川龙都茶业（集团）有限公司（以下简称龙都集团）提供委托贷款600.00万元，2021年末余额537.51万元，已逾期。荣县政府出具《关于四川龙都茶叶（集团）有限公司借款事项的函》，同意以荣县五通煤矿关闭的政府补偿资金用于偿还龙都集团借款。2018年公司与龙都集团签署和解协议，高新区法院出具了调解书，同年收回首期还款62.49万元；2019年，公司向高新区法院申请强制执行，法院冻结了吴志容、吴东阳、谢荟、谢金泽的个人账户；2020年5月20日，高新区人民法院下达（2020）川0191执167号之四号执行裁定书，被执行人无可供执行的财产，终结本次执行程序。2020年，其他债权人申请拍卖并执行龙都集团资产，公司于2021年1月7日向荣县人民法院提交了《参与分配申请书》。目前，公司已经申请龙都集团破产，公司根据要求进行了债权申报，荣县法院于2021年11月11日下达裁定，宣告龙都集团破产，公司对龙都集团委托贷款余额537.51万元已全额计提减值准备。

2. 与中食成都食品有限公司委贷情况

公司向中食成都食品有限公司（以下简称中食公司）提供委托贷款2,400.00万元，已逾期。中食公司以土地抵押，同一地块第一顺位抵押担保债权1,500.00万元，第二顺位抵押担保债权900.00万元，该地块评估价值2,870.00万元。公司于2019年12月向成都市中级人民法院提交强制执行申请，成都市中级人民法院指定蒲江县人民法院对公司和光大银行八宝街支行的中食公司贷款抵押土地合并执行。公司于2020年5月12日提交了《评估拍卖申请书》；2020年10月14日提交了《恢复执行申请书》。2020年12月，蒲江县法院

召开了中食公司破产重整听证会并发布了中食公司债权申报通知，公司根据公告要求进行了债权申报并提出本金及利息优先受偿的诉求。截至2021年12月31日，公司对中食公司委托贷款余额2,400.00万元已计提减值准备1,303.52万元。

3. 与成都华高瑞甜科技有限公司委贷情况

公司向成都华高瑞甜科技有限公司(以下简称华高瑞甜)提供委托贷款3,800.00万元，2021年末余额250.00万元，已逾期。股东谭劲松以持有的华高瑞甜60%股权为委托贷款担保，华高瑞甜蒲江寿安生产厂区土地房产以及双流RA项目土地均被抵押和法院查封。2019年7月，华高瑞甜1,000.00万元委贷案在自贸区法院立案，并于8月取得胜诉判决；2019年12月10日，公司向自贸区法院提交强制执行申请和提供相关财产线索。同时，华高瑞甜2,800.00万元委贷纠纷经成都市中级人民法院审理，已获胜诉判决。2020年9月27日，华高瑞甜通过案外人向公司偿还了2,950.00万元委托贷款本金。2020年12月，经律师查证，获知双流区法院收到纽瑞特公司支付RA项目（双流土地）交易尾款1,843.00万元和存放于成都西航港工业发展投资有限公司的384.00万元（华高瑞甜缴纳的40.00亩土地使用权出让保证金）；经律师分析并建议，拟启动申请华高瑞甜破产清算还债程序。截至2021年12月31日，已累计回款3550.00万元，下一步工作将继续跟进华高瑞甜破产清算程序。公司对华高瑞甜委托贷款余额250.00万元已全额计提减值准备。

4. 与四川省若男面业有限公司委贷情况

公司向四川省若男面业有限公司（以下简称若男面业）提供委托贷款9,000.00万元，已逾期。若男面业以债务承担连带清偿责任等保证担保措施办理了10,800.00万元最高额抵押登记。2019年，公司向高新区人民法院提交《若男商标续查封情况说明》和《续查封申请》，并通过电话联系和指派专人去西昌市林业草原局咨询等方式沟通林权抵押事宜。2020年4月、9月公司派人去西昌市办理林权抵押工作，因草原与林业局登记交接工作未办理完备、村组镇不予配合办理等原因导致未实现抵押登记。2020年2月，公司会同案件代理律师到若男面业破产管理人处沟通若男面业商标处置事宜，到高新区法院沟通若男面业执行推进事宜。2021年7月13日，国经兴农公司以9.40万元通过拍卖竞拍取得若男面业持有的“若男”防御性商标。目前，成都市高新法院已对若男面业恢复强制执行。公司对若男面业委托贷款余额9,000.00万元已全额计提减值准备。

5. 与四川天宏实业集团有限公司委贷情况

公司向四川天宏实业集团有限公司(以下简称天宏集团)提供委托贷款8,600.00万元，2021年末余额3,969.23万元，已逾期。天宏集团为委托贷款提供抵押质押手续的资产包括

贵州铜仁89.91亩商业及住宅用地、遂宁26.98亩商服住宅用地、天宏集团20%股权、宏泰地产100%股权。2015年5月，本公司委托中信银行成都分行向省高院对天宏集团和广安宏泰房地产开发有限公司（以下简称宏泰地产）等主体进行起诉，要求偿还委托贷款本金1.30亿元及其利息，获胜诉判决。该判决书生效后，省高院指定南充市嘉陵区人民法院为执行法院（案号为[2016]川1304执第735号），查封了天宏集团因委贷抵押的位于遂宁和贵州铜仁4块土地及“御江华庭”项目预售房屋，并冻结了天宏集团和宏泰地产银行账户等被执行人财产。

在执行过程中，天宏集团和宏泰地产主动向公司提出执行和解要求，公司为盘活广安当地的烂尾楼盘，尽快实现回款，同意以和解的方式实现债权回收。2017年12月14日，在遂宁市船山区和广安市相关部门主导下，公司与天宏集团签署了执行和解协议，以“御江华庭”销售收入的30%逐月清偿委贷本息，每季度偿还不低于1,000万元，截至2020年末在多方多次协商和沟通下，公司收到资金507.19万元。

2019年初，遂宁市船山区打击和处置非法集资工作领导小组办公室组织成都、南充、广安等7市召开了天宏集团处非工作联系会，会上原则同意广安方分块盘活天宏集团广安“御江华庭”项目的意见，对宏泰地产进行破产重整，以工程垫资方式引入优先权债权人或新的战略投资者，盘活“御江华庭”，以其销售收入偿还锁定的债权。因此，广安和遂宁政府要求公司1.25亿元委贷本金在“御江华庭”项目上申报受偿，利息部分由公司与天宏集团协商解决，2019年10月21日广安区人民法院裁定宏泰地产破产重整，公司已申报债权。目前重整工作进展缓慢。同时通过行政诉讼等措施对遂宁市经开区管委会、贵州铜仁市住建局违法行为造成公司抵押土地受到侵占事实进行维权，对天宏集团及担保方给予了还款压力；经与天宏集团和土地抵押担保人贵州蜀峰公司进行了多轮执行和解谈判，达成《执行和解协议》，于2020年9月24日生效，由贵州蜀峰公司以继续在贵州铜仁抵押担保土地修建“金鳞尚城”，以售卖房屋按揭资金按40%比例支付给公司7,000.00万元；截止2021年12月31日，累计回款7507.19万元。按照公司、国康公司各自的出资比例，并预留实现债权的律师费、诉讼费、执行费及相关费用后，公司累计回款3554.84万元；国康公司累计回款1076.92万元。公司对天宏集团委托贷款余额3,969.23万元已计提减值准备2,628.98万元。

6. 与四川省茗山茶叶有限公司出资纠纷情况

自2012年起，公司先后向成都市中院、四川省高院、锦江区法院起诉要求冯萍、吴筱塘等四川省茗山茶叶有限公司（以下简称茗山公司）的股东履行补足出资不实的净资产，缩

减股权，承担违约金等责任。该系列案件已被各级法院驳回。2019 年，公司再次向锦江法院起诉，请求中商联合建设开发集团第三工程建设有限公司、冯萍、吴筱塘、吴永刚、付根生、张宜忠、张洪、代康林、茗山公司、中鹏会计师事务所有限公司承担出资不实的3,270,490.00 元违约金。目前，该案已被二审法院以违反法定程序为由发回重审，正在重审一审阶段。

7. 与成都兴九兴农林产业开发有限公司借款情况

公司向法院请求成都兴九兴农林产业开发有限公司归还借款本金 223 万元及利息，成都市锦江区银泰百合融资担保有限公司、杨文萍承担连带责任，目前获胜诉判决，经强制执行未能找到被执行人有可供执行的财产或财产线索，法院裁定终本，公司下一步积极发现被执行人的财产线索，并适时及时启动恢复执行程序。

8. 与四川写庭阁酒店管理有限公司财产纠纷情况

四川写庭阁酒店管理有限公司（以下简称写庭阁）请求四川梦温泉酒店有限责任公司（以下简称梦温泉公司）和公司补偿其投入的固定资产及其它损失共计 643 万余元。梦温泉公司提起反申请，请求写庭阁支付拖欠的经营利润差额及资金占用费等共计约 1556 万元。本案正在成都仲裁委审理过程中。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
四川发展（控股）有限责任公司	成都	投资	8,000,000.00	100.00	100.00

（二）本公司的子公司有关信息

子公司有关信息详见本附注七(一)子公司情况。

（三）合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)10 长期股权投资之说明。

（四）本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川发展（控股）有限责任公司	控股股东及最终控制方

四川发展华西建设投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川发展土地资产运营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川怡展实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川发展（控股）有限责任公司	运维保障业务	市场定价	239,622.60	0.80	239,622.60	0.93
四川发展（控股）有限责任公司	植物租摆	市场定价			806,527.42	3.14
四川怡展实业有限公司	植物租摆	市场定价	101,137.96	0.34	52,733.58	0.21
四川发展土地资产运营管理有限公司	植物租摆	市场定价			38,283.08	0.15
四川发展华西建设投资有限公司	植物租摆	市场定价	14,575.32	0.05	14,495.52	0.06

2）其他

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川发展（控股）有限责任公司	利息费用	市场定价	29,139,486.14	31.17	37,370,125.02	40.46

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

四川发展（控股）有限责任公司	361,000,000.00	2019.6.14	2022.6.14	

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川发展（控股）有限责任公司	242,697.77		662,740.62	
小　计		242,697.77		662,740.62	
其他应收款	四川发展（控股）有限责任公司	69,231.88		69,231.88	
小　计		69,231.88		69,231.88	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	四川发展土地资产运营管理有限公司	4,759.77	22,411.87
	四川川发建设投资有限责任公司		18,520.86
	四川怡展实业有限公司	25,663.72	43,394.59
	四川发展华西建设投资有限公司	14,090.64	13,404.58
小　计		44,514.13	97,731.90
其他应付款	四川发展（控股）有限责任公司		32,058,805.59
小　计			32,058,805.59
长期应付款	四川发展（控股）有限责任公司		19,500,587.56
小　计			19,500,587.56
其他非流动负债	四川发展（控股）有限责任公司		361,000,000.00
小　计			361,000,000.00
一年内到期的非流动负债	四川发展（控股）有限责任公司	361,000,000.00	
小　计		361,000,000.00	

十三、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类　别	期末数				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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	100.00	
合　计	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	100.00	

（续上表）

类　别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	100.00	
合　计	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	100.00	

2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	4,226,065.00	4,226,065.00
合　计	4,226,065.00	4,226,065.00

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00
小　计	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00
小　计	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川华诚实业有限公司	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00
小　计	4,226,065.00	100.00	4,226,065.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	347,388.89	1,892,244.96
应收股利		972,889.20
其他应收款项	161,792,152.21	177,257,366.55
合　计	162,139,541.10	180,122,500.71

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项　目	期末数	期初数
委托贷款拆借利息	8,853,656.89	11,065,901.85
减：坏账准备	8,853,656.89	9,173,656.89
外部单位拆借应收利息	347,388.89	
合　计	347,388.89	1,892,244.96

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
四川省若男面业有限公司	1,204,502.26	80	对方财务困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
四川龙都茶业（集团）有限公司	1,274,060.47	60	对方财务困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
中食成都食品有限公司（原：成都巨丰食品有限公司）	519,166.67	60	对方财务困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
成都兴九兴农林产业开发有限公司	278,122.73	59	对方财务困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
成都华高瑞甜科技有限公司	5,577,804.76	53	对方财务困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
小计	8,853,656.89	——	——	——

3）应收利息坏账准备计提情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数			9,173,656.89	9,173,656.89
期初数在本期	——	——	——	——
--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			320,000.00	320,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	-		8,853,656.89	8,853,656.89

（3）应收股利

项　目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	972,889.20			

其中：成都华高药业有限公司	972,889.20			
四川省哈哥兔业有限公司	1,493,700.00	1,493,700.00	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
四川省茗山茶业有限公司	102,760.45	102,760.45	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
成都西岭生态农业有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
四川自贡汇东发展股份有限公司	2,300,000.00	700,000.00	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
四川重龙股份有限公司	102,739.28	102,739.28	对方经营困难，难以支付	是，预计收回可能性不大
减：坏账准备	5,309,199.73	3,709,199.73		
合　计	972,889.20		——	——

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种　类	期末数				
	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其他应收款项	3,629,022.08	2.09	3,629,022.08	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	169,962,261.97	97.91	8,170,109.76	4.81	161,792,152.21
合　计	173,591,284.05	100.00	11,799,131.84	6.80	161,792,152.21

（续上表）

种　类	期初数				
	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其他应收款项	3,503,852.03	1.93	3,503,852.03	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	177,972,531.69	98.07	715,165.14	0.40	177,257,366.55

合　计	181,476,383.72	100.00	4,219,017.17	2.32	177,257,366.55

② 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	128,610,398.45	115,913,352.88
1-2年	17,400.30	3,056,772.32
2-3年		420,000.00
3-4年	17,095.17	12,519,873.34
4-5年	3,223,648.32	1,823,648.32
5年以上	41,722,741.81	47,742,736.86
合计	173,591,284.05	181,476,383.72

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	1,503,852.03	1,503,852.03	100.00	对方财务困难，难以支付
成都兴九兴农林产业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	对方财务困难，难以支付
其他	125,170.05	125,170.05	100.00	收回可能性小
小计	3,629,022.08	3,629,022.08	100.00	——

3）按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	8,452,065.71	96.66	8,170,109.76	1,537,253.09	46.52	715,165.14
关联方组合	158,223,728.57			176,054,326.22		
政府以及事业单位往来、职工备用金、应收代位追偿款组合	3,286,467.69			380,952.38		
小计	169,962,261.97	4.81	8,170,109.76	177,972,531.69	0.40	715,165.14

4）采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,058.89	0.02	102.94	128,513.63	8.36	6,425.68
1-2年						
2-3年						
3-4年				1,400,000.00	91.07	708,739.46
4-5年	1,400,000.00	16.56	1,120,000.00			
5年以上	7,050,006.82	83.41	7,050,006.82	8,739.46	0.57	
小计	8,452,065.71	100.00	8,170,109.76	1,537,253.09	100.00	715,165.14

5）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,425.68		4,212,591.49	4,219,017.17
期初数在本期			4,212,591.49	4,212,591.49
—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	102.94		7,586,437.41	7,586,540.35
本期转回	6,425.68			6,425.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	102.94		11,799,028.90	11,799,131.84

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川国经资本控股有限公司	关联方借款	125,000,000.00	1年以内	72.01	
四川国康农庄农业有限责任公司	关联方借款	26,000,000.00	5年以上	14.98	
四川省锦新投资管理有限公司	往来款	7,041,267.36	5年以上	4.06	7,041,267.36
四川梦温泉酒店有限责任公司	往来款	5,966,658.00	4-5年、5年以上	3.44	
四川省信托投资公司	往来款	2,850,444.06	1年以内	1.64	
小　计	——	166,858,369.42	——	96.12	7,041,267.36

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	679,487,771.13	2,344,602,054.87	608,234,862.94	2,415,854,963.06
对联营企业投资	1,980,022,958.08	269,792,636.91	755,039,092.82	1,494,776,502.17
小　计	2,659,510,729.21	2,614,394,691.78	1,363,273,955.76	3,910,631,465.23
减：长期股权投资减值准备	10,058,457.75	38,847,813.71		48,906,271.46
合　计	2,649,452,271.46	——	——	3,861,725,193.77

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	增减变动	期末数	减值准备
合　计	2,659,510,729.21	1,251,120,736.02	3,910,631,465.23	48,906,271.46
子公司	679,487,771.13	1,736,367,191.93	2,415,854,963.06	38,847,813.71
其中：四川国环金泽科技股份有限公司	12,000,000.00	-12,000,000.00		
四川国康农庄农业有限责任公司	25,613,546.27		25,613,546.27	
四川省天财网络有限责任公司	5,200,000.00		5,200,000.00	
四川国经兴农投资有限责任公司（原四川新洲投	30,000,000.00	686,844,401.04	716,844,401.04	

资有限公司）				
四川省国经鑫联供应链管理有限公司	4,800,000.00	-4,800,000.00		
四川国惠环境投资有限公司	41,058,976.04	-41,058,976.04		
成都华高药业有限公司	78,140,147.00	-78,140,147.00		
四川现代农业融资担保有限责任公司	251,280,000.00	-251,280,000.00		
四川省锦新投资管理有限公司	500,000.00	-500,000.00		
四川现代农业园区投资经营有限公司	106,083,353.82	-95,594,263.06	10,489,090.76	
四川省国祥时代实业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
成都未来创芯投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	-15,000,000.00		
四川国经资本控股有限公司		300,000,000.00	300,000,000.00	
四川国经创新投资管理有限公司		1,247,646,176.99	1,247,646,176.99	
四川梦温泉酒店有限责任公司	59,811,748.00	250,000.00	60,061,748.00	38,847,813.71
联营企业	1,980,022,958.08	-485,246,455.91	1,494,776,502.17	10,058,457.75
其中：成都市川穗股权投资基金管理有限公司	9,272,917.45	-9,272,917.45		
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	10,058,457.75		10,058,457.75	10,058,457.75
四川发展资产管理有限公司	765,894,409.36	60,089,469.80	825,983,879.16	
成都绿霖教育投资合伙企业（有限合伙）	79,223,843.02	-79,223,843.02		
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	860,093.61	-860,093.61		
珠海富德嘉润股权投资基金合伙	49,631,235.27	-14,536,174.53	35,095,060.74	

企业（有限合伙）				
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	37,849,475.03	-37,849,475.03		
成都创新风险投资有限公司	399,677,214.61	-399,677,214.61		
四川吉峰聚力实业发展有限公司	46,608,532.72	-179849.76	46,428,682.96	
川财证券有限责任公司	530,378,071.78	42,866.21	530,420,937.99	
四川壹通股权投资基金管理有限公司	6,732,368.90	-1,291,176.75	5,441,192.15	
四川省川商西南冷鲜城实业有限公司	40,887,851.18	460,440.24	41,348,291.42	
成都技转智石股权投资基金管理有限公司	2,948,487.40	-2,948,487.40		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	2,051,110.72	1,592,952.26	8,333,045.59	1,674,282.26
其他	2,051,110.72	1,592,952.26	8,333,045.59	1,674,282.26
合　计	2,051,110.72	1,592,952.26	8,333,045.59	1,674,282.26

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	161,480,607.55	71,828,818.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-213,127.00	10,448,248.10
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	11,515,863.85
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	17,907,657.22	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	-882,787.83	——
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	48,563,930.72

债权投资持有期间的利息收益	2,611,141.37	——
委托贷款及理财收益	1,867,125.05	16,514,203.63
合　计	182,770,616.36	158,871,065.23

（三）母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,987,139.02	66,217,223.48
加：资产减值损失	38,847,813.71	-21,512,386.71
信用减值损失（适用于已执行新金融工具准则的公司）	13,406,808.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,445,756.69	3,597,157.10
使用权资产折旧（适用于已执行新租赁准则的公司）		
无形资产摊销	510,377.71	64,545.18
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-18,669,942.36	
财务费用（收益以“－”号填列）	91,411,210.98	96,883,156.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-182,770,616.36	-158,871,065.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,127.16	-9,947.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,162,354.54	34,129,979.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	487,389,886.66	-114,851,923.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	470,232,107.52	-94,353,261.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	297,764,918.59	187,343,320.53
减：现金的期初余额	187,343,320.53	67,994,379.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	110,421,598.06	119,348,941.24

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司

二〇二二年四月十日



统一社会信用代码

91330000579342121J (1/3)

营业执照

（副本）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　[illegible]

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

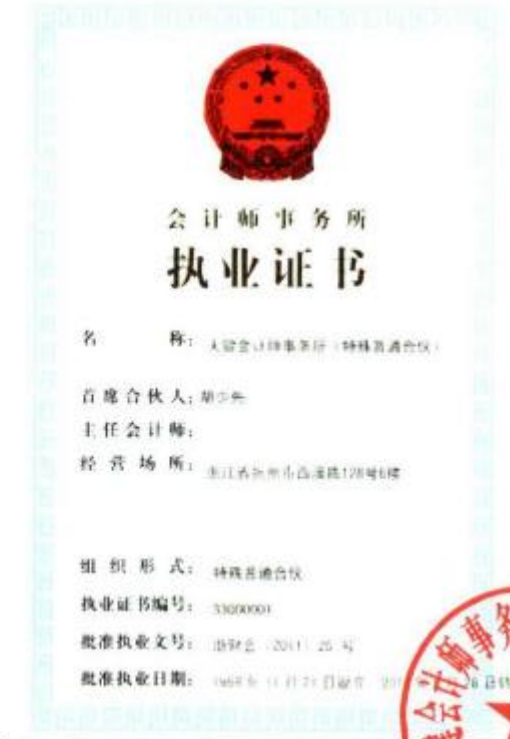
主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 3 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　　国家市场监督管理总局监制

仅为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司 2021 年度财务审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号6楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日



证书序号 0007666

说　明

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

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2021年度财务审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2021年度财务审计报告
本人李元良是中国注册会计师
会计师事务所(特殊普通合伙)
21.5.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 周哲
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-11-01
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit
身份证号码 342623198911010018
Identity card No.
330000011347
四川省注册会计师协会
2021 03 30

四川省国有资产经营投资管理有限责任公司2021年度财务审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周哲是中国注册会计师。本人 [illegible]，此文件不得用作任何其他用途。

附件二、增信主体财务报告

天府信用增进股份有限公司

2021年度

审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-67

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：	11010136202270700755 4
报告名称：	天府信用增进股份有限公司2021年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA20021
被审（验）单位名称：	天府信用增进股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月18日
报备日期：	2022年04月24日
签字人员：	蒋红伍(510100023034)， 李晟(110001570473)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

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

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

审计报告

XYZH/2022CDAA20021

天府信用增进股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了天府信用增进股份有限公司（以下简称天府信用增进公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天府信用增进公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

天府信用增进公司管理层（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，管理层负责评估天府信用增进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天府信用增进公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天府信用增进公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天府信用增进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天府信用增进公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蒋江伟

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二二年四月十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天府信用增进股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,995,810,715.27	1,667,388,802.66
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	1,089,576,297.60	1,834,628,380.69
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	11,841,320.82	2,360,518.99
应收款项类投资	10		
预付款项	11	377,396.19	35,061.51
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	104,730,713.83	54,487,668.89
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	12,584.00	12,705.00
其中：原材料	19		
库存商品（产成品）	20		
合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	2,108,000,000.00	1,060,000,000.00
其他流动资产	24	230,000,000.00	
流动资产合计	25	5,540,348,027.80	4,618,913,137.74
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28	2,069,048,341.33	1,988,000,000.00
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	100,006,926.08	
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	787,295.18	852,955.58
其中：固定资产原价	38	1,635,230.60	1,418,238.60
累计折旧	39	847,935.42	565,283.02
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	4,285,706.63	
无形资产	45	466,057.64	527,350.91
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	503,090.12	403,186.71
递延所得税资产	49	130,495.91	
其他非流动资产	50	842,289,864.83	1,118,000,000.00
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	3,017,516,777.72	3,107,883,493.20
资产总计	53	8,557,865,805.52	7,726,796,630.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：[illegible]

单位：人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	54		
短期借款	55		
△向中央银行借款	56		
△拆入资金	57		
交易性金融负债	58		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59		
衍生金融负债	60		
应付票据	61		
应付账款	62	242,418.93	
预收款项	63		
合同负债	64		
△卖出回购金融资产款	65		
△吸收存款及同业存放	66		
△代理买卖证券款	67		
△代理承销证券款	68		
应付职工薪酬	69	28,071,235.49	19,116,695.15
其中：应付工资	70	27,492,321.85	18,716,528.21
应付福利费	71		
#其中：职工奖励及福利基金	72		
应交税费	73	43,554,320.07	63,169,317.36
其中：应交税金	74	42,800,437.15	62,725,691.54
其他应付款	75	10,890,688.89	10,986,155.15
其中：应付股利	76		
△应付手续费及佣金	77		
△应付分保账款	78		
持有待售负债	79		
一年内到期的非流动负债	80	5,281,116.96	
其他流动负债	81		
流动负债合计	82	87,989,782.34	93,274,167.65
非流动负债：	83		
△保险合同准备金	84	277,024,956.28	75,470,178.69
长期借款	85	1,247,189,548.09	903,813,262.15
应付债券	86	499,933,962.26	499,933,962.26
其中：优先股	87		
永续债	88		
租赁负债	89		
长期应付款	90		
长期应付职工薪酬	91		
预计负债	92		
递延收益	93		
递延所得税负债	94		
其他非流动负债	95		
其中：特准储备基金	96		
非流动负债合计	97	2,024,148,466.63	1,483,217,403.10
负 债 合 计	98	2,112,138,248.97	1,576,491,570.75
所有者权益：	99		
实收资本	100	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
国家资本	101		
国有法人资本	102	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
集体资本	103		
民营资本	104		
外商资本	105		
#减：已归还投资	106		
实收资本净额	107	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具	108	1,498,745,283.02	1,499,773,584.91
其中：优先股	109		
永续债	110	1,499,745,283.02	1,499,773,584.91
资本公积	111		
减：库存股	112		
其他综合收益	113		
其中：外币报表折算差额	114		
专项储备	115		
盈余公积	116	173,266,188.07	112,810,874.99
其中：法定公积金	117	173,266,188.07	112,810,874.99
任意公积金	118		
#储备基金	119		
#企业发展基金	120		
#利润归还投资	121		
△一般风险准备	122	334,758,000.00	201,566,000.00
未分配利润	123	434,162,912.74	332,859,077.69
归属于母公司所有者权益合计	124	6,441,922,383.83	6,147,009,537.69
*少数股东权益	125	3,805,172.72	3,295,522.60
所有者权益合计	126	6,446,727,556.55	6,150,305,060.19
负债和所有者权益总计	127	8,557,865,805.52	7,726,796,630.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天府通用增进股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,990,072,611.30	1,665,274,099.36
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	1,072,336,731.74	1,817,426,181.75
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	8,435,988.00	
应收款项类投资	10		
预付款项	11	289,130.04	35,061.51
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	103,307,581.16	53,405,799.35
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	7,859.00	8,940.00
其中：原材料	19		
库存商品（产成品）	20		
合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	2,108,000,000.00	1,060,000,000.00
其他流动资产	24	230,000,000.00	
流动资产合计	25	5,512,449,901.24	4,596,150,081.97
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28	2,069,048,341.33	1,988,000,000.00
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	118,705,926.08	18,700,000.00
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	714,818.86	762,549.27
其中：固定资产原价	38	1,518,307.78	1,304,916.67
累计折旧	39	803,486.92	542,367.40
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	4,007,537.64	
无形资产	45	466,057.64	627,350.91
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	503,090.12	251,102.39
递延所得税资产	49	110,850.97	
其他非流动资产	50	842,289,804.83	1,118,000,000.00
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	3,035,846,487.47	3,126,341,002.57
资　产　总　计	53	8,548,296,388.71	7,722,491,084.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天府信用增进股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	54		
短期借款	55		
△向中央银行借款	56		
△拆入资金	57		
交易性金融负债	58		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59		
衍生金融负债	60		
应付票据	61		
应付账款	62	242,418.93	
预收款项	63		
合同负债	64		
△卖出回购金融资产款	65		
△吸收存款及同业存放	66		
△代理买卖证券款	67		
△代理承销证券款	68		
应付职工薪酬	69	27,541,229.03	19,095,565.56
其中：应付工资	70	27,049,521.85	18,715,528.21
应付福利费	71		
#其中：职工奖励及福利基金	72		
应交税费	73	41,412,535.34	62,153,061.19
其中：应交税金	74	40,567,353.32	61,722,106.09
其他应付款	75	10,890,688.89	10,988,166.15
其中：应付股利	76		
△应付手续费及佣金	77		
△应付分保账款	78		
持有待售负债	79		
一年内到期的非流动负债	80	5,001,311.45	
其他流动负债	81		
流动负债合计	82	85,088,183.64	92,238,771.90
非流动负债：	83		
△保险合同准备金	84	277,024,956.28	79,470,178.69
长期借款	85	1,247,189,548.09	903,813,282.15
应付债券	86	499,933,962.26	499,933,962.26
其中：优先股	87		
永续债	88		
租赁负债	89		
长期应付款	90		
长期应付职工薪酬	91		
预计负债	92		
递延收益	93		
递延所得税负债	94		
其他非流动负债	95		
其中：特准储备基金	96		
非流动负债合计	97	2,024,148,466.63	1,483,217,403.10
负 债 合 计	98	2,109,236,650.27	1,575,456,175.00
所有者权益：	99		
实收资本	100	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
国家资本	101		
国有法人资本	102	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
集体资本	103		
民营资本	104		
外商资本	105		
#减：已归还投资	106		
实收资本净额	107	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具	108	1,499,745,283.02	1,499,773,584.91
其中：优先股	109		
永续债	110	1,499,745,283.02	1,499,773,584.91
资本公积	111		
减：库存股	112		
其他综合收益	113		
其中：外币报表折算差额	114		
专项储备	115		
盈余公积	116	173,266,188.07	112,810,874.99
其中：法定公积金	117	173,266,188.07	112,810,874.99
任意公积金	118		
#储备基金	119		
#企业发展基金	120		
#利润归还投资	121		
△一般风险准备	122	334,768,000.00	201,566,000.00
未分配利润	123	431,290,267.35	332,884,449.64
所有者权益合计	124	6,439,069,738.44	6,147,034,909.54
负债和所有者权益总计	125	8,548,296,388.71	7,722,491,084.54

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

2021年度

编制单位：大唐雅用增进股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	1,145,640,951.85	899,550,056.34
应收款项类不良债权资产收入	2		
主营业务收入	3	695,304,250.53	533,344,426.27
其中：增值业务收入	4	689,015,380.09	531,117,521.56
其他业务收入	5		
投资收益	6	413,431,526.98	323,214,993.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	5,926.08	
利息收入	8	36,576,622.91	34,928,952.51
手续费及佣金收入	9		
公允价值变动损益	10	297,917.00	7,728,380.69
汇兑损益	11		
资产处置损益	12		
其他收益	13	30,634.43	333,303.59
营业收入合计	14	1,145,640,951.85	899,550,056.34
二、营业支出	15	335,983,315.12	131,344,379.58
减：利息支出	16	73,892,141.53	82,036,902.97
提取风险准备金	17	205,683,780.68	3,324,400.00
手续费及佣金支出	18		
其他业务成本	19		
税金及附加	20	8,052,009.47	6,180,280.15
销售费用	21		
管理费用	22	47,527,636.75	38,895,707.10
研发费用	23		
财务费用	24	827,746.69	907,089.36
其中：利息费用	25	55,132.11	
利息收入	26		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27		
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	28	-521,983.65	
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	29		
营业支出合计	30	336,505,298.77	131,344,379.58
三、营业利润	31	809,135,653.08	768,205,676.76
加：营业外收入	32		
减：营业外支出	33		1,000,000.00
四、利润总额	34	809,135,653.08	767,205,676.76
减：所得税费用	35	201,184,854.83	190,614,235.81
五、净利润	36	607,950,798.25	576,591,440.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	607,950,798.25	576,591,440.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38		
归属于母公司股东的净利润	39	607,441,148.13	576,356,212.37
少数股东损益	40	509,650.12	235,228.58
归属于普通股少数股东的损益	41	509,650.12	235,228.58
归属于少数股东其他权益工具持有者的损益	42		
六、其他综合收益的税后净额	43		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/ 收益	45		
1.重新计量设定受益计划变动额	46		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	47		
3.其他	48		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	50		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	51		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	52		
4.外币报表折算差额	53		
5.其他	54		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55		
七、综合收益总额	56	607,950,798.25	576,591,440.95
归属于母公司股东的综合收益总额	57	607,441,148.13	576,356,212.37
归属于少数股东的综合收益总额	58	509,650.12	235,228.58
归属于普通股少数股东的综合收益总额	59	509,650.12	235,228.58
归属于少数股东其他权益工具持有者的综合收益总额	60		

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：天府信用增进股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	1,138,016,436.59	896,546,797.02
应收款项类不良债权资产收入	2		
主营业务收入	3	689,015,380.09	531,117,521.56
其中：增信业务收入	4	689,015,380.09	531,117,521.56
其他业务收入	5		
投资收益	6	412,152,149.00	323,214,993.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	5,926.08	
利息收入	8	36,559,461.30	34,857,219.65
手续费及佣金收入	9		
公允价值变动损益	10	260,549.99	7,026,181.75
汇兑损益	11		
资产处置损益	12		
其他收益	13	28,896.21	330,880.78
营业收入合计	14	1,138,016,436.59	896,546,797.02
二、营业支出	15	332,558,880.32	129,909,310.81
减：利息支出	16	73,892,141.53	82,036,902.97
提取风险准备金	17	205,683,780.68	3,324,400.00
手续费及佣金支出	18		
其他业务成本	19		
税金及附加	20	8,025,668.06	6,161,563.84
销售费用	21		
管理费用	22	44,133,321.78	37,479,644.48
研发费用	23		
财务费用	24	823,968.27	906,799.52
其中：利息费用	25	51,553.69	
利息收入	26		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27		
信用减值损失　（损失以“-”号填列）	28	-443,403.89	
资产减值损失　（损失以“-”号填列）	29		
营业支出合计	30	333,002,284.21	129,909,310.81
三、营业利润	31	805,014,152.38	766,637,486.21
加：营业外收入	32		
减：营业外支出	33		1,000,000.00
四、利润总额	34	805,014,152.38	765,637,486.21
减：所得税费用	35	200,461,021.59	190,614,235.81
五、净利润	36	604,553,130.79	575,023,250.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	604,553,130.79	575,023,250.40
1.重新计量设定受益计划变动额	38		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	39		
3.其他	40		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	42		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	43		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	44		
4.外币报表折算差额	45		
5.其他	46		
六、其他综合收益的税后净额	47		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/ 收益	48		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49		
七、综合收益总额	50	604,553,130.79	575,023,250.40

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	787,398,479.44	597,913,527.51
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,830,571.69	12,974,004.49
经营活动现金流入小计	16	789,229,051.03	610,887,532.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17		
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	28,333,911.45	21,397,488.29
支付的各项税费	25	295,598,131.06	216,190,452.64
支付其他与经营活动有关的现金	26	13,317,190.53	22,363,849.88
经营活动现金流出小计	27	337,249,233.04	259,551,790.81
经营活动产生的现金流量净额	28	451,979,817.99	351,335,741.19
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	7,306,100,000.00	8,828,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31	364,350,602.69	324,530,810.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	7,670,450,602.69	9,152,530,810.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,159,865.71	858,643.61
投资支付的现金	37	7,751,798,341.33	10,155,900,000.00
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		
投资活动现金流出小计	41	7,752,958,208.04	10,156,758,643.61
投资活动产生的现金流量净额	42	-82,497,605.35	-1,004,227,833.13
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		1,501,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	850,000,000.00	1,937,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47		
筹资活动现金流入小计	48	850,000,000.00	3,439,260,000.00
偿还债务支付的现金	49	502,000,000.00	2,068,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	389,060,300.03	309,179,463.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流出小计	53	891,060,300.03	2,377,304,463.10
筹资活动产生的现金流量净额	54	-41,060,300.03	1,061,955,536.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	328,421,912.61	409,063,444.96
加：期初现金及现金等价物余额	57	1,667,388,802.66	1,258,325,357.70
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,995,810,715.27	1,667,388,802.66

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	781,759,929.03	597,841,794.65
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	57,792.42	12,886,235.58
经营活动现金流入小计	16	781,817,721.45	610,728,030.23
购买商品、接受劳务支付的现金	17		
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	26,437,822.09	216,082,347.66
支付的各项税费	25	293,457,331.31	19,973,602.18
支付其他与经营活动有关的现金	26	12,290,841.75	21,678,322.22
经营活动现金流出小计	27	332,185,995.15	257,734,272.06
经营活动产生的现金流量净额	28	449,631,726.30	352,993,758.17
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	7,306,100,000.00	8,828,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31	363,081,224.71	324,530,810.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	7,669,181,224.71	9,152,530,810.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,155,797.71	828,118.84
投资支付的现金	37	7,751,798,341.33	10,147,900,000.00
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		
投资活动现金流出小计	41	7,752,954,139.04	10,148,728,118.84
投资活动产生的现金流量净额	42	83,772,914.33	-996,197,308.36
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		1,499,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	850,000,000.00	1,937,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47		
筹资活动现金流入小计	48	850,000,000.00	3,437,760,000.00
偿还债务支付的现金	49	502,000,000.00	2,068,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	389,060,300.03	309,179,453.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流出小计	53	891,060,300.03	2,377,304,453.10
筹资活动产生的现金流量净额	54	-41,060,300.03	1,060,455,536.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	324,798,511.94	417,251,986.71
加：期初现金及现金等价物余额	57	1,665,274,099.36	1,248,022,112.65
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,990,072,611.30	1,665,274,099.36

公司法定代表人：　　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

2021年度

编制单位：[redacted]　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额															
		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	一般风险准备	未分配利润	小计				
			优先股	永续债	其他											
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00		1,464,773,580.91						172,811,874.59	158,342,000.00	4,161,974,452.38	5,516,902,916.58		3,295,522.90	6,520,198,439.48
加：会计政策变更	2										42,224,000.00	-115,117,374.69	-86,893,374.69			-83,893,374.69
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00		1,464,773,580.91						172,811,874.59	201,566,000.00	4,046,857,077.69	5,429,008,542.90		3,295,522.90	6,436,304,539.10
三、本年增减变动金额	6			-58,301.89						-30,455,313.59	124,156,000.00	161,236,955.00	254,842,840.21		806,090.12	255,452,646.24
（一）综合收益总额	7											807,411,148.12	807,411,148.12		806,090.12	807,063,296.55
（二）所有者投入和减少资本	8			-58,301.89									-58,301.89			-58,301.89
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-58,301.89									-58,301.89			-58,301.89
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									69,456,313.59	158,192,000.00	-645,142,313.59	-552,950,000.00			-552,950,000.00
1.提取盈余公积	17									69,456,313.59		-69,456,313.59				
其中：法定公积金	18									69,456,313.59		-69,456,313.59				
任意公积金	19															
储备基金	20															
企业发展基金	21															
利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23										158,192,000.00	-158,192,000.00				
3.对所有者的分配	24											-317,500,000.00	-317,500,000.00			-317,500,000.00
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	4,000,000,000.00		1,464,715,278.92						142,356,560.91	359,758,000.00	4,208,094,032.69	5,683,914,782.69		4,101,612.62	5,688,016,395.31

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）

2021年度

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额													
		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	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00								35,200,545.95	83,025,000.00	811,467,503.16	4,929,693,049.11	1,500,000.00	4,931,193,049.11
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00								35,200,545.95	83,025,000.00	811,467,503.16	4,929,693,049.11	1,500,000.00	4,931,193,049.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,499,772,384.91						10,902,325.04	20,325,000.00	203,134,687.23	1,734,134,397.18	1,500,000.00	1,735,634,397.18
（一）综合收益总额	7											530,236,212.27	530,236,212.27	500,000.00	530,736,212.27
（二）所有者投入和减少资本	8			1,499,772,384.91									1,499,772,384.91	1,500,000.00	1,501,772,384.91
1.所有者投入的普通股	9													1,500,000.00	1,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,499,772,384.91									1,499,772,384.91		1,499,772,384.91
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									10,902,325.04	20,325,000.00	-327,101,525.04	-295,874,200.00		-295,874,200.00
1.提取盈余公积	17									10,902,325.04		-10,902,325.04			
其中：法定公积金	18									10,902,325.04		-10,902,325.04			
任意公积金	19														
*储备基金	20														
*企业发展基金	21														
*利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23										20,325,000.00	-20,325,000.00			
3.对所有者的分配	24											-285,874,200.00	-285,874,200.00		-285,874,200.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	4,000,000,000.00		1,499,772,384.91						46,102,870.99	103,350,000.00	1,014,602,190.39	6,664,827,434.29	3,000,000.00	6,667,827,434.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：天府新区兴城投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额											
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
项次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00		1,499,773,584.91						112,515,874.95	199,342,000.00	605,031,828.33	6,316,963,288.19
加：会计政策变更	2										42,224,000.00	-112,117,370.04	-69,893,370.04
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00		1,499,773,584.91						112,515,874.95	241,566,000.00	492,914,458.29	6,247,069,918.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-28,301.89						80,455,313.08	125,192,000.00	98,405,617.71	303,024,628.90
（一）综合收益总额	7											306,553,130.79	306,553,130.79
（二）所有者投入和减少资本	8			-28,301.89									-28,301.89
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-28,301.89									-28,301.89
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									80,455,313.08	125,192,000.00	-208,147,513.08	-330,500,000.00
1.提取盈余公积	17									80,455,313.08		-80,455,313.08	
其中：法定公积金	18									80,455,313.08		-80,455,313.08	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.2 提取一般风险准备	23										125,192,000.00	-125,192,000.00	
3.对所有者的分配	24											-202,500,000.00	-202,500,000.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	4,000,000,000.00		1,499,745,283.02						192,971,188.03	366,758,000.00	591,320,075.99	6,550,993,547.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：天府产业发展投资有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额											
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
甲	乙	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00								55,308,549.95	83,613,000.00	247,209,902.97	4,382,131,452.92
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00								55,308,549.95	83,613,000.00	247,209,902.97	4,382,131,452.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,499,773,584.91						57,902,325.04	75,729,000.00	201,791,205.36	1,834,795,835.31
（一）综合收益总额	7											576,023,250.40	575,023,250.40
（二）所有者投入和减少资本	8			1,499,773,584.91									1,499,773,584.91
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,499,773,584.91									1,499,773,584.91
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									57,902,325.04	75,729,000.00	-374,231,325.04	-240,600,000.00
1.提取盈余公积	17									57,902,325.04		-57,902,325.04	
其中：法定公积金	18									57,902,325.04		-57,902,325.04	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23										75,729,000.00	-75,729,000.00	
3.对所有者的分配	24											-240,600,000.00	-240,600,000.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	4,000,000,000.00		1,499,773,584.91						112,810,874.99	159,342,000.00	448,001,108.33	6,219,928,568.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

天府信用增进股份有限公司（曾用名：天府（四川）信用增进股份有限公司）（以下简称“本公司”）成立于2017年8月28日，系由四川发展(控股)有限责任公司（以下简称“四川发展”）、四川金融控股集团有限公司（以下简称“四川金控”）、四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）、四川交投产融控股有限公司（以下简称“交投产融”）、中银投资资产管理有限公司（以下简称“中银投资”）、成都高新投资集团有限公司（以下简称“高投集团”）、 成都空港兴城投资集团有限公司（原名为成都双流兴城建设投资有限公司，以下简称“兴城投资”）、成都交子金融控股集团有限公司（原名为成都金融控股集团有限公司，以下简称“成都金控”）、成都工投资产经营有限公司（以下简称“成都工投”）出资组建的其他股份有限公司（非上市）。本公司注册资本40.00亿元，实收资本40.00亿元，其中：四川发展出资10.00亿元，占注册资本的比例为25.00%；四川金控出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；铁投集团出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；交投产融出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；中银投资出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；高投集团出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；兴城投资出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；成都金控出资2.00亿元，占注册资本的比例为5.00%；成都工投出资1.00亿元，占注册资本的比例为2.50%。

2019年10月8日，经本公司股东大会决议同意通过，成都金控将其持有本公司股份全部划转至成都交子新兴金融投资集团股份有限公司（以下简称“交子新兴金融”），至此交子新兴金融持有本公司5.00%股份。

2020年1月22日，经本公司股东大会决议同意通过，兴城投资将其持有本公司股份全部划转至成都空港产业兴城投资发展有限公司（原名为成都双流产业新城投资发展有限公司，以下简称“空港产业兴城”），至此空港产业兴城持有本公司7.50%股份。

2021年4月9日，经本公司股东大会决议同意通过，铁投集团将其持有本公司股份全部划转至四川铁投资本控股有限公司（以下简称“铁投资本”），至此铁投资本持有本公司15%股份。

2021年7月14日，成都工投更名为成都产业资本控股集团有限公司（以下简称“产业资本”）。

2021年10月21日，交投产融更名为蜀道资本控股集团有限公司（以下简称

“蜀道资本”）。

本公司统一社会信用代码：91510100MA6DGM5Q14。

本公司法定代表人：蒋刚，注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区交子大道177号1栋2单元9层911号。

2.截止2021年12月31日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	实收资本	持股比例（%）
四川发展	1,000,000,000.00	25.00
四川金控	600,000,000.00	15.00
铁投资本	600,000,000.00	15.00
蜀道资本	600,000,000.00	15.00
中银投资	300,000,000.00	7.50
高投集团	300,000,000.00	7.50
兴城投资	300,000,000.00	7.50
交子新兴金融	200,000,000.00	5.00
产业资本	100,000,000.00	2.50
合计	4,000,000,000.00	100.00

（二）企业的主要经营活动

公司经营范围为：企业信用增进服务；信用增进的评审、策划、咨询、技术推广；信用产品的创设和交易；资产投资、投资策划、投资咨询；资产管理及资产受托管理；经济信息咨询；会议服务。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为四川发展（控股）有限责任公司。

本公司设有董事会和总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2022年4月18日。

（五）营业期限

2017年08月28日至长期。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和《保险合同相关会计处理规定》（财会[2009]15号）及相关规定，并基于本附注五“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融资产和金融负债

1.金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(3)预期信用损失

1）适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②应收账款。

2）预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

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

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4.金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本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。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（九）应收款项

1.应收账款

本公司核算的应收账款主要包括应收代被担保单位支付的金融机构贷款本息。

（1）单项计提减值准备

本公司将下列情形作为单项计提减值确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大

（2）按组合计提减值准备

本公司的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，所以本公司对客户群体按照产品类型进行了恰当分组。

在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，以此为基础计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2.其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十）长期股权投资

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表所注除特别注明外，均以人民币元列示）

1.确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2.长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，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。

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。

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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3.长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，

不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

投资方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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

（十一）固定资产

本公司固定资产是指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产包括运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约

定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十二）无形资产

本公司无形资产主要为软件，按取得时的实际成本计量。在预计使用寿命内平均摊销。

（十三）担保准备金

1.未到期责任准备金是本公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。

2.担保赔偿准备金是本公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。

（十四）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的办公室装修费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十六）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司

的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（十七）收入确认原则

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

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

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

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

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

具体收入确认政策如下：

1.信用增进收入

本公司的营业收入主要为信用增进服务收入，于信用增进函生效之日起承担相应责任，并予以确认。

对于服务期限超过一年的信用增进合同，根据当期收取的信用增进服务费用确认收入。

2.咨询费收入

本公司在以提供有关服务后且收取的金额可以合理的估算时确认。

（十八）政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公

允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理，（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

（二十）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1．本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额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，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十一）持有待售

1.本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

2.本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产

或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3.本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

4.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5.对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6.持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7.持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十二）终止经营

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

自2021年1月1日起，本公司执行财政部于2017年修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第14号—收入》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称"新金融工具准则"）；以及于2018年修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。此项会计政策变更采用追溯调整法。

（二）重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

（三）2021年（首次）起执行新金融工具准则与新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1.合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项类投资	3,773,400,000.00		-3,773,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	239,228,380.69		-239,228,380.69
交易性金融资产		1,834,628,380.69	1,834,628,380.69
一年内到期的非流动资产		1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
其他非流动资产		1,118,000,000.00	1,118,000,000.00
持有至到期投资	1,988,000,000.00		-1,988,000,000.00
债权投资		1,988,000,000.00	1,988,000,000.00
应付利息	15,246,595.48	10,933,333.33	-4,313,262.15
保险合同准备金	9,576,800.00	79,470,178.69	69,893,378.69
长期借款	899,500,000.00	903,813,262.15	4,313,262.15
一般风险准备	159,342,000.00	201,566,000.00	42,224,000.00
未分配利润	444,976,456.38	333,283,869.60	-112,117,378.69

2.母公司资产负债表

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项类投资	3,773,400,000.00		-3,773,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,026,181.75		-222,026,181.75
交易性金融资产		1,817,426,181.75	1,817,426,181.75
一年内到期的非流动资产		1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
其他非流动资产		1,118,000,000.00	1,118,000,000.00
持有至到期投资	1,988,000,000.00		-1,988,000,000.00
债权投资		1,988,000,000.00	1,988,000,000.00
应付利息	15,246,695.48	10,933,333.33	-4,313,262.15
保险合同准备金	9,576,800.00	79,470,178.69	69,893,378.69
长期借款	899,500,000.00	903,813,262.15	4,313,262.15
一般风险准备	159,342,000.00	201,566,000.00	42,224,000.00
未分配利润	445,001,828.33	332,884,449.64	-112,117,378.69

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%

（二）税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	四川天府增进投资管理有限公司	二级	1	成都	成都	投资管理

（续表）

序号	注册资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	4,000.00	85.00	85.00	1,870.00	1

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.其建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下企业合并；3.非同一控制下企业合并；4.其他。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
四川天府增进投资管理有限公司	15.00%	509,650.12		3,805,172.72

八、财务报表重要项目的说明

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

（一）货币资金

1.货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金		65.00
银行存款	886,161,771.58	342,542,852.83
其他货币资金	1,109,648,943.69	1,324,845,884.83
合计	1,995,810,715.27	1,667,388,802.66
其中：存放在境外的款项总额		

年末其他货币资金主要为七天通知存款、定期存款和协定存款的余额。

年末货币资金不存在使用受限制的情况。

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,089,576,297.69	1,834,628,380.69
其中：债务工具投资		

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表所注除特别注明外，均以人民币元列示）

权益工具投资	589,526,297.69	239,228,380.69
其他	500,050,000.00	1,595,400,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	1,089,576,297.69	1,834,628,380.69

（三）应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,926,532.82	100.00	85,212.00	0.71	11,841,320.82
合计	11,926,532.82	100.00	85,212.00	0.71	11,841,320.82

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,360,518.99	100.00			2,360,518.99
合计	2,360,518.99	100.00			2,360,518.99

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	11,926,532.82	2,360,518.99
小计	11,926,532.82	2,360,518.99
减：坏账准备	85,212.00	
合计	11,841,320.82	2,360,518.99

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款列示

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,926,532.82	85,212.00	0.71
合计	11,926,532.82	85,212.00	—

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,360,518.99		
合计	2,360,518.99		-

（四）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	101,122,116.67	52,053,344.88
应收股利		
其他应收款项	3,608,597.16	2,434,324.01
合计	104,730,713.83	54,487,668.89

1.应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	6,089,065.55	5,949,772.31
债券投资利息	95,033,051.12	46,103,572.57
合计	101,122,116.67	52,053,344.88

2.其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,045,368.81	100.00	436,771.65	10.80	3,608,597.16
1.账龄组合	4,045,368.81	100.00	436,771.65	10.80	3,608,597.16
合计	4,045,368.81	100.00	436,771.65	10.80	3,608,597.16

（续表）

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,434,324.01	100.00			2,434,324.01
1.账龄组合	2,434,324.01	100.00			2,434,324.01
合计	2,434,324.01	100.00			2,434,324.01

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,866,043.08	1,419,613.68
1-2年	301,641.18	1,014,710.33
2-3年	877,684.55	
小计	4,045,368.81	2,434,324.01
减：坏账准备	436,771.65	
合计	3,608,597.16	2,434,324.01

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1）账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	2,866,043.08	70.85	143,302.16	1,419,613.68	58.32	
1-2年	301,641.18	7.45	30,164.12	1,014,710.33	41.68	
2-3年	877,684.55	21.70	263,305.37			
合计	4,045,368.81	100.00	436,771.65	2,434,324.01	100.00	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额				

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	143,302.16	293,469.49		436,771.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	143,302.16	293,469.49		436,771.65

（2）收回或转回坏账准备

本年度无收回或转回的坏账准备。

（3）本年度实际核销的其他应收款项

本年度无核销的其他应收款项。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中海振兴（成都）物业发展有限公司	保证金及押金	1,710,209.79	3年以内	42.28	228,759.42
基金投资收益简易计税增值税	代垫款项	1,368,738.79	1年以内	33.83	68,436.94
工会	代垫款项	909,927.98	3年以内	22.49	123,051.93
中海物业管理有限公司成都中海振兴分公司	保证金及押金	54,794.94	2-3年	1.35	16,438.48
合计	—	4,043,671.50	—	99.95	436,686.77

（五）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	990,000,000.00	
一年内到期的长期委托贷款	1,118,000,000.00	1,060,000,000.00
合计	2,108,000,000.00	1,060,000,000.00

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1.一年内到期的债权投资明细

债券项目	面值	票面利率	实际利率	起息日	证券期限
债券投资一	30,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-4-29	3年
债券投资二	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-6-28	3年
债券投资三	220,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-6-28	3年
债券投资四	80,000,000.00	7.50%	7.50%	2019 6 28	3+2年
债券投资五	230,000,000.00	6.95%	6.95%	2019-10-29	3+2年
债券投资六	70,000,000.00	6.50%	6.50%	2019-11-8	3+2年
债券投资七	60,000,000.00	7.20%	7.20%	2019-4-1	3+2年
债券投资八	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-4-22	3+2年
债券投资九	80,000,000.00	6.50%	6.50%	2019-10-24	3+2年
债券投资十	150,000,000.00	6.95%	6.95%	2019-10-24	3+2年
合计	990,000,000.00	-	—	—	—

2.一年内到期的长期委托贷款明细

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款一	198,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款二	80,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款三	120,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款四	70,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款五	100,000,000.00		1.5年	1-2年	正常收息
委托贷款六	100,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款七	100,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款八	200,000,000.00		2年	1-2年	正常收息
委托贷款九	50,000,000.00		1.5年	1-2年	正常收息
委托贷款十	100,000,000.00		1.5年	1-2年	正常收息
委托贷款十一		300,000,000.00	2年	截止2021年末已收回	已结束
委托贷款十二		300,000,000.00	2年	截止2021年末已收回	已结束
委托贷款十三		160,000,000.00	1.5年	截止2021年末已收回	已结束
委托贷款十四		100,000,000.00	2年	截止2021年末已收回	已结束
委托贷款十五		300,000,000.00	2年	截止2021年末已收回	已结束
合计	1,118,000,000.00	1,060,000,000.00	—	—	—

（六）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

短期委托贷款	200,000,000.00	
短期债权投资	30,000,000.00	
合计	230,000,000.00	

（七）债权投资

1.债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资成本	2,069,000,000.00		2,069,000,000.00	1,988,000,000.00		1,988,000,000.00
利息调整	48,341.33		48,341.33			
合计	2,069,048,341.33		2,069,048,341.33	1,988,000,000.00		1,988,000,000.00

2.年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	起息日	证券期限
债券投资一	50,000,000.00	7.57%	7.57%	2018-10-25	3+2年
债券投资二	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-11-15	3+2年
债券投资三	70,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-11-20	3+2年
债券投资四	10,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-7	3+2年
债券投资五	50,000,000.00	7.80%	7.80%	2018-12-27	3+2年
债券投资六	80,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-28	3+2年
债券投资七	100,000,000.00	6.00%	6.00%	2020-3-18	3年
债券投资八	50,000,000.00	5.84%	5.84%	2020-3-19	3+2年
债券投资九	70,000,000.00	5.99%	5.99%	2020-3-31	3+2年
债券投资十	50,000,000.00	6.00%	6.00%	2020-5-7	3+2年
债券投资十一	10,000,000.00	6.00%	6.00%	2020-5-8	3+2年
债券投资十二	10,000,000.00	6.50%	6.50%	2020-6-8	3+2年
债券投资十三	38,000,000.00	5.70%	5.70%	2020-6-24	3+2年
债券投资十四	10,000,000.00	5.65%	5.65%	2020-7-15	7年
债券投资十五	70,000,000.00	5.20%	5.20%	2020-7-31	3年
债券投资十六	20,000,000.00	6.80%	6.80%	2020-8-18	3年
债券投资十七	20,000,000.00	6.40%	6.40%	2020-9-21	3年
债券投资十八	20,000,000.00	6.60%	6.60%	2020-9-29	7年
债券投资十九	50,000,000.00	6.80%	6.80%	2020-11-3	7年
债券投资二十	40,000,000.00	6.00%	6.00%	2020-12-22	7年
债券投资二十一	70,000,000.00	6.10%	6.10%	2021-1-11	3年

天府信用增进股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券项目	面值	票面利率	实际利率	起息日	证券期限
债券投资二十二	80,000,000.00	6.20%	6.20%	2021-2-9	3年
债券投资二十三	25,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-2-2	3年
债券投资二十四	30,000,000.00	7.00%	7.00%	2021-2-4	7年
债券投资二十五	100,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-3-15	3年
债券投资二十六	70,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-5-7	3+1年
债券投资二十七	60,000,000.00	6.25%	6.25%	2021-6-7	7年
债券投资二十八	100,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-7-13	3年
债券投资二十九	140,000,000.00	6.30%	6.30%	2021-7-22	3年
债券投资三十	30,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-8-16	3年
债券投资三十一	40,000,000.00	6.00%	6.00%	2021-9-16	7年
债券投资三十二	140,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-6-23	3年
债券投资三十三	70,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-11-2	3年
债券投资三十四	100,000,000.00	5.50%	5.50%	2021-12-22	3年
债券投资三十五	40,000,000.00	7.50%	7.50%	2021-12-27	2年
债券投资三十六	10,000,000.00	7.80%	7.80%	2021-8-14	1.75年
债券投资三十七	96,000,000.00	6.50%	6.50%	2021-10-27	3年
合计	2,069,000,000.00	—	—	—	—

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	100,005,926.08		100,005,926.08			
合计	100,005,926.08		100,005,926.08			

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
四川天府商业保理有限公司		100,000,000.00		5,926.08						100,005,926.08	
合计		100,000,000.00		5,926.08						100,005,926.08	

注：本公司与四川金融控股集团有限公司、成都武侯资本投资管理集团有限公司及四川发展融资担保股份有限公司共同成立四川天府商业保理有限公司。该四川天府商业保理有限公司于 2021 年 12 月 10 日正式成立，注册资本 500,000,000.00 元，本企业出资 100,000,000.00 元，持股比例 20%。

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额
	四川天府商业保理有限公司
流动资产	500,040,848.63
非流动资产	
资产合计	500,040,848.63
流动负债	11,218.23
非流动负债	
负债合计	11,218.23
净资产	500,029,630.40
按持股比例计算的净资产份额	100,005,926.08
调整事项	
对合营企业权益投资的账面价值	100,005,926.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	-17,150.00
所得税费用	9,876.80
净利润	29,630.40
其他综合收益	
综合收益总额	29,630.40
本期收到的来自合营企业的股利	

（九）固定资产

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值合计	1,418,238.60	216,992.00		1,635,230.60
其中：运输设备	519,442.41			519,442.41
办公及其他设备	898,796.19	216,992.00		1,115,788.19
累计折旧合计	565,283.02	282,652.40		847,935.42
其中：运输设备	227,571.85	98,694.00		326,265.85
办公及其他设备	337,711.17	183,958.40		521,669.57
固定资产净值	852,955.58			787,295.18
其中：运输设备	291,870.56			193,176.56
办公及其他设备	561,085.02			594,118.62
固定资产减值准备合计				
其中：运输设备				
办公及其他设备				

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产账面价值	852,955.58			787,295.18
其中：运输设备	291,870.56			193,176.56
办公及其他设备	561,085.02			594,118.62

2.暂时闲置的固定资产：无。

3.未办妥产权证书的固定资产：无。

（十）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计		5,357,133.29		5,357,133.29
其中：房屋及建筑物		5,357,133.29		5,357,133.29
累计折旧合计		1,071,426.66		1,071,426.66
其中：房屋及建筑物		1,071,426.66		1,071,426.66
账面净值合计				4,285,706.63
其中：房屋及建筑物				4,285,706.63
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计				4,285,706.63
其中：房屋及建筑物				4,285,706.63

（十一）无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	899,722.77	184,905.66		1,084,628.43
其中：软件	899,722.77	184,905.66		1,084,628.43
累计摊销合计	272,371.86	346,198.93		618,570.79
其中：软件	272,371.86	346,198.93		618,570.79
账面净值合计	627,350.91			466,057.64
其中：软件	627,350.91			466,057.64
减值准备合计				
其中：软件				
账面价值合计	627,350.91			466,057.64
其中：软件	627,350.91			466,057.64

（十二）长期待摊费用

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	403,186.71	338,633.02	238,729.61		503,090.12
合计	403,186.71	338,633.02	238,729.61		503,090.12

（十三）递延所得税资产与递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	521,983.65	130,496.91		
合计	521,983.65	130,496.91		

（十四）其他非流动资产

1.其他非流动资产明细

项目	年末余额			年末余额		
	账面余额	损失准备金	账面价值	账面余额	损失准备金	账面价值
长期委托贷款	850,000,000.00	8,123,003.09	841,870,996.91	1,118,000,000.00		1,118,000,000.00
预付无形资产款项	418,867.92		418,867.92			
合计	850,418,867.92	8,123,003.09	842,289,864.83	1,118,000,000.00	1,118,000,000.00	1,118,000,000.00

2.长期委托贷款明细

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款一	200,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款二	50,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款三	50,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款四	50,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款五	50,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款六	50,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款七	50,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款八	50,000,000.00		1.5年	1年以内	正常收息
委托贷款九	50,000,000.00		1.5年	1年以内	正常收息
委托贷款十	100,000,000.00		1.5年	1年以内	正常收息
委托贷款十一	150,000,000.00		1.5年	1年以内	正常收息
委托贷款十二		198,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款十三		80,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款十四		120,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款十五		70,000,000.00	2年	1-2年	正常收息

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款十六		100,000,000.00	1.5年	1-2年	正常收息
委托贷款十七		100,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款十八		100,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款十九		200,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款二十		50,000,000.00	1.5年	1-2年	正常收息
委托贷款二十一		100,000,000.00	1.5年	1-2年	正常收息
合计	850,000,000.00	1,118,000,000.00	—	—	—

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,116,695.15	34,161,489.11	25,256,948.77	28,021,235.49
离职后福利设定提存计划		2,972,364.12	2,972,364.12	
合计	19,116,695.15	37,133,853.23	28,229,312.89	28,021,235.49

2.短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,715,528.21	29,859,501.62	21,082,707.98	27,492,321.85
职工福利费		678,865.45	678,865.45	
社会保险费		765,320.94	765,320.94	
其中：基本医疗保险		628,467.55	628,467.55	
生育保险费		15,073.77	15,073.77	
工伤保险费		67,130.45	67,130.45	
大病统筹		54,649.17	54,649.17	
住房公积金	1.26	1,705,270.74	1,705,272.00	
工会经费和职工教育经费	401,165.68	1,016,726.94	888,978.98	528,913.64
商业保险费		135,803.42	135,803.42	
合计	19,116,695.15	34,161,489.11	25,256,948.77	28,021,235.49

3.设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,482,607.36	1,482,607.36	
失业保险费		54,691.52	54,691.52	
企业年金缴费		1,435,065.24	1,435,065.24	
合计		2,972,364.12	2,972,364.12	

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十六）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,643,366.48	9,294,336.50
企业所得税	26,032,015.77	52,706,704.78
城市维护建设税	1,062,628.48	612,668.60
个人所得税	58,704.92	108,481.66
教育费附加	452,331.00	263,776.79
地方教育费附加	301,551.92	175,849.02
印花税	13,721.50	7,500.00
合计	43,554,320.07	63,169,317.35

（十七）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	10,888,888.89	10,933,333.33
应付股利		
其他应付款	1,800.00	54,821.82
合计	10,890,688.89	10,988,155.15

1.应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付企业债券利息	10,888,888.89	10,933,333.33
合计	10,888,888.89	10,933,333.33

2.其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金押金		49,000.00
代收代付款	1,800.00	5,821.82
合计	1,800.00	54,821.82

（2）按账龄组合分类

账龄	年末金额	年初金额
1年以内（含1年）	1,800.00	5,821.82
1-2年（含2年）		49,000.00
合计	1,800.00	54,821.82

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十八）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	3,281,118.96	
合计	5,281,118.96	

（十九）保险合同准备金

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	146,944,276.02	
增信赔偿准备金	130,080,680.26	69,893,378.69
专项准备金		9,576,800.00
合计	277,024,956.28	79,470,178.69

（二十）长期借款

1.长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间
信用借款	1,247,189,548.09	903,813,262.15	4.2500%-4.5125%
合计	1,247,189,548.09	903,813,262.15	

2.已逾期未偿还的长期借款：无。

（二十一）应付债券

1. 应付债券分类

债券名称	本年发行	按面值计提利息
“20 天信 01”公司债	499,933,962.26	499,933,962.26
合计	499,933,962.26	499,933,962.26

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
“20 天信 01”公司债	500,000,000.00	2020-4-30	5 年	499,933,962.26	499,933,962.26
合计	500,000,000.00			499,933,962.26	499,933,962.26

（续表）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还利息	其他减少	年末余额
“20 天信 01”公司债						499,933,962.26
合计						499,933,962.26

注：本公司于 2020 年 4 月 30 日发行票面金额为 5 亿元人民币的“20 天信 01”公司债，该债券存续期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为固定利率 3.2%。

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十二）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例（%）	
四川发展	1,000,000,000.00	25.00	
四川金控	600,000,000.00	15.00	
铁投集团	600,000,000.00	15.00	
铁投资本			600,000,000.00
蜀道资本	600,000,000.00	15.00	
中银投资	300,000,000.00	7.50	
高投集团	300,000,000.00	7.50	
兴城投资	300,000,000.00	7.50	
交子新兴金融	200,000,000.00	5.00	
产业资本	100,000,000.00	2.50	
合计	4,000,000,000.00	100.00	600,000,000.00

（续表）

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例（%）
四川发展		1,000,000,000.00	25.00
四川金控		600,000,000.00	15.00
铁投集团	600,000,000.00		
铁投资本		600,000,000.00	15.00
蜀道资本		600,000,000.00	15.00
中银投资		300,000,000.00	7.50
高投集团		300,000,000.00	7.50
空港产业兴城		300,000,000.00	7.50
交子新兴金融		200,000,000.00	5.00
产业资本		100,000,000.00	2.50
合计	600,000,000.00	4,000,000,000.00	100.00

2021年4月9日，经本公司股东大会决议同意通过，铁投集团将其持有本公司股份全部划转至四川铁投资本控股有限公司（以下简称“铁投资本”），至此铁投资本持有本公司15%股份。

（二十三）其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	1,499,773,584.91		28,301.89	1,499,745,283.02

合计	1,499,773,584.91		28,301.89	1,499,745,283.02

2020年1月22日，公司召开股东大会，审议通过《关于审议公司非公开发行公司债券和可续期公司债券的议案》，同意发行人以非公开方式发行不超过15亿元（含15亿元）可续期公司债券。2020年4月16日，上海证券交易所出具上证函【2020】774号《无异议函》，同意本期债券在上海证券交易所挂牌转让。本期债券基础期限为3年。本期债券在每个约定的周期末附发行人续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长1个周期，并在不行使续期选择权全额兑付时到期。

其他权益工具本期减少系支付中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记费。

（二十四）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	112,810,874.99	60,455,313.08		173,266,188.07
合计	112,810,874.99	60,455,313.08		173,266,188.07

（二十五）一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	201,566,000.00	133,192,000.00		334,758,000.00
合计	201,566,000.00	133,192,000.00		334,758,000.00

本公司参照财政部于2012年3月30日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》及相关规定的要求，提取一般风险准备金。

（二十六）未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	444,976,456.38	241,851,569.05
期初调整金额	-112,117,378.69	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-112,117,378.69	
本年年初余额	332,859,077.69	241,851,569.05
加：本年净利润转入	607,441,148.13	576,356,212.37
减：提取法定盈余公积	60,455,313.08	57,502,325.04
提取一般风险准备	133,192,000.00	75,729,000.00
应付普通股股利	240,000,000.00	240,000,000.00
应付永续债利息	72,500,000.00	
本年年末余额	434,152,912.74	444,976,456.38

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十七）营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	695,304,250.53		533,344,426.27	
增信业务收入	689,015,380.09		531,117,521.56	
基金管理收入	6,288,870.44		2,226,904.71	
合计	695,304,250.53		533,344,426.27	

（二十八）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	25,980,842.38	42,869,590.34
基金分红	24,820,374.62	
权益法核算的长期股权投资收益	5,926.08	
委托贷款利息收入	197,809,165.89	165,681,500.24
债券投资收益	164,815,218.01	114,663,902.70
合计	413,431,526.98	323,214,993.28

（二十九）利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	36,576,622.91	34,928,952.51
合计	36,576,622.91	34,928,952.51

（三十）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	297,917.00	7,728,380.69
合计	297,917.00	7,728,380.69

（三十一）其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	660.00	299,557.38
三代税款手续费返还	29,974.43	31,446.64
税费减免		2,299.57
合计	30,634.43	333,303.59

（三十二）利息支出

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年发生额
借款利息支出	73,892,141.53	82,036,902.97
合计	73,892,141.53	82,036,902.97

（三十三）提取保险责任准备金净额

项目	本年金额	上年金额
未到期责任准备金	137,803,076.02	3,324,400.00
增信赔偿准备金	60,187,301.57	
投资风险准备金	7,693,403.09	
合计	205,683,780.68	3,324,400.00

（三十四）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	4,538,414.45	3,569,083.63
教育费附加	1,945,034.70	1,530,167.78
地方教育费附加	1,296,689.92	1,020,109.74
印花税	271,870.40	60,919.00
合计	8,052,009.47	6,180,280.15

（三十五）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	37,133,853.23	31,566,440.39
办公费	1,667,639.01	747,610.22
房租费	2,910,542.56	3,016,904.97
咨询费	1,247,078.38	1,014,190.64
差旅费	275,141.19	320,077.59
业务招待费	205,551.16	166,591.96
资产折旧与摊销	1,869,465.35	560,784.86
物业管理费	861,224.12	561,463.47
其他	1,357,141.75	941,643.00
合计	47,527,636.75	38,895,707.10

（三十六）财务费用

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
利息支出	55,132.11	
加：其他支出	772,614.58	907,089.36
合计	827,746.69	907,089.36

（三十七）信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-85,212.00	
其他应收款坏账损失	-436,771.65	
合计	-521,983.65	

（三十八）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

（三十九）所得税费用

1.所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	201,315,350.74	190,614,235.81
递延所得税费用	-130,495.91	
合计	201,184,854.83	190,614,235.81

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	809,135,663.08
按适定/适用税率计算的所得税费用	202,283,913.27
调整以前期间所得税的影响	2,135,422.85
非应税收入的影响	-3,523,199.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,213.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-130,495.91
所得税费用	201,184,854.83

（四十）现金流量表

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1.现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	607,950,738.25	576,591,440.95
加：信用减值准备	521,983.65	
提取保险合同准备金净额	205,683,780.68	3,324,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,652.40	256,388.48
使用权资产折旧	1,071,426.66	
无形资产摊销	346,198.93	207,876.06
长期待摊费用摊销	238,729.61	96,520.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-297,917.00	-7,728,380.69
财务费用（收益以“－”号填列）	73,947,273.64	82,036,902.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-413,431,526.98	-323,214,993.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-130,495.91	
存货的减少（增加以“－”号填列）	121.00	-12,705.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,876,526.60	-2,226,139.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,326,680.34	21,998,431.32
经营活动产生的现金流量净额	451,979,817.99	351,335,741.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,996,810,715.27	1,667,388,802.66
减：现金的年初余额	1,667,388,802.66	1,258,325,357.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	328,421,912.61	409,063,444.96

2.现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,996,810,715.27	1,667,388,802.66
其中：库存现金		65.00
可随时用于支付的银行存款	886,161,771.58	342,542,852.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,109,648,943.69	1,324,845,884.83
现金等价物		

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,995,810,715.27	1,667,388,802.66

九、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1.控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川发展	成都	投融资及资产管理	8,000,000.00	25.00	25.00

2.子企业

见本附注“七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”所述。

3.其他关联方

关联关系类型	关联方名称
（1）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
	四川发展土地资产运营管理有限公司
	四川发展资产管理有限公司

（二）关联方交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
四川发展土地资产运营管理有限公司	增信服务费		2,474,056.60
四川发展资产管理有限公司	债券投资收益	4,136,727.84	
合计		4,136,727.84	2,474,056.60

（三）关联方往来

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

科目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
交易性金融资产	四川发展资产管理有限公司	150,000,000.00	
合计		150,000,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,521,200.00	100.00	85,212.00	1.00	8,435,988.00
合计	8,521,200.00	100.00	85,212.00	1.00	8,435,988.00

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	8,521,200.00	
小计	8,521,200.00	
减：坏账准备	85,212.00	
合计	8,435,988.00	

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,521,200.00	85,212.00	1.00
合计	8,521,200.00	85,212.00	1.00

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	101,122,116.67	52,053,344.88
应收股利		
其他应收款项	2,185,464.49	1,352,454.47
合计	103,307,581.16	53,405,799.35

1.应收利息

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	6,089,055.55	5,949,772.31
债券投资利息	95,033,061.12	46,103,672.57
合计	101,122,116.67	52,053,344.88

2.其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,543,656.38	100.00	358,191.89	14.08	2,185,464.49
1.账龄组合	2,543,656.38	100.00	358,191.89	14.08	2,185,464.49
合计	2,543,656.38	100.00	358,191.89	14.08	2,185,464.49

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,352,454.47	100.00			1,352,454.47
1.账龄组合	1,352,454.47	100.00			1,352,454.47
合计	1,352,454.47	100.00			1,352,454.47

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,393,615.11	446,841.56
1-2年	282,506.28	905,612.91
2-3年	867,534.99	
小计	2,543,656.38	1,352,454.47
减：坏账准备	358,191.89	
合计	2,185,464.49	1,352,454.47

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1）账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	1,393,615.11	54.78	69,680.76	446,841.56	33.04	
1-2年	282,506.28	11.11	28,250.63	905,612.91	66.96	
2-3年	867,534.99	34.11	260,260.50			
合计	2,543,656.38	100.00	358,191.89	1,352,454.47	100.00	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	69,680.76	288,511.13		358,191.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	69,680.76	288,511.13		358,191.89

（2）收回或转回坏账准备

本年度无收回或转回的坏账准备。

（3）本年度实际核销的其他应收款项

本年度无核销的其他应收款项。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中海振兴（成都）物业发展有限公司	保证金及押金	1,630,750.24	3年以内	64.11	222,589.58
工会	代收代付款	856,413.89	3年以内	33.67	119,078.95
中海物业管理有限公司成都中海振兴分公司	保证金及押金	54,794.94	2-3年	2.15	16,438.48
合计	—	2,541,959.07	—	99.93	358,107.01

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	18,700,000.00			18,700,000.00
对联营企业的投资		100,005,926.08		100,005,926.08
小计	18,700,000.00	100,005,926.08		118,705,926.08
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,700,000.00	100,005,926.08		118,705,926.08

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、子公司	18,700,000.00	18,700,000.00			
四川天府增进投资管理有限公司	18,700,000.00	18,700,000.00			
二、联营企业	100,000,000.00		100,000,000.00		5,926.08
四川天府商业保理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		5,926.08
合计	118,700,000.00	18,700,000.00	100,000,000.00		5,926.08

（续表）

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						18,700,000.00	
四川天府增进投资管理有限公司						18,700,000.00	

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

二、联营企业						100,005,926.08	
四川天府商业保理有限公司						100,005,926.08	
合计						118,705,926.08	

1. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额
	四川天府商业保理有限公司
流动资产	500,040,848.63
非流动资产	
资产合计	500,040,848.63
流动负债	11,218.23
非流动负债	
负债合计	11,218.23
净资产	500,029,630.40
按持股比例计算的净资产份额	100,005,926.08
调整事项	
对合营企业权益投资的账面价值	100,005,926.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	-17,150.00
所得税费用	9,876.80
净利润	29,630.40
其他综合收益	
综合收益总额	29,630.40
本期收到的来自合营企业的股利	

（四）主营业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
增信业务收入	689,015,380.09	531,117,521.56
合计	689,015,380.09	531,117,521.56

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	26,980,842.38	42,869,590.34

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

基金分红	23,540,996.64	
权益法核算的长期股权投资收益	5,926.08	
委托贷款利息收入	197,809,165.89	165,681,500.24
债券投资收益	164,816,218.01	114,668,902.70
合计	412,152,149.00	323,214,993.28

（六）母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	604,553,130.79	575,023,250.40
加：资产减值准备		3,324,400.00
信用减值准备	443,403.89	
提取保险合同准备金净额	205,683,780.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,121.52	236,762.72
使用权资产折旧	1,001,884.41	
无形资产摊销	346,198.93	207,876.06
长期待摊费用摊销	86,646.29	54,757.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-260,549.99	-7,026,181.75
财务费用（收益以“－”号填列）	73,943,695.22	82,036,902.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-412,152,149.00	-323,214,993.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-110,850.97	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,081.00	-8,940.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,976,892.49	114,193.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,189,772.98	22,245,729.42
经营活动产生的现金流量净额	449,631,726.30	352,993,758.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,990,072,611.30	1,665,274,099.36
减：现金的年初余额	1,665,274,099.36	1,248,022,112.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	324,798,511.94	417,251,986.71

天府信用增进股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十三、财务报表的批准

本公司2021年度财务报表已经本公司董事会批准。

天府信用增进股份有限公司

二〇二二年四月十八日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年二月五日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2019.4.28 合格专用章
2021.4.25 合格专用章
2020.4.25 合格专用章

证书编号: 510100023034
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 蒋红伍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-2-11
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 511027197202110500

永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
5101010059573

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 20日
/y /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 李晨
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1973-2-23
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit
身份证件号码 510107197302239618
Identity card No.

证书编号: 110001570473
No. of Certificate

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

发证日期: 2011年 12月 31日
Date of Issuance
/y /m /d

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
(四川)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
110101005

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.

中国注册会计师任职资格检查
2021.4.25
合格专用章
(四川)

2020年4月25日
/y /m /d
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

9

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

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所
CPAs

转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月20日
/y /m /d

10

四川发展融资担保股份有限公司

2021年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-63

报备封面

防伪编号：0282022040172719052
报告文号：XYZH/2022CDAA20247
委托单位：四川发展融资担保股份有限公司
被审单位名称：四川发展融资担保股份有限公司
营业执照号码：91510000560726133D
事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
报告日期：2022-04-26
报备时间：2022-04-26 10:06
被审单位所在地：成都市
签名注册会计师：蒋红伍
李晟

防伪二维码

四川发展融资担保股份有限公司

2021年度年报审计报告

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
事务所电话：028-62991888
传　　真：028-62922666
通讯地址：成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层
电子邮件：lisheng_cd@shinewing.com
事务所网址：http://www.shinewing.com

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

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所成都分所
ShineWing certified public accountants chengdu branch
成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层
8/F, Block B, Avic Int'l Financial Centre, No.88, High-tech district, Chengdu, Sichuan, 610041, P.R.China
联系电话: +86(028)62991888
telephone: +86(028)62991888
传真: +86(028)62922666
facsimile: +86(028)62922666

审计报告

XYZH/2022CDAA20247

四川发展融资担保股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了四川发展融资担保股份有限公司（以下简称融资担保公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融资担保公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融资担保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

融资担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务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，管理层负责评估融资担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算融资担保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融资担保公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
成都分所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　成都

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	4,461,014,255.43	4,110,907,180.95
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	451,200,000.00	398,500,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	50,915,951.14	250,121,844.00
应收款项融资	10		
预付款项	11	1,005,392.36	636,937.29
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	21,359,838.67	45,731,535.94
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18		
其中：原材料	19		
库存商品（产成品）	20		
合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	443,250,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	24	110,282,301.81	78,000,000.00
流动资产合计	25	5,539,027,739.41	4,933,897,498.18
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28	351,000,000.00	296,000,000.00
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	264,024,077.94	162,408,271.04
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	582,782.16	491,646.52
其中：固定资产原价	38	4,081,712.71	4,097,742.80
累计折旧	39	3,498,930.55	3,606,096.28
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	4,095,317.93	6,552,508.69
无形资产	45		
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48		
递延所得税资产	49		
其他非流动资产	50	969,757,886.35	1,397,692,394.90
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	1,589,460,064.38	1,863,144,821.15
资　产　总　计	53	7,128,487,803.79	6,797,042,319.33

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：周锦堂

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川[illegible]担保股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	54		
短期借款	55		
△向中央银行借款	56		
△拆入资金	57		
交易性金融负债	58		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59		
衍生金融负债	60		
应付票据	61		
应付账款	62		
预收款项	63		
合同负债	64	259,211,256.58	188,904,386.97
△卖出回购金融资产款	65		
△吸收存款及同业存放	66		
△代理买卖证券款	67		
△代理承销证券款	68		
应付职工薪酬	69	36,835,004.36	20,714,618.53
其中：应付工资	70	33,265,894.75	19,385,607.74
应付福利费	71		
#其中：职工奖励及福利基金	72		
应交税费	73	34,287,706.71	49,415,913.63
其中：应交税金	74	34,103,067.43	49,017,934.36
其他应付款	75	10,478,881.52	10,560,369.28
其中：应付股利	76		
△应付手续费及佣金	77		
△应付分保账款	78		
持有待售负债	79		
一年内到期的非流动负债	80	2,070,826.84	2,176,767.16
其他流动负债	81	5,164,828.39	
流动负债合计	82	344,047,904.01	271,772,055.57
非流动负债：	83		
△保险合同准备金	184	625,300,920.25	479,434,400.79
长期借款	85		
应付债券	86		
其中：优先股	87		
永续债	88		
租赁负债	89	1,684,196.37	4,375,741.53
长期应付款	90		
长期应付职工薪酬	91		
预计负债	92		
递延收益	93	7,050,400.00	7,050,400.00
递延所得税负债	94		
其他非流动负债	95		
其中：特准储备基金	96		
非流动负债合计	97	634,035,516.62	487,860,542.32
负 债 合 计	98	978,083,420.93	759,632,597.89
所有者权益：	99		
股本	100	5,881,988,500.00	5,881,988,500.00
国家资本	101		
国有法人资本	102	5,881,988,500.00	5,881,988,500.00
集体资本	103		
民营资本	104		
外商资本	105		
#减：已归还投资	106		
实收资本净额	107	5,881,988,500.00	5,881,988,500.00
其他权益工具	108		
其中：优先股	109		
永续债	110		
资本公积	111	87,371,679.96	87,371,679.96
减：库存股	112		
其他综合收益	113		
其中：外币报表折算差额	114		
专项储备	115		
盈余公积	116	23,804,203.88	13,535,092.72
其中：法定公积金	117	23,804,203.88	13,535,092.72
任意公积金	118		
#储备基金	119		
#企业发展基金	120		
#利润归还投资	121		
△一般风险准备	122	23,919,665.41	13,535,092.72
未分配利润	123	83,192,043.02	40,979,356.04
归属于母公司所有者权益合计	124	6,100,276,092.27	6,037,409,721.44
*少数股东权益	125	50,128,290.59	
所有者权益合计	126	6,150,404,382.86	6,037,409,721.44
负债和所有者权益总计	127	7,128,487,803.79	6,797,042,319.33

公司法定代表人：陶波　　主管会计工作负责人：唐莉　　会计机构负责人：周锦堂

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	4,014,102,503.29	4,110,907,180.95
交易性金融资产	3	401,200,000.00	398,500,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	50,915,951.14	250,121,844.00
应收款项融资	8		
预付款项	9	1,005,392.36	636,937.29
其他应收款	10	21,369,838.67	45,731,535.94
其中：应收股利	11		
存货	12		
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17	443,250,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	18	103,882,301.81	78,000,000.00
流动资产合计	19	5,035,715,987.27	4,933,897,498.18
非流动资产：	20		
债权投资	21	356,000,000.00	295,000,000.00
☆可供出售金融资产	22		
其他债权投资	23		
☆持有至到期投资	24		
长期应收款	25		
长期股权投资	26	714,024,077.94	162,408,271.04
其他权益工具投资	27		
其他非流动金融资产	28		
投资性房地产	29		
固定资产	30	548,556.44	491,646.52
其中：固定资产原价	31	4,044,375.54	4,097,742.80
累计折旧	32	3,495,819.10	3,606,096.28
固定资产减值准备	33		
在建工程	34		
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37	4,095,317.93	6,552,508.69
无形资产	38		
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41		
递延所得税资产	42		
其他非流动资产	43	869,757,886.35	1,397,692,394.90
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	2,039,425,838.66	1,863,144,821.15
资　产　总　计	46	7,075,141,825.93	6,797,042,319.33

公司法定代表人：陶波　　主管会计工作负责人：唐苹　　会计机构负责人：周锦堂

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	47		
短期借款	48		
交易性金融负债	49		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53		
预收款项	54		
合同负债	55	259,211,256.58	188,904,386.97
应付职工薪酬	56	35,462,115.52	20,714,618.53
其中：应付工资	57	32,026,894.75	19,385,607.74
应付福利费	58		
#其中：职工奖励及福利基金	59		
应交税费	60	33,948,111.87	49,415,913.63
其中：应交税金	61	33,763,531.59	49,017,934.36
其他应付款	62	10,369,483.98	10,560,369.28
其中：应付股利	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65	2,070,826.84	2,176,767.16
其他流动负债	66	1,164,228.30	
流动负债合计	67	342,226,024.09	271,772,055.57
非流动负债：	68		
△保险合同准备金	69	625,059,728.51	476,434,490.79
长期借款	70		
应付债券	71		
其中：优先股	72		
永续债	73		
租赁负债	74	1,684,196.37	4,375,741.53
长期应付款	75		
长期应付职工薪酬	76		
预计负债	77		
递延收益	78	7,050,400.00	7,050,400.00
递延所得税负债	79		
其他非流动负债	80		
其中：特准储备基金	81		
非流动负债合计	82	633,794,324.88	487,860,542.32
负 债 合 计	83	976,020,348.97	759,632,597.89
所有者权益	84		
实收资本	85	5,881,988,500.00	5,881,988,500.00
国家资本	86		
国有法人资本	87	5,881,988,500.00	5,881,988,500.00
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
#减：已归还投资	91		
实收资本净额	92	5,881,988,500.00	5,881,988,500.00
其他权益工具	93		
其中：优先股	94		
永续债	95		
资本公积	96	87,371,679.96	87,371,679.96
减：库存股	97		
其他综合收益	98		
其中：外币报表折算差额	99		
专项储备	100		
盈余公积	101	23,804,203.88	13,535,092.72
其中：法定公积金	102	23,804,203.88	13,535,092.72
任意公积金	103		
#储备基金	104		
#企业发展基金	105		
#利润归还投资	106		
△一般风险准备	107	23,804,203.88	13,535,092.72
未分配利润	108	82,152,889.24	40,979,356.04
所有者权益合计	109	6,099,121,476.96	6,037,409,721.44
负债和所有者权益总计	110	7,075,141,825.93	6,797,042,319.33

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	374,862,461.70	263,511,382.29
其中：营业收入	2	374,862,461.70	263,511,382.29
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	203,846,316.39	144,933,371.24
其中：营业成本	7	5,974,847.32	3,983,719.55
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12	148,866,519.46	126,412,231.03
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	4,758,221.11	3,429,834.19
销售费用	16		
管理费用	17	62,379,131.31	46,908,944.13
研发费用	18		
财务费用	19	-18,132,402.81	-35,801,357.66
其中：利息费用	20	30,150,290.50	30,500,000.00
利息收入	21	48,317,584.15	66,747,260.84
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24	220,300.00	207,803.36
投资收益（损失以“-”号填列）	25	163,332,446.50	152,043,057.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	9,409,915.47	8,723,331.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-166,234,670.21	-143,607,695.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	128,146.46	40,535.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	166,362,358.86	127,261,801.07
加：营业外收入	35	607,336.90	2,428,827.76
其中：政府补助	36		1,000,000.00
减：营业外支出	37		1,050,393.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	166,969,694.36	128,640,234.86
减：所得税费用	39	62,995,676.90	78,416,039.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	103,974,017.46	51,224,195.04
（一）按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	103,845,726.87	51,224,195.04
*少数股东损益	43	128,290.59	
（二）按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	103,974,017.46	51,224,195.04
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
2.其他债权投资公允价值变动	57		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8.外币报表折算差额	63		
9.其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	103,974,017.46	51,224,195.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	103,845,726.87	51,224,195.04
*归属于少数股东的综合收益总额	68	128,290.59	
八、每股收益：	69		
（一）基本每股收益	70		
（二）稀释每股收益	71		

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：周锦堂

母公司利润表

2021年度

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	374,688,106.22	263,511,382.29
减：营业成本	2	5,974,847.32	3,983,719.55
税金及附加	3	4,633,079.50	3,429,834.19
△提取保险责任准备金净额	4	148,625,327.72	126,412,231.03
销售费用	5		
管理费用	6	59,972,591.16	46,908,944.13
研发费用	7		
财务费用	8	-13,811,331.49	-35,801,357.66
其中：利息费用	9	30,150,290.50	30,500,000.00
利息收入	10	43,995,467.83	66,747,260.84
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	11		
其他	12		
加：其他收益	13	220,300.00	207,803.36
投资收益（损失以“-”号填列）	14	163,232,446.30	152,043,057.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15	9,409,915.47	8,723,331.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	16		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	17		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19	-168,234,679.21	-143,607,605.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	20		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21	128,146.46	40,535.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	164,639,805.56	127,261,801.07
加：营业外收入	23	607,338.50	3,428,822.76
其中：政府补助	24	1,000,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出	25		1,050,393.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	165,247,141.06	129,640,234.86
减：所得税费用	27	62,555,029.50	78,416,039.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	102,691,111.56	51,224,195.04
（一）持续经营净利润	29	102,691,111.56	51,224,195.04
（二）终止经营净利润	30		
五、其他综合收益的税后净额	31		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	32		
1.重新计量设定受益计划变动额	33		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	34		
3.其他权益工具投资公允价值变动	35		
4.企业自身信用风险公允价值变动	36		
5.其他	37		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	38		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	39		
2.其他债权投资公允价值变动	40		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	41		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	42		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	43		
6.其他债权投资信用减值准备	44		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	45		
8.外币报表折算差额	46		
9.其他	47		
六、综合收益总额	48	102,691,111.56	51,224,195.04
七、每股收益	49		
（一）基本每股收益	50		
（二）稀释每股收益	51		

公司法定代表人：陶波　　主管会计工作负责人：唐萍　　会计机构负责人：周锦堂

合并现金流量表

2021年度

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	507,804,431.27	370,150,682.86
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	50,133,428.11	207,146,961.24
经营活动现金流入小计	16	557,937,859.38	577,297,644.10
购买商品、接受劳务支付的现金	17	7,409,171.74	4,077,489.58
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	38,726,648.12	34,125,412.20
支付的各项税费	25	117,083,413.81	109,946,336.42
支付其他与经营活动有关的现金	26	22,924,870.92	34,847,370.02
经营活动现金流出小计	27	186,096,104.14	182,366,608.22
经营活动产生的现金流量净额	28	371,841,755.24	394,931,035.88
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	1,611,300,000.00	2,783,115,787.68
取得投资收益收到的现金	31	193,165,245.73	175,597,415.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	128,146.46	57,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	1,804,593,392.19	2,958,770,798.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	436,969.91	239,930.52
投资支付的现金	37	1,801,000,000.00	3,587,615,787.68
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		
投资活动现金流出小计	41	1,801,436,969.91	3,587,855,718.20
投资活动产生的现金流量净额	42	3,156,422.28	-629,084,919.53
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46		
收到其他与筹资活动有关的现金	47		
筹资活动现金流入小计	48	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	49		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	71,396,022.71	73,883,874.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,495,080.33	
筹资活动现金流出小计	53	74,891,103.04	73,883,874.39
筹资活动产生的现金流量净额	54	-24,891,103.04	-73,883,874.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	350,107,074.48	-308,037,758.04
加：期初现金及现金等价物余额	57	4,110,907,180.95	4,418,944,938.99
六、期末现金及现金等价物余额	58	4,461,014,255.43	4,110,907,180.95

公司法定代表人：陶波　　主管会计工作负责人：唐萍　　会计机构负责人：周锦堂

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：四川发展融资担保股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	507,619,614.47	370,150,682.86
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	45,811,311.79	207,146,961.24
经营活动现金流入小计	5	553,430,926.26	577,297,644.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,409,171.74	4,077,489.58
支付给职工及为职工支付的现金	7	37,882,327.34	34,125,412.20
支付的各项税费	8	116,803,985.16	109,316,336.42
支付其他与经营活动有关的现金	9	16,442,776.09	34,847,370.02
经营活动现金流出小计	10	178,538,260.33	182,366,608.22
经营活动产生的现金流量净额	11	374,892,665.93	394,931,035.88
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	1,611,300,000.00	2,783,115,787.68
取得投资收益收到的现金	14	193,165,245.73	175,597,415.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	128,146.46	57,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	1,804,593,392.19	2,958,770,796.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	393,632.74	239,930.52
投资支付的现金	20	1,751,000,000.00	3,587,615,787.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	450,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	2,201,399,632.74	3,587,855,718.20
投资活动产生的现金流量净额	24	-396,806,240.55	-629,084,919.52
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	71,396,022.71	73,883,874.38
支付其他与筹资活动有关的现金	32	3,495,080.33	
筹资活动现金流出小计	33	74,891,103.04	73,883,874.39
筹资活动产生的现金流量净额	34	-74,891,103.04	-73,883,874.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-96,804,677.66	-308,037,758.04
加：期初现金及现金等价物余额	37	4,110,907,180.95	4,418,944,938.99
六、期末现金及现金等价物余额	38	4,014,102,503.29	4,110,907,180.95

公司法定代表人：　　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

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额													
		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	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00				67,37[illegible]				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	[illegible]				[illegible]				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					[illegible]				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
（一）综合收益总额	7											[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
（二）所有者投入和减少资本	8													[illegible]	[illegible]
1.所有者投入的普通股	9													[illegible]	[illegible]
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
1.提取盈余公积	17									[illegible]		[illegible]			
其中：法定公积金	18									[illegible]		[illegible]			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
22.提取一般风险准备	23										[illegible]	[illegible]			
二、对所有者的分配	24											[illegible]	[illegible]		[illegible]
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	[illegible]				[illegible]				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：周锦堂

合并所有者权益变动表(续)

8.8 年2

单位：人民币元

项目	行次	上年金额													
		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	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	5,801,900,900.00				851,271,879.30				4,412,572.22	8,412,572.22	42,300,871.26	6,020,900,800.78		6,020,900,800.78
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	5,801,900,900.00				851,271,879.30				4,412,572.22	8,412,572.22	42,300,871.26	6,020,900,800.78		6,020,900,800.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									5,122,615.50	5,122,615.50	-2,484,520.28	7,860,230.66		7,860,230.66
（一）综合收益总额	7											51,224,195.94	51,224,195.94		51,224,195.94
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									5,122,615.50	5,122,615.50	-53,708,715.28	-43,360,871.28		-43,360,871.28
1.提取盈余公积	17									5,122,615.50		-5,122,615.50			
其中：法定公积金	18									5,122,615.50		-5,122,615.50			
任意公积金	19														
3.储备基金	20														
4.企业发展基金	21														
5.利润归还投资	22														
6.2.提取一般风险准备	23										5,122,615.50	-5,122,615.50			
7.对所有者的分配	24											-43,360,871.28	-43,360,871.28		-43,360,871.28
8.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,801,900,900.00				851,271,879.30				13,535,202.72	13,535,202.72	39,975,350.98	6,028,761,031.44		6,028,761,031.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：四川省国有资产经营投资管理有限责任公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额											
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
项目	次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	5,861,500,000.00				671,221,073.36				135,535,862.72	12,535,062.72	48,978,536.04	6,037,468,725.41
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	5,861,500,000.00				671,221,073.36				135,535,862.72	12,535,062.72	48,978,536.04	6,037,468,725.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									10,289,111.16	11,298,111.16	41,172,535.25	41,711,775.52
（一）综合收益总额	7											102,861,111.50	102,861,111.50
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）利润分配	13												
1.提取盈余公积	14												
2.提取一般风险准备	15												
（四）所有者权益内部结转	16									10,289,111.16	11,298,111.16	-61,517,570.36	-40,930,348.04
1.资本公积转增资本	17									10,289,111.16		-10,289,111.16	
其中：盈余公积金	18									10,289,111.16		-10,289,111.16	
任意公积金	19												
储备基金	20												
企业发展基金	21												
利润归还投资	22												
2.盈余公积转增资本											11,298,111.16	-10,289,111.16	
3.所有者权益内部结转	23											-41,228,459.20	-41,228,459.20
4.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	5,861,500,000.00				671,221,073.36				145,825,973.88	23,833,173.88	91,151,071.29	6,078,331,292.93

公司法定代表人：陶波　　主管会计工作负责人：唐莉　　会计机构负责人：周能堂

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：四川发展资产经营投资管理有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额											
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
甲	乙	1	12	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	5,001,000,000.00				87,371,670.98				6,412,673.22	6,412,673.22	43,302,874.29	5,526,500,400.29
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	5,001,000,000.00				87,371,670.98				6,412,673.22	6,412,673.22	43,302,874.29	5,526,500,400.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									5,122,418.50	5,122,418.50	-2,301,538.35	7,943,298.65
（一）综合收益总额	7											51,224,185.01	51,224,185.01
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）利润分配	13												
1.提取盈余公积	14												
2.提取一般风险准备	15												
（四）所有者权益内部结转	16									5,122,418.50	5,122,418.50	-10,426,723.36	-43,302,874.29
1.资本公积转增资本	17									5,122,418.50		-5,122,418.50	
其中：国有独享资本	18									5,122,418.50		-5,122,418.50	
住房公积金	19												
2.盈余公积转增资本	20												
3.盈余公积弥补亏损	21												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22												
5.其他综合收益结转留存收益	23												
6.其他	24												
四、本年年末余额	25	5,001,000,000.00				87,371,670.98				11,535,092.72	11,535,092.72	40,979,335.94	5,534,443,698.94

公司法定代表人：陶波　　主管会计工作负责人：唐莉　　会计机构负责人：周锦堂

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

四川发展融资担保股份有限公司（以下简称本公司），前身四川省发展融资担保有限责任公司（以下简称融资担保公司）系根据四川省国有资产监督管理委员会《关于同意设立四川省发展融资担保有限责任公司的批复》（川国资改革[2010]42号）和四川省人民政府金融办公室《关于核准设立四川省发展融资担保有限责任公司的批复》（川府金发[2010]36号）成立的担保机构。于2010年9月8日取得四川省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为510000000181723，注册资本为5亿元，由四川发展（控股）有限责任公司（以下简称四川发展公司）全额出资。

2015年4月29日，本公司新增注册资本38,198.85万元，由原股东四川发展公司出资37,434.87万元，新股东四川发展投资有限公司（以下简称发展投资公司）出资763.98万元。本次增资后，本公司的注册资本（实收资本）增加至88,198.85万元，其中四川发展公司出资87,434.87万元，持股比例为99.13%，发展投资公司出资763.98万元，持股比例为0.87%。

根据四川发展公司、发展投资公司签订的《四川发展融资担保股份有限公司发起人协议书》、修改后的公司章程规定，经四川省政府国有资产监督管理委员会《关于同意四川省发展融资担保有限责任公司股份制改造方案的批复》（川国资改革【2015】40号）批准，本公司整体变更为股份公司，将截至2015年4月30日止（以下简称改制基准日），经审计后的净资产96,765.34万元，按1:0.9115比例折合成88,198.85万股份（每股面值1元），股东按原有出资比例享有折股后股本，其中四川发展公司持股87,434.87万元，持股比例为99.13%；发展投资公司持股763.98万元，持股比例为0.87%。改制基准日净资产总额高于用于折股净资产的金额8,737.17万元计入资本公积。本次融资担保公司整体变更为股份公司的注册资本（股本）实收情况，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了XYZH/2015CDA20164号验资报告。2015年8月13日本公司召开创立大会，股份公司正式成立。2016年1月7日，取得四川省工商行政管理局核发的91510000560726133D号营业执照，注册资本588,198.85万元。

根据本公司2016年第二次股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币500,000.00万元，本次增资扩股的价格依据四川天健华衡资产评估有限公司出具的资产评估报告（川华衡评报[2016]70号）确定，并经四川省政府国有资产监督管理委员会进行评估备案，本公司股东权益以在评估基准日2015年12月31日的市场价值为基础，以1元股本（注册资本）对应出资1元的价格进行增资，本次增资由原股东四川发展、新增股东国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金公司”）各认缴250,000.00万股，认缴股份出资方式为货币资金，于2016年10月13日之前缴足。本次增资完成以后，融资担保公司股权结构变更为：四川发展持股57.37%，国开基金公司持股42.50%，

发展投资持股0.13%。2016年10月13日本公司已收到新增注册资本50亿元，并由信永中和会计师事务所出具了《XYZH/2016CDA20721》号验资报告验证确认。

根据2017年7月14日，四川省国资委出具《关于对四川发展（控股）有限责任公司将金融资产注入四川金融控股公司有限公司的批复》（川国资规划〔2017〕30号），批准四川发展将持有的本公司57.37%股权以股权出资的方式注入四川金融控股集团有限公司（以下简称四川金控公司）。

根据2021年10月12日，国开基金、四川金控与本公司签订的股权转让协议约定，国开基金将其持有的本公司2亿元股权转让给四川金控；变更后的股权结构如下：

项目	投资金额（元）	所占比例（%）
四川金控公司	3,574,348,700.00	60.77
发展投资公司	7,639,800.00	0.13
国开发展基金	2,300,000,000.00	39.10
合计	5,881,988,500.00	100.00

本公司注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府二街151号1栋2单元29层2901号；统一社会信用代码：91510000560726133D；法定代表人：陶用波。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属融资担保行业，经营范围：贷款担保，票据承兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保等融资性担保业务；债券担保、信托担保、基金担保、诉讼保全担保，投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。

（三）母公司以及公司总部的名称

本公司的控股股东为四川金融控股集团有限公司。本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为股东会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和《保险合同相关会计处理规定》（财会[2009]15号）及相关规定，并基于本附注五“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(3)预期信用损失

1）适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②应收账款。

2）预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据

的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（九）应收款项

1. 应收账款

本公司核算的应收账款主要包括应收代被担保单位支付的金融机构贷款本息。

（1）单项计提减值准备

本公司将下列情形作为单项计提减值确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（2）按组合计提减值准备

本公司的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，所以本公司对客户群体按照产品类型进行了恰当分组。

在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

	账龄 1年以内	账龄 1~2年	账龄 2~3年	账龄 3~4年	账龄 4~5年	账龄 5年以上
账龄组合违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%
关联方组合违约损失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

3.应收代偿款

本公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金、一般风险准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1.确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，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。

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。

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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3.长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

投资方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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

（十一）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	3-5	0-5	20-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十二）无形资产

本公司无形资产主要为软件，按取得时的实际成本计量。在预计使用寿命内平均摊销。

（十三）存出保证金

存出保证金是指本公司按规定交存银行业金融机构等的保证金，按协议约定存入指定账户，在担保责任解除之前不得动用的专项资金。

（十四）担保准备金

1.未到期责任准备金是本公司为尚未终止的担保责任提取的准备金，按照当年(当期)担保费收入的50%提取；担保合同在未解除担保责任前维持50%不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。

2.担保赔偿准备金是本公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金，在资产负债表日，按当年(期)末担保责任余额1%的比例提取。当担保赔偿准备金累计达到当年(期)担保责任余额10%后，实行差额提取。2017年本公司参照北京市金融工作局下发京金融【2015】91号文件的规定，按风险调整担保责任余额的1%计算担保赔偿准备金：风险调整担保责任余额=担保责任余额×风险系数。风险系数=担保业务品种风险系数×客户风险系数。担保业务品种风险系数：A类担保业务为0.33，B类担保业务为0.5，C类担保业务为1.0，政策鼓励业务适用风险系数由监管部门按具体业务情况确定。客户风险系数：正常类为0.8，关注类为1，次级类为2。A类担保业务主要为专项基金、平台贷款、发债项目。

（十五）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的办公室装修费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十七）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴， 职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（十八）收入确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

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

本公司担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

（1）担保合同成立并承担相应担保责任；

（2）与担保合同相关的经济利益能够流入企业；

（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

本公司采取趸收方式向被担保人收取担保费，按担保义务发生比例分期结转确认为担保费收入。截止年末已收取担保费但担保义务尚未发生的确认为合同负债。被担保人提前清偿被担保的主债务而解除公司的担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，公司按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。资产负债表日以前承担的担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费，作为资产负债表日后调整事项进行处理。

其他收入：

包括手续费收入、追偿收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

（1）交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十九）政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理，（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表

日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

（二十一）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1．本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额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，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与

原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十二）持有待售

1.本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

2.本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3.本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

4.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5.对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6.持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7.持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十三）终止经营

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

自2021年1月1日起，本公司执行财政部于2017年修订后的《企业会计准则第14号—收入》，以及于2018年修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。其中租赁会计政策变更本公司采用简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理：

（1）首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用承租人增量借款利率的加权平均值4.75%；

（2）首次执行日前一年度报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额为436,693.51元；

（3）2021年度财务报表年初数受重要影响的报表项目和金额如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		6,552,508.69	6,552,508.69
租赁负债		4,368,383.00	4,368,383.00
预收账款	188,904,386.97		-188,904,386.97
合同负债		188,904,386.97	188,904,386.97
一年内到期的非流动负债-租赁负债		2,184,125.69	2,184,125.69

（二）重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本财务报告期没有发生重要前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售税额抵扣进项税额后余额或销售增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

依据国家税务总局《关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司融资担保业务属国家鼓励类产业，系西部地区企业。本公司符合按照15%优惠税率缴纳企业所得税的规定。

七、财务报表重要项目的说明

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

1.货币资金

（1）货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,074.02	4,079.03
银行存款	4,461,010,181.41	4,110,903,101.92
合计	4,461,014,255.43	4,110,907,180.95

2.交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
结构性存款	451,200,000.00	398,500,000.00
合计	451,200,000.00	398,500,000.00

3. 应收账款

类别	年末余额	年初余额
应收代偿款	709,514,150.29	760,632,969.50
应收担保费		
减：应收账款减值准备	658,598,199.15	510,511,125.50
应收账款账面价值	50,915,951.14	250,121,844.00

（1）本年无坏账准备转回（或收回）情况。

（2）本公司本年无实际核销的应收账款。

（3）年末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	998,501.20	99.31		614,075.13	96.41	
1-2年	6,891.16	0.69		22,862.16	3.59	
合计	1,005,392.36	100.00		636,937.29	100.00	

（2）按欠款方归集的期末余额重要的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
光大银行蜀汉路支行	471,472.07	46.89	
合计	471,472.07	46.89	

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	8,830,224.66	6,051,517.81
应收股利		
其他应收款项	12,529,614.01	39,680,018.13
合计	21,359,838.67	45,731,535.94

5.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
债权投资应收利息	8,830,224.66	6,051,517.81
合计	8,830,224.66	6,051,517.81

5.2 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	6,353,429.56	33.64	6,353,429.56	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,532,528.46	66.36	2,914.45	0.02	12,529,614.01
合计	18,885,958.02	100	6,356,344.01	33.66	12,529,614.01

（续表）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	4,941,701.66	11.07	4,941,701.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,697,054.92	88.93	17,036.79	0.04	39,680,018.13
合计	44,638,756.58	100.00	4,958,738.45	11.11	39,680,018.13

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	13,468,016.96	40,010,045.99
1-2年	810,230.47	3,819,811.47
2-3年	3,798,811.47	808,799.12
3-4年	808,799.12	
4-5年		
5年以上	100.00	100.00

小计	18,885,958.02	44,638,756.58
减：坏账准备	6,356,344.01	4,958,738.45
合计	12,529,614.01	39,680,018.13

（1）年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
盛美家建材	755,951.32	755,951.32	100	预计无法收回
四川五一机械制造公司	2,321,496.37	2,321,496.37	100	预计无法收回
成都海冶三川金属材料有限公司	245,224.38	245,224.38	100	预计无法收回
昕通电器	808,799.12	808,799.12	100	预计无法收回
成都荣兴贵金属投资有限公司	807,352.77	807,352.77	100	预计无法收回
四川中利贸易有限公司	2,877.70	2,877.70	100	预计无法收回
四川坤伦纺织有限公司	1,411,727.90	1,411,727.90	100	预计无法收回
合计	6,353,429.56	6,353,429.56	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1）账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	56,289.06	5.00	2,814.45	296,735.70	5.00	14,836.79
1-2年		10.00		21,000.00	10.00	2,100.00
2-3年		30.00			30.00	
3-4年		50.00			50.00	
4-5年		80.00			80.00	
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
合计	56,389.06	—	2,914.45	317,835.70	—	17,036.79

2）其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
四川发展（控股）有限责任公司	12,000,000.00			38,903,079.82		
成都国泰弘盛商业管理有限公司	476,139.40			476,139.40		
合计	12,476,139.4			39,379,219.22		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	14,836.79	2,100.00	4,941,801.66	4,958,738.45
年初余额在本年				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提	-12,022.34	-2,100.00	1,411,727.90	1,397,605.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,814.45	-	6,353,529.56	6,356,344.01

(3) 收回或转回坏账准备

本年度无收回或转回的坏账准备。

(4) 本年度实际核销的其他应收款项

本年度无核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川发展(控股)有限责任公司	预估归集资金	12,000,000.00	1年以内	63.54	
四川五一机械制造公司	抵债资产过户税费	2,321,496.37	2-3年	12.29	2,321,496.37
四川坤伦纺织有限公司	抵债资产过户税费	1,411,727.90	1年以内	7.48	1,411,727.90
明通电器	抵债资产过户税费	808,799.12	3-4年	4.28	808,799.12
成都茉兴贵金属投资有限公司	抵债资产过户税费	807,352.77	1-2年	4.27	807,352.77
合计	—	17,349,376.16	—	91.86	5,349,376.16

6. 一年内到期的其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期委托贷款	443,250,000.00	50,000,000.00
合计	443,250,000.00	50,000,000.00

7.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		78,000,000.00
存出保证金	110,282,301.81	
合计	110,282,301.81	78,000,000.00

8.债权投资

8.1债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新津新城发展公司有限公司2020年度第一期定向债务融资工具	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
深圳前海联易融商业保理有限公司联易融供应链1号资产支持专项计划				26,000,000.00		26,000,000.00
泸州市工业投资公司有限公司2020年度第一期中期票据	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
四川仁寿视高天府投资有限公司2020年度第一期债务融资工具	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
眉山天府新区投资集团有限公司2020年专项债券第2期	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
成都市羊安新城开发建设有限公司21年第一期定向债	50,000,000.00		50,000,000.00			

长城证券-发展担保供应链1期资产支持专项计划	31,000,000.00		31,000,000.00			
合计	351,000,000.00		351,000,000.00	296,000,000.00		296,000,000.00

8.2 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
新津新城发展公司有限公司2020年度第一期定向债务融资工具	50,000,000.00	5.86	5.86	2025/4/24
泸州市工业投资公司有限公司2020年度第一期中期票据	100,000,000.00	5.88	5.88	2025/7/23
四川仁寿视高天府投资有限公司2020年度第一期债务融资工具	60,000,000.00	5.50	5.50	2025/8/26
眉山天府新区投资集团有限公司2020年专项债券第2期	60,000,000.00	5.50	5.50	2027/12/3
成都市羊安新城开发建设有限公司21年第一期定向债	50,000,000.00	6.5	6.5	2026/1/22
长城证券-发展担保供应链1期资产支持专项计划	31,000,000.00	4.8	4.8	2022/9/29
合计	351,000,000.00	—	—	—

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	162,408,271.04	109,409,915.47	7,794,108.57	264,024,077.94
小计	162,408,271.04	109,409,915.47	7,794,108.57	264,024,077.94
减：长期股权投资减值准备				
合计	162,408,271.04	109,409,915.47	7,794,108.57	264,024,077.94

（1）长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动					
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业							
四川发展圆惠小额贷款	162,408,271.04			9,403,989.39	7,794,108.57		

有限公司							
四川天府商业保理有限公司		100,000,000.00		5,926.08			
合计	162,408,271.04	100,000,000.00		9,409,915.47	7,794,108.57		

（续表）

被投资单位	年末余额	减值准备年末余额
一、联营企业		
四川发展园惠小额贷款有限公司	164,018,151.86	
四川天府商业保理有限公司	100,005,926.08	
合计	264,024,077.94	

10. 固定资产

种类	年末余额	年初余额
固定资产	582,782.16	491,646.52
固定资产清理		
合计	582,782.16	491,646.52

10.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值合计	4,097,742.80	436,969.91	453,000.00	4,081,712.71
其中：运输设备	926,700.00	367,867.26	453,000.00	841,567.26
办公及其他设备	3,171,042.80	69,102.65		3,240,145.45
累计折旧合计	3,606,096.28	323,184.27	430,350.00	3,498,930.55
其中：运输设备	880,365.00	64,227.69	430,350.00	514,242.69
办公及其他设备	2,725,731.28	258,956.58		2,984,687.86
固定资产净值	491,646.52			582,782.16
其中：运输设备	46,335.00			324,213.12
办公及其他设备	445,311.52			258,569.04
固定资产减值准备合计				
其中：运输设备				
办公及其他设备				
固定资产账面价值	491,646.52			582,782.16
其中：运输设备	46,335.00			324,213.12
办公及其他设备	445,311.52			258,569.04

11. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	6,552,508.69			6,552,508.69
其中：房屋及建筑物	6,552,508.69			6,552,508.69
累计折旧合计		2,457,190.76		2,457,190.76
其中：房屋及建筑物		2,457,190.76		2,457,190.76
账面净值合计	6,552,508.69			4,095,317.93
其中：房屋及建筑物	6,552,508.69			4,095,317.93
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计	6,552,508.69			4,095,317.93
其中：房屋及建筑物	6,552,508.69			4,095,317.93

12.无形资产

（1）无形资产分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	644,500.00			644,500.00
其中：软件	644,500.00			644,500.00
累计摊销合计	644,500.00			644,500.00
其中：软件	644,500.00			644,500.00
减值准备合计				
其中：软件				
账面价值合计				
其中：软件				

13.递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	683,704,543.16	515,469,863.95
保险合同准备金	73,272,359.07	48,109,361.98
合计	756,976,902.23	563,579,225.93

注：由于本公司从事的融资担保业务风险较大，本公司预计未来期间很可能无法取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

14.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期委托贷款	788,000,000.00	1,140,000,000.00
存出担保保证金	124,156,200.00	216,274,166.07

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	57,601,686.35	41,418,228.83
合计	969,757,886.35	1,397,692,394.90

15. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末金额	年初金额
担保费	259,211,256.58	188,904,386.97
合计	259,211,256.58	188,904,386.97

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	20,714,618.53	51,012,404.12	36,442,018.29	35,285,004.36
离职后福利-设定提存计划		3,889,708.83	2,339,708.83	1,550,000.00
合计	20,714,618.53	54,902,112.95	38,781,727.12	36,835,004.36

（2）短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	19,385,607.74	45,000,000.00	31,119,712.99	33,265,894.75
职工福利费		965,140.21	965,140.21	
社会保险费		1,158,933.48	1,158,933.48	
其中：医疗保险费		1,034,208.69	1,034,208.69	
工伤保险费		13,797.66	13,797.66	
生育保险费		110,927.13	110,927.13	
住房公积金		3,028,329.92	2,944,442.08	83,887.84
工会经费和职工教育经费	1,329,010.79	860,000.51	253,789.53	1,935,221.77
合计	20,714,618.53	51,012,404.12	36,442,018.29	35,285,004.36

（3）设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险		2,256,726.67	2,256,726.67	
失业保险费		82,982.16	82,982.16	
企业年金		1,550,000.00		1,550,000.00
合计		3,889,708.83	2,339,708.83	1,550,000.00

17. 应交税费

项目	年初金额	本年应交	本年已交	年末金额
增值税	8,621,419.70	33,308,155.46	38,236,789.46	3,692,785.70
企业所得税	39,645,233.10	62,995,676.90	72,842,147.81	29,798,762.19
城市维护建设税	557,170.98	2,377,899.29	2,676,575.27	258,495.00
教育费附加	238,787.56	1,019,099.70	1,147,103.69	110,783.57
地方教育费附加	159,191.71	679,399.79	764,735.79	73,855.71
个人所得税	194,110.58	2,584,736.72	2,425,822.76	353,024.54
房产税		322,880.47	322,880.47	
土地使用税		98,813.22	98,813.22	
印花税		10,078.50	10,078.50	
合计	49,415,913.63	103,396,740.05	118,524,946.97	34,287,706.71

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	7,890,000.00	8,416,666.67
应付股利		
其他应付款	2,588,881.52	2,143,702.61
合计	10,478,881.52	10,560,369.28

18.1 应付利息

单位名称	年末余额	年初余额
国开发展基金	7,890,000.00	8,416,666.67
合计	7,890,000.00	8,416,666.67

应付国开发展基金利息详见本附注“十二、其他重大事项”所述。

18.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
抵押物保证金	1,421,271.32	971,400.00
其他	1,167,610.20	1,172,302.61
合计	2,588,881.52	2,143,702.61

（2）按账龄组合分类

账龄	年末金额	年初金额
1年以内（含1年）	1,181,041.76	908,818.57
1-2年（含2年）	268,656.90	526,732.25
2-3年（含3年）	431,031.07	
3年以上	708,151.79	708,151.79

账龄	年末金额	年初金额
合计	2,588,881.52	2,143,702.61

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,070,826.84	2,176,767.16
合计	2,070,826.84	2,176,767.16

20. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,164,228.30	
合计	1,164,228.30	

21. 担保赔偿准备金

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
未到期责任准备金	130,707,004.37	49,859,187.21		180,566,191.58
担保赔偿准备金	345,727,396.42	99,007,332.25		444,734,728.67
合计	476,434,400.79	148,866,519.46		625,300,920.25

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,931,426.22	6,989,202.20
减：未确认的融资费用	176,403.01	436,693.51
重分类至一年内到期的非流动负债	2,070,826.84	2,176,767.16
租赁负债净额	1,684,196.37	4,375,741.53

23. 递延收益

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
政府补助	7,050,400.00			7,050,400.00
合计	7,050,400.00			7,050,400.00

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
2019财政金融互动专项资金		7,050,400.00			

合计		7,050,400.00			

2019 财政金融互动专项资金系公司获得的小微企业融资担保代偿损失专项补助资金，根据四川省财政厅、中国人民银行成都分行、四川省发展的改革委员会、四川省经济和信息化厅等10部门《关于印发<四川省财政金融互动奖补资金管理办法>的通知》（川财规〔2019〕5号）文件要求："省级融资担保机构为小微企业银行融资提供担保在当年所发生的代偿损失，由省级财政按不超过代偿额的10%给与风险补贴。省级融资担保机构代偿损失分担项目的追偿收入，由省级财政负责按财政分担比例收回"。

24. 股本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
四川金融控股集团有限公司	3,374,348,700.00	57.37	200,000,000.00		3,574,348,700.00	60.77
四川发展投资有限公司	7,639,800.00	0.13			7,639,800.00	0.13
国开发展基金有限公司	2,500,000,000.00	42.50		200,000,000.00	2,300,000,000.00	39.10
合计	5,881,988,500.00	100.00	200,000,000.00	200,000,000.00	5,881,988,500.00	100.00

25. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	87,371,679.96			87,371,679.96
合计	87,371,679.96			87,371,679.96

26. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积金	13,535,092.72	10,269,111.16		23,804,203.88
合计	13,535,092.72	10,269,111.16		23,804,203.88

注：法定盈余公积按净利润的10%提取。

27. 一般风险准备金

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一般风险准备	13,535,092.72	10,384,572.69		23,919,665.41
合计	13,535,092.72	10,384,572.69		23,919,665.41

注：一般风险准备金按净利润的10%提取。

28. 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
上年年末金额	40,979,356.04	43,383,874.39
加：期初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正		
本年年初金额	40,979,356.04	43,383,874.39
本年增加	103,845,726.87	51,224,195.04
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	103,845,726.87	51,224,195.04
其他调整因素		
本年减少		53,628,713.39
其中：本年提取盈余公积	10,269,111.16	5,122,419.50
本年提取一般风险准备	10,384,572.69	5,122,419.50
本年分配现金股利	40,979,356.04	43,383,874.39
转增资本		
其他减少		
本年年末金额	83,192,043.02	40,979,356.04

29. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	361,132,383.10	5,974,847.32	260,314,574.88	3,983,719.55
担保费	361,132,383.10	5,974,847.32	258,704,425.65	3,983,719.55
其他			1,610,149.23	
（2）其他业务小计	13,730,078.60		3,196,807.41	
合计	374,862,461.70	5,974,847.32	263,511,382.29	3,983,719.55

30. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,377,899.29	1,845,382.34
教育费附加	1,019,099.70	790,878.14
地方教育费附加	679,399.79	527,252.11
房产税	367,564.73	235,079.04
土地使用税	178,099.10	18,385.26
其他	136,158.50	12,857.30
合计	4,758,221.11	3,429,834.19

31. 提取保险合同准备金净额

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
未到期责任准备金	49,859,187.21	53,139,871.96
担保赔偿准备金	99,007,332.25	73,272,359.07
合计	148,866,519.46	126,412,231.03

32. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	54,878,329.10	37,765,921.43
房租及物管	845,741.75	3,203,221.95
办公与差旅费	1,261,827.95	1,115,660.55
诉讼与中介费	856,776.47	2,576,819.24
劳动保护费	85,176.99	28,442.46
资产摊销	2,780,375.03	280,138.29
党组织经费	324,600.00	259,466.72
运杂及车辆费	25,643.07	22,988.29
其他	1,320,660.95	1,656,285.20
合计	62,379,131.31	46,908,944.13

33. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	30,150,290.50	30,500,000.00
减：利息收入	48,317,584.15	66,747,260.84
加：其他支出	34,890.84	445,903.18
合计	-18,132,402.81	-35,801,357.66

本年利息支出，详见本附注“十一、其他重大事项”所述。

34. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
奖补资金	220,300.00	18,873.42
稳岗补贴		159,982.64
三代手续费		28,947.30
合计	220,300.00	207,803.36

35. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
理财产品	1,919,383.57	2,994,530.90
结构性存款投资收益	10,611,534.58	18,362,289.72

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
委托贷款投资收益	111,885,235.69	73,940,775.92
债权投资投资收益	18,085,622.35	5,708,979.06
权益法核算的长期股权投资收益	9,409,915.47	8,723,331.92
其他投资收益（注）	11,320,754.64	42,313,149.86
合计	163,232,446.30	152,043,057.38

注：本年其他投资收益为四川发展公司归集资金分配的利息收入。

36. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-168,234,679.21	-143,607,606.12
合计	-168,234,679.21	-143,607,606.12

37. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益	128,146.46	40,535.40
合计	128,146.46	40,535.40

38. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
违约金、赔偿金收入	607,334.96	2,428,827.76	607,334.96
其他	0.54		0.54
合计	607,335.50	3,428,827.76	607,335.50

38.1 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
成都市高新技术产业开发区财政金融局贷款增信奖励		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		1,050,000.00	
其他		393.97	
合计		1,050,393.97	

40. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	62,995,676.90	78,416,039.82
递延所得税费用		
合计	62,995,676.90	78,416,039.82

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	166,969,694.36
按适定/适用税率计算的所得税费用	25,045,454.15
子公司适用不同税率的影响	172,255.33
调整以前期间所得税的影响	1,955,522.30
非应税收入的影响	-1,490,487.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,086,876.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,226,055.74
所得税费用	62,995,676.90

41.现金流量表

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	103,974,017.46	51,224,195.04
加：信用减值损失	168,234,679.21	143,607,606.12
担保准备金	148,866,519.46	126,412,231.03
固定资产折旧	323,184.27	234,341.83
使用权资产折旧	2,457,190.76	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-128,146.46	-40,535.40
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	30,150,290.50	30,500,000.00
投资损失（减：收益）	-163,232,446.30	-152,043,057.38
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	15,252,289.62	126,197,737.97

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加	65,944,176.72	68,838,516.67
经营活动产生的现金流量净额	371,841,755.24	394,931,035.88
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,461,014,255.43	4,110,907,180.95
减：现金的年初余额	4,110,907,180.95	4,418,944,938.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	350,107,074.48	-308,037,758.04

（2）现金和现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	4,461,014,255.43	4,110,907,180.95
其中：库存现金	4,074.02	4,079.03
可随时用于支付的银行存款	4,461,010,181.41	4,110,903,101.92
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
现金及现金等价物余额	4,461,014,255.43	4,110,907,180.95

42.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
其他流动资产	110,282,301.81	本公司按规定交存金融机构等的保证金，按协议约定存入指定账户，在担保责任解除之前不得动用的专项资金。
其他非流动资产	124,156,200.00	本公司按规定交存金融机构等的保证金，按协议约定存入指定账户，在担保责任解除之前不得动用的专项资金。
合计	234,438,501.81	

八、或有事项的说明

截至2021年12月31日，本公司为客户代偿债务后尚未收回的款项余额7.10亿元，本公司已通过法律诉讼途径追偿而形成的未决诉讼金额0.19亿元，占年末应收代偿金额的2.77%，诉讼事项均未获得最终判决。

截止2021年12月31日，本公司对外提供的担保合同金额为485.56亿元，担保余额为382.12亿元。

除上述或有事项外，截至2021年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司收回代偿金额共计人民币5,757,243.54元，包括：

代偿单位	代偿余额	期后收回
北川羌族自治县天健建材有限公司	6,306,946.16	1,500,000.00
四川中达纸业有限责任公司	3,203,985.51	3,203,985.51
四川广融紧固器材有限公司	17,276,376.66	100,000.00
成都庆千立礼品盒有限公司	212,258.03	212,258.03
绵阳恒安冶金炉料有限公司	4,694,861.45	50,000.00
绵阳康兴商贸有限公司	11,634,462.01	561,000.00
四川新泰杰瑞贸易有限公司	11,600,000.00	100,000.00
四川金腾达服饰有限公司	9,298,233.28	30,000.00
合计	**64,227,123.10**	**5,757,243.54**

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1.控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（亿元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川金融控股集团有限公司	成都	项目投资、资产管理	300.00	60.77	60.77

2.合营及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接(%)	间接(%)	
四川发展国惠小额贷款有限公司	四川成都	四川成都	发放贷款及相关咨询、权益性投资	30.00		权益法
四川天府商业保理有限公司	四川成都	四川成都	商业保理业务	20.00		权益法

3.其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川发展（控股）有限责任公司	其他关联方
成都国泰弘盛商业管理有限公司	其他关联方
四川弘展联行物业服务有限公司	其他关联方
四川发展城市建设投资有限责任公司	其他关联方
北京清新环境技术股份有限公司	其他关联方
四川省信用再担保公司	控股股东出资其他企业

（二）关联交易

1、2019 年 9 月，本公司与北京清新环境技术股份有限公司签订（川发担委字第2019034 号）《担保授信服务合同》，由本公司为北京清新环境技术股份有限公司 2019年公开发行绿色公司债券提供 8.0 亿元的担保，债券期限不超过 5 年，担保期限为债券到期之日起 2 年，2021 年本公司确认北京清新环境技术股份有限公司不含税担保费收入3,773,584.91 元。

2、2021 年 7 月，本公司与四川发展城市建设投资有限责任公司签订（川发担委字第 2021174 号）《担保委托合同》，由本公司为四川发展城市建设投资有限责任公司应向洛阳中建城市建设开发有限公司退回的其缴纳的内江邓家坝新城建设项目合作投资款1.2 亿元提供连带责任保证，保证期间自所担保的债权履行期限届满之日起 2 年，2021年本公司确认四川发展城市建设投资有限责任公司不含税担保费收入 2,009,821.66 元。

3、2021 年 3 月，本公司与四川发展城市建设投资有限责任公司签订（川发担委字第 2021104 号）《担保授信服务合同》，由本公司为四川发展城市建设投资有限责任公司 2021 年非公开发行公司债权提供 5.0 亿元的担保，保证期间为自债权到期之日起 2年，2021 年收到四川发展城市建设投资有限责任公司担保费 2,500,000.00 元。

4、本年租赁成都国泰弘盛商业管理有限公司领地环球金融中心 B 座 28 楼及 29 楼办公室，本期租赁费（不含税）2,620,950.84 元，由四川弘展联行物业服务有限公司提供物业服务，本期物业费（不含税）570,733.11 元。

5、本年由成都国泰弘盛商业管理有限公司提供劳务服务 160,255.00 元。

6、本年确认对四川发展归集资金利息（不含税）11,320,754.64 元。

（三）关联方余额

关联方名称	科目	年末金额	年初金额
四川发展（控股）有限责任公司	其他应收款	12,000,000.00	38,903,079.82
成都国泰弘盛商业管理有限公司	预付款项	95,122.20	436,825.14
成都国泰弘盛商业管理有限公司	其他应收款	476,139.40	476,139.40
成都国泰弘盛商业管理有限公司	租赁负债	1,570,897.52	
成都国泰弘盛商业管理有限公司	一年内到期的非流动负债	2,070,826.84	
四川发展城市建设投资有限责任公司	预收账款	1,572,641.51	
四川弘展联行物业服务有限公司	预付账款		95,122.19
四川弘展联行物业服务有限公司	其他应付款	143,713.32	
成都国泰弘盛商业管理有限公司	其他应付款	160,255.00	

十一、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

类别	年末余额	年初余额
应收代偿款	709,514,150.29	760,632,969.50
应收担保费		
减：应收账款减值准备	658,598,199.15	510,511,125.50
应收账款账面价值	**50,915,951.14**	**250,121,844.00**

（1）本年无坏账准备转回（或收回）情况。

（2）本公司本年无实际核销的应收账款。

（3）年末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	8,830,224.66	6,051,517.81
应收股利		
其他应收款项	12,529,614.01	39,680,018.13
合计	21,359,838.67	45,731,535.94

2.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
债权投资应收利息	8,830,224.66	6,051,517.81
合计	8,830,224.66	6,051,517.81

2.2 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	6,353,429.56	33.64	6,353,429.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,532,528.46	66.36	2,914.45	0.02	12,529,614.01

合计	18,885,958.02	100.00	6,356,344.01	33.66	12,529,614.01

（续表）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	4,941,701.66	11.07	4,941,701.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,697,054.92	88.93	17,036.79	0.04	39,680,018.13
合计	44,638,756.58	100.00	4,958,738.45	11.11	39,680,018.13

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	13,468,016.96	40,010,045.99
1-2年	810,230.47	3,819,811.47
2-3年	3,798,811.47	808,799.12
3-4年	808,799.12	
4-5年		
5年以上	100.00	100.00
小计	18,885,958.02	44,638,756.58
减：坏账准备	6,356,344.01	4,958,738.45
合计	12,529,614.01	39,680,018.13

（1）年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
盛美家建材	755,951.32	755,951.32	100	预计无法收回
四川五一机械制造公司	2,321,496.37	2,321,496.37	100	预计无法收回
成都海冶三川金属材料有限公司	245,224.38	245,224.38	100	预计无法收回
明通电器	808,799.12	808,799.12	100	预计无法收回
成都荣兴贵金属投资有限公司	807,352.77	807,352.77	100	预计无法收回
四川中利贸易有限公司	2,877.70	2,877.70	100	预计无法收回
四川坤伦纺织有限公司	1,411,727.90	1,411,727.90	100	预计无法收回
合计	6,353,429.56	6,353,429.56	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1）账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	56,289.06	5.00	2,814.45	296,735.70	5.00	14,836.79
1-2年		10.00		21,000.00	10.00	2,100.00
2-3年		30.00			30.00	
3-4年		50.00			50.00	
4-5年		80.00			80.00	
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
合计	56,389.06	—	2,914.45	317,835.70	—	17,036.79

2） 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
四川发展（控股）有限责任公司	12,000,000.00			38,903,079.82		
成都国泰弘盛商业管理有限公司	476,139.40			476,139.40		
合计	12,476,139.4			39,379,219.22		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	14,836.79	2,100.00	4,941,801.66	4,958,738.45
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-12,022.34	-2,100.00	1,411,727.90	1,397,605.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,814.45	-	6,353,529.56	6,356,344.01

（3）收回或转回坏账准备

本年度无收回或转回的坏账准备。

（4）本年度实际核销的其他应收款项

本年度无核销的其他应收款项。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
四川发展(控股)有限责任公司	预估归集资金收益	12,000,000.00	1年以内	63.54	
四川五一机械制造公司	抵债资产过户税费	2,321,496.37	2-3年	12.29	2,321,496.37
四川坤伦纺织有限公司	抵债资产过户税费	1,411,727.90	1年以内	7.48	1,411,727.90
明通电器	抵债资产过户税费	808,799.12	3-4年	4.28	808,799.12
成都荣兴贵金属投资有限公司	抵债资产过户税费	807,352.77	1-2年	4.27	807,352.77
合计	—	17,349,376.16	—	91.86	5,349,376.16

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资		450,000,000.00		450,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	162,408,271.04	109,409,915.47	7,794,108.57	264,024,077.94
小计	162,408,271.04	559,409,915.47	7,794,108.57	714,024,077.94
减：长期股权投资减值准备				
合计	162,408,271.04	559,409,915.47	7,794,108.57	714,024,077.94

（2）长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动					
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业							

四川发展国惠小额贷款有限公司	162,408,271.04			9,403,989.39	7,794,108.57		
四川天府商业保理有限公司		100,000,000.00		5,926.08			
合计	162,408,271.04	100,000,000.00		9,409,915.47	7,794,108.57		

（续表）

被投资单位	年末余额	减值准备年末余额
一、联营企业		
四川发展国惠小额贷款有限公司	164,018,151.86	
四川天府商业保理有限公司	100,005,926.08	
合计	264,024,077.94	

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	国惠小贷	国惠小贷
流动资产	674,396,478.34	587,521,081.74
非流动资产	4,741,209.60	5,598,679.96
资产合计	679,137,687.94	593,119,761.70
流动负债	131,749,805.75	50,145,424.21
非流动负债	660,709.34	1,613,434.03
负债合计	132,410,515.09	51,758,858.24
净资产	546,727,172.85	541,360,903.46
按持股比例计算的净资产份额	164,018,151.86	162,408,271.04
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	164,018,151.86	162,408,271.04
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	70,688,759.82	59,344,659.25
净利润	31,346,631.30	29,077,773.06
其他综合收益		
综合收益总额	31,346,631.30	29,077,773.06
本期收到的来自联营企业的股利	7,794,108.57	7,027,836.74

（4）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	100,005,926.08	

项目	本年金额	上年金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,926.08	
其他综合收益		
综合收益总额	5,926.08	

4、营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	360,958,027.62	5,974,847.32	260,314,574.88	3,983,719.55
担保费	360,958,027.62	5,974,847.32	258,704,425.65	3,983,719.55
其他			1,610,149.23	
（2）其他业务小计	13,730,078.60		3,196,807.41	
合计	374,688,106.22	5,974,847.32	263,511,382.29	3,983,719.55

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
理财产品	1,919,383.57	2,994,530.90
结构性存款投资收益	10,611,534.58	18,362,289.72
委托贷款投资收益	111,885,235.69	73,940,775.92
债权投资投资收益	18,085,622.35	5,708,979.06
权益法核算的长期股权投资收益	9,409,915.47	8,723,331.92
其他投资收益（注）	11,320,754.64	42,313,149.86
合计	163,232,446.30	152,043,057.38

注：本年其他投资收益为四川发展公司归集资金分配的利息收入。

6、母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	102,691,111.56	51,224,195.04
加：信用减值损失	168,234,679.21	143,607,606.12
担保准备金	148,625,327.72	126,412,231.03
固定资产折旧	320,072.82	234,341.83
使用权资产折旧	2,457,190.76	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-128,146.46	-40,535.40

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	30,150,290.50	30,500,000.00
投资损失（减：收益）	-163,232,446.30	-152,043,057.38
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	21,508,781.15	126,197,737.97
经营性应付项目的增加	64,265,804.97	68,838,516.67
经营活动产生的现金流量净额	**374,892,665.93**	**394,931,035.88**
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,014,102,503.29	4,110,907,180.95
减：现金的年初余额	4,110,907,180.95	4,418,944,938.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-96,804,677.66**	**-308,037,758.04**

十二、其他重大事项

本公司2016年第二次股东会决议，同意增加注册资本50亿元，由原股东四川发展公司与新股东国开基金公司，分别认缴25亿元。2016年7月25日国开基金公司、四川发展公司、本公司签订《国开发展基金投资合同》（合同编号：5110201606100000510），2021年10月12日国开基金公司、四川金融控股公司、四川发展公司、本公司签订《国开发展基金投资合同变更协议》（合同编号：编号为5110201606100000510的投资合同的变更协议）。协议中规定，国开基金公司对本公司的投资期限为：自首笔增资款缴付完成日之日起20年（即2016年至2036年，以下简称“投资期限”），在投资期限内及投资期限到期后，国开基金公司有权按照投资合同第五条的约定，自2021年至2036年分9次由四川金融控股公司按投资合同规定的回购金额回购国开基金公司对本公司的出资金额，本公司按投资合同第六条规定每年按剩余投资余额支付1.2%的利息。截止到2021年12月31日，四川金融控股公司已回购2亿国开基金公司对本公司的出资额。

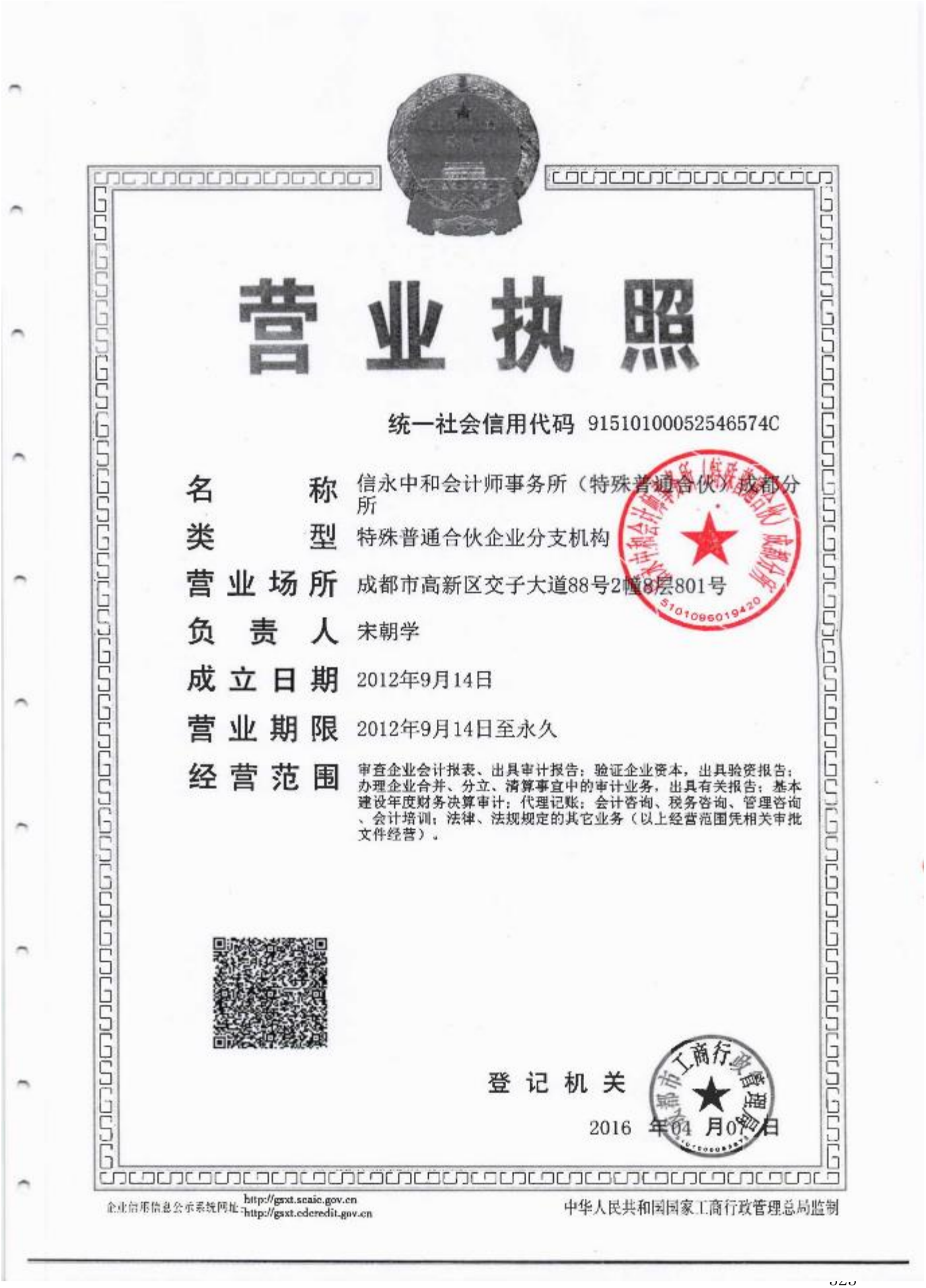
十三、财务报表的批准

本公司2021年度财务报表已经本公司股东会批准。



四川发展融资担保股份有限公司

二〇二二年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码 91510100052546574C

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

负 责 人　宋朝学

成立日期　2012年9月14日

营业期限　2012年9月14日至永久

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务（以上经营范围凭相关审批文件经营）。

登记机关　成都市工商行政管理局

2016 年 04 月 01 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn http://gsxt.cdcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

负 责 人：宋朝学

经营场所：成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

分所执业证书编号：110101365101

批准执业文号：川财会[2005]48号

批准执业日期：2005年08月11日

证书序号：5001205

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五月二十四日

中华人民共和国财政部制



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

姓名 Full name 蒋红伍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-2-11
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No 511027197202110500



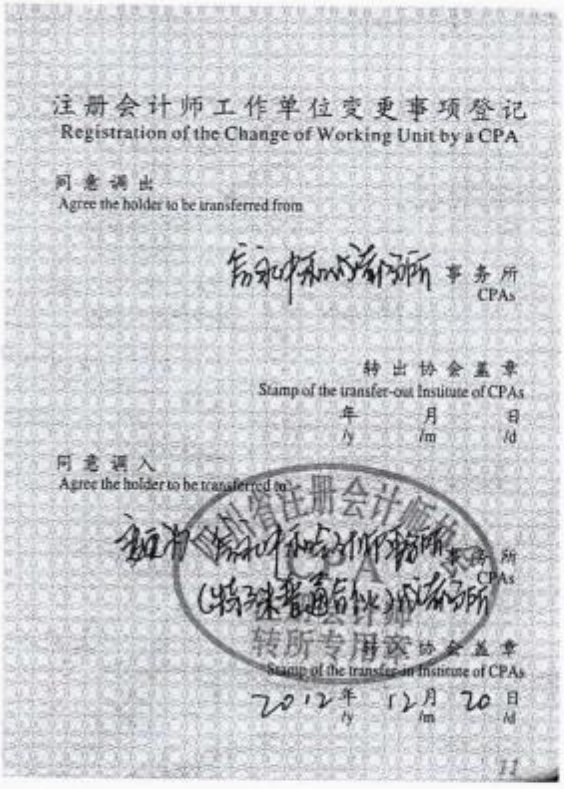
2019.4.28 合格专用章
2021.4.25 合格专用章
2020.4.25 合格专用章

证书编号: 510100023034
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 17 日
Date of Issuance





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

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

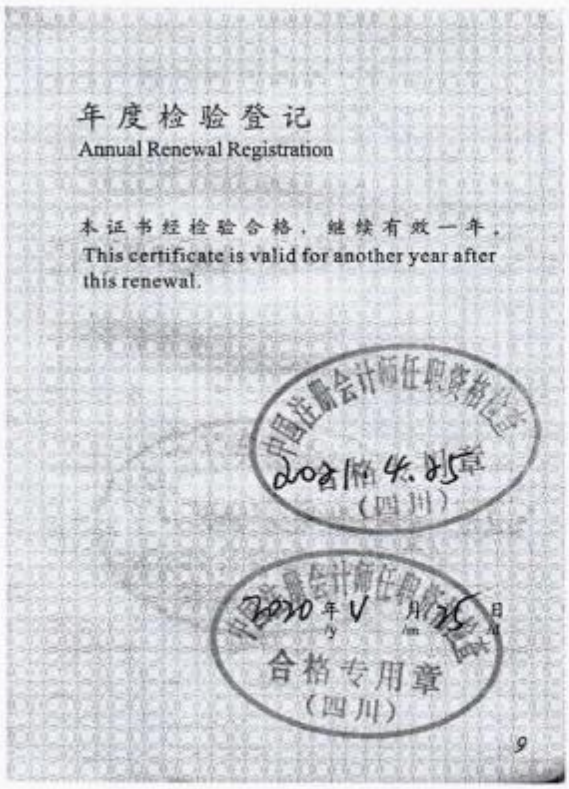
同意调入
Agree the holder to be transferred to

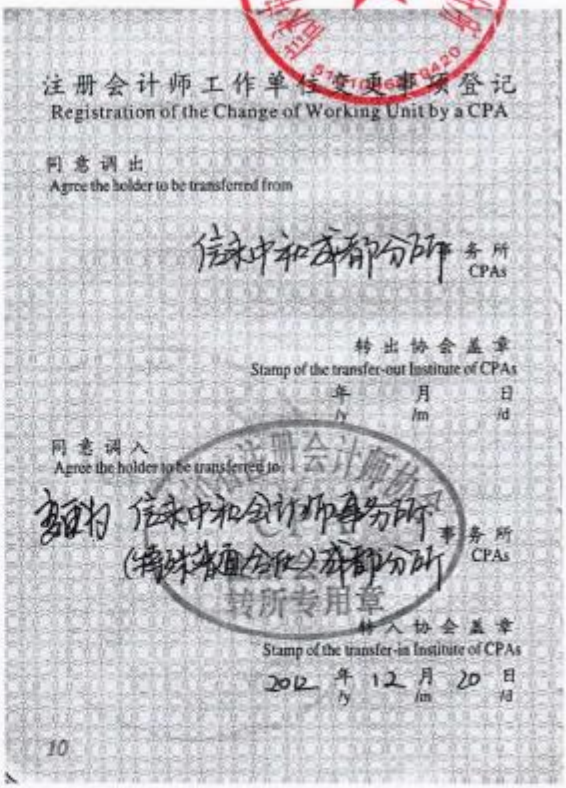
[illegible] 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日
/y /m /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 李晨
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-2-23
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证件号码 Identity card No. 510107197302239618


中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
(四川)
证书编号: No. of Certificate 110001570473
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2011年 12月 31日
4


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.
中国注册会计师任职资格检查
2021.4.15章
(四川)
2020年11月25日
合格专用章
(四川)
9


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
信永中和成都分所 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
新聘 信永中和会计师事务所 事务所 CPAs
(特殊普通合伙)成都分所
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
10