



四川天盈实业有限责任公司



00002022040020089240

报告文号：中兴华审字[2022]第020803号

审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字（2022）第 020803 号

四川天盈实业有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川天盈实业有限责任公司（以下简称“天盈公司”）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，公允反映了天盈公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

天盈公司管理层（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，管理层负责评估天盈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、终止运营



或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天盈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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对天盈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盈公司不能持续经营。

（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）就天盈公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以



对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 25 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	附注六、（一）	860,845,677.51	593,973,651.82	593,973,651.82
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注六、（二）	967,802,190.71	628,846,673.00	628,846,673.00
应收款项融资				
预付款项	附注六、（三）	679,259,568.45	779,032,388.27	779,032,388.27
其他应收款	附注六、（四）	2,801,950,617.25	3,842,820,349.71	3,842,820,349.71
买入返售金融资产				
存货	附注六、（五）	9,673,030,766.47	8,001,517,113.01	8,001,517,113.01
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	附注六、（六）	88,991,170.35	51,150,602.73	51,150,602.73
流动资产合计		15,071,879,990.74	13,897,340,778.54	13,897,340,778.54
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	附注六、（七）			74,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注六、（八）	28,183,746.30	26,112,086.82	26,112,086.82
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	附注六、（九）	85,880,000.00	74,000,000.00	
投资性房地产	附注六、（十）	991,357,114.65		
固定资产	附注六、（十一）	353,741,067.77	1,219,560.54	1,219,560.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		29,438.40	8,283.36	8,283.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			5,947,071.43	5,947,071.43
递延所得税资产	附注六、（十二）	7,697,755.74	5,454,663.59	5,454,663.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,466,889,122.86	112,741,665.74	112,741,665.74
资产总计		16,538,769,113.60	14,010,082,444.28	14,010,082,444.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈明

主管会计工作负责人：

黄博

会计机构负责人：

陈静

(承上页)

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 四川天盈实业有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款	附注六、(十四)	836,969,320.61	372,650,000.00	372,650,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注六、(十五)	75,722,227.74	50,336,743.89	50,336,743.89
预收款项				
应付职工薪酬	附注六、(十六)	135,353.68		
合同负债				
应交税费	附注六、(十七)	159,763,964.29	132,516,920.93	132,516,920.93
其他应付款	附注六、(十八)	535,028,181.98	209,888,213.03	209,888,213.03
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六、(十九)	1,614,028,708.33	887,719,091.87	887,719,091.87
其他流动负债				
流动负债合计		3,221,647,756.63	1,653,110,969.72	1,653,110,969.72
非流动负债:				
长期借款	附注六、(二十)	1,746,210,775.98	1,821,895,000.00	1,821,895,000.00
应付债券	附注六、(二十一)	1,512,820,088.85	1,289,635,951.85	1,289,635,951.85
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	附注六、(二十二)	3,701,482,109.14	3,893,438,800.45	3,893,438,800.45
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	附注六、(二十三)	22,793,763.08		
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,983,306,737.05	7,004,969,752.30	7,004,969,752.30
负债合计		10,204,954,493.68	8,658,080,722.02	8,658,080,722.02
所有者权益:				
实收资本	附注六、(二十四)	885,150,000.00	1,023,000,000.00	1,023,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	附注六、(二十五)	3,651,088,460.12	2,744,052,411.60	2,744,052,411.60
减: 库存股				
其他综合收益	附注六、(二十六)	68,381,289.25		
专项储备				
盈余公积	附注六、(二十七)	183,934,425.02	161,367,781.10	161,367,781.10
一般风险准备				
未分配利润	附注六、(二十八)	1,542,116,949.50	1,423,581,529.56	1,423,581,529.56
归属于母公司所有者权益合计		6,330,671,123.89	5,352,001,722.26	5,352,001,722.26
少数股东权益		3,143,496.03		
所有者权益合计		6,333,814,619.92	5,352,001,722.26	5,352,001,722.26
负债和所有者权益总计		16,538,769,113.60	14,010,082,444.28	14,010,082,444.28

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,031,316,734.19	895,328,394.62
其中：营业收入	附注六、（二十九）	1,031,316,734.19	895,328,394.62
利息收入			
二、营业总成本		1,041,227,204.24	898,800,433.02
其中：营业成本	附注六、（二十九）	977,405,832.58	850,022,176.55
税金及附加	附注六、（三十）	3,725,461.64	2,984,132.66
销售费用			693.07
管理费用	附注六、（三十一）	19,670,226.93	16,261,132.20
研发费用			
财务费用	附注六、（三十二）	40,425,683.09	29,532,298.54
其中：利息费用		46,981,464.12	30,288,424.00
利息收入		9,503,712.00	6,205,343.68
加：其他收益	附注六、（三十三）	225,158,188.60	217,030,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、（三十四）	2,945,126.14	1,044,485.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-278,540.52	-947,180.68
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、（三十五）	-8,972,368.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、（三十六）		-2,577,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,220,476.10	212,025,347.57
加：营业外收入	附注六、（三十七）	313,819.21	116,711.80
减：营业外支出	附注六、（三十八）	3,631,827.57	4,619,203.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,902,467.74	207,522,855.67
减：所得税费用	附注六、（三十九）	-2,243,092.15	680,591.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,145,559.89	206,842,264.49
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,145,559.89	206,842,264.49
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		212,302,063.86	206,842,264.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,156,503.97	
六、其他综合收益的税后净额		68,381,289.25	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		68,381,289.25	
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		68,381,289.25	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失		68,381,289.25	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		276,526,849.14	206,842,264.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		280,683,353.11	206,842,264.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,156,503.97	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		745,893,464.68	940,959,273.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、（四十）	1,549,325,499.14	1,193,969,140.29
经营活动现金流入小计		2,295,218,963.82	2,134,928,413.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,699,109,110.67	1,451,474,089.73
支付给职工以及为职工支付的现金		17,563,185.98	13,216,761.00
支付的各项税费		1,059,110.52	470,845.21
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、（四十）	415,811,500.47	621,435,085.71
经营活动现金流出小计		2,133,542,907.64	2,086,596,781.65
经营活动产生的现金流量净额		161,676,056.18	48,331,631.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,223,666.66	1,991,666.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		53,223,666.66	1,991,666.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		755,658,212.16	469,564,852.40
投资支付的现金		14,230,200.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		48,000,000.00	
投资活动现金流出小计		817,888,412.16	470,564,852.40
投资活动产生的现金流量净额		-764,664,745.50	-468,573,185.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,300,000.00	
取得借款收到的现金		2,186,800,000.00	1,071,245,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、（四十）	1,035,229,481.44	1,012,200,000.00
筹资活动现金流入小计		3,229,329,481.44	2,083,445,000.00
偿还债务支付的现金		1,037,346,823.64	869,723,191.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,368,277.78	405,373,172.65
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	附注六、（四十）	884,290,870.48	597,520,454.62
筹资活动现金流出小计		2,486,005,971.90	1,872,616,819.21
筹资活动产生的现金流量净额		743,323,509.54	210,828,180.79
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		140,334,820.22	-209,413,373.31
加：期初现金及现金等价物余额		488,973,651.82	698,387,025.13
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、（四十）	629,308,472.04	488,973,651.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈明强

主管会计工作负责人：

黄博

会计机构负责人：

冯春琳

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,023,000,000.00						161,367,781.10	1,423,581,529.56	5,352,001,722.26	5,352,001,722.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,023,000,000.00						161,367,781.10	1,423,581,529.56	5,352,001,722.26	5,352,001,722.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-137,850,000.00				68,381,289.25		22,566,643.92	118,535,419.94	978,669,401.63	981,812,897.66
（一）综合收益总额					68,381,289.25			212,302,063.86	280,683,353.11	-4,156,503.97
（二）所有者投入和减少资本	-137,850,000.00								769,186,048.52	276,526,849.14
1、所有者投入资本	-137,850,000.00								-137,850,000.00	776,486,048.52
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							22,566,643.92	-93,766,643.92	907,036,048.52	1,814,072,097.04
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配的分配							22,566,643.92	-22,566,643.92	-71,200,000.00	-71,200,000.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	885,150,000.00				68,381,289.25		183,934,425.02	1,542,116,949.50	6,330,671,123.89	6,333,814,619.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

黄博

会计机构负责人

陈明

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

上期金额												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60					141,009,658.34	1,268,097,387.83	5,176,159,457.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60					141,009,658.34	1,268,097,387.83	5,176,159,457.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										20,358,122.76	155,484,141.73	175,842,264.49
（一）综合收益总额										20,358,122.76	206,842,264.49	206,842,264.49
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										20,358,122.76	-51,358,122.76	-31,000,000.00
1、提取盈余公积										20,358,122.76	-20,358,122.76	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60					161,367,781.10	1,423,581,528.56	5,352,001,722.26

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		795,962,854.28	578,528,896.25	578,528,896.25
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		967,802,190.71	628,846,673.00	628,846,673.00
应收款项融资				
预付款项		415,840,222.84	308,620,688.27	308,620,688.27
其他应收款	附注十三（一）	5,950,940,128.97	5,528,951,556.91	5,528,951,556.91
存货		9,111,862,821.58	7,982,725,227.06	7,982,725,227.06
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		48,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		17,290,408,218.38	15,077,673,041.49	15,077,673,041.49
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				74,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十三（二）	710,683,746.30	446,112,086.82	446,112,086.82
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		85,880,000.00	74,000,000.00	
投资性房地产		405,465,900.00		
固定资产		353,108,607.63	1,219,560.54	1,219,560.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,697,755.74	5,454,663.59	5,454,663.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,562,836,009.67	526,786,310.95	526,786,310.95
资产总计		18,853,244,228.05	15,604,459,352.44	15,604,459,352.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：黄博

会计机构负责人：张静

(承上页)



资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 四川天盈实业有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款		49,134,750.00	4,650,000.00	4,650,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		44,836,743.89	50,336,743.89	50,336,743.89
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费		158,591,612.99	131,180,001.88	131,180,001.88
其他应付款		4,945,333,845.47	2,764,201,561.09	2,764,201,561.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,560,264,941.26	739,219,091.87	739,219,091.87
其他流动负债				
流动负债合计		6,758,161,893.61	3,689,587,398.73	3,689,587,398.73
非流动负债:				
长期借款		1,084,100,000.00	1,689,350,000.00	1,689,350,000.00
应付债券		1,512,820,088.85	1,289,635,951.85	1,289,635,951.85
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		3,225,862,556.50	3,587,238,800.45	3,587,238,800.45
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,822,782,645.35	6,566,224,752.30	6,566,224,752.30
负债合计		12,580,944,538.96	10,255,812,151.03	10,255,812,151.03
所有者权益:				
实收资本		885,150,000.00	1,023,000,000.00	1,023,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		3,651,088,460.12	2,744,052,411.60	2,744,052,411.60
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		183,934,425.02	161,367,781.10	161,367,781.10
未分配利润		1,552,126,803.95	1,420,227,008.71	1,420,227,008.71
所有者权益合计		6,272,299,689.09	5,348,647,201.41	5,348,647,201.41
负债和所有者权益总计		18,853,244,228.05	15,604,459,352.44	15,604,459,352.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2021年度

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三（三）	808,217,106.67	707,618,129.13
减：营业成本	附注十三（三）	753,511,730.53	662,587,884.53
税金及附加		2,891,800.39	2,984,132.66
销售费用			
管理费用		14,003,201.91	15,251,139.45
研发费用			
财务费用		30,189,025.83	25,821,913.95
其中：利息费用		36,549,966.98	29,716,896.97
利息收入		9,244,074.11	6,141,480.05
加：其他收益		225,158,188.60	208,030,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,945,126.14	1,044,485.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-278,540.52	-947,180.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,972,368.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,577,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,752,294.16	207,470,444.51
加：营业外收入		292,522.18	85,711.80
减：营业外支出		3,621,469.33	4,619,203.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,423,347.01	202,936,952.61
减：所得税费用		-2,243,092.15	-644,275.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,666,439.16	203,581,227.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,666,439.16	203,581,227.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		225,666,439.16	203,581,227.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈明

主管会计工作负责人：

9

黄博

会计机构负责人：

陈青林



现金流量表

2021年度

编制单位：四川天盈实业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		493,790,885.68	686,477,806.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,670,444,577.69	1,748,786,692.53
经营活动现金流入小计		2,164,235,463.37	2,435,264,499.08
购买商品、接受劳务支付的现金		858,485,258.89	1,316,739,323.86
支付给职工以及为职工支付的现金		13,600,340.34	13,216,761.00
支付的各项税费		41,171.48	470,845.21
支付其他与经营活动有关的现金		651,073,670.00	293,977,368.58
经营活动现金流出小计		1,523,200,440.71	1,624,404,298.65
经营活动产生的现金流量净额		641,035,022.66	810,860,200.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,223,666.66	1,991,666.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		53,223,666.66	1,991,666.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,214,081.30	142,652.40
投资支付的现金		276,730,200.00	321,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		48,000,000.00	
投资活动现金流出小计		616,944,281.30	321,142,652.40
投资活动产生的现金流量净额		-563,720,614.64	-319,150,985.75
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		855,600,000.00	420,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		905,229,481.44	706,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,760,829,481.44	1,126,000,000.00
偿还债务支付的现金		424,596,823.64	867,523,191.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		473,999,074.03	386,232,388.03
支付其他与筹资活动有关的现金		848,651,239.23	588,394,454.62
筹资活动现金流出小计		1,747,247,136.90	1,842,150,034.59
筹资活动产生的现金流量净额		13,582,344.54	-716,150,034.59
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		90,896,752.56	-224,440,819.91
加：期初现金及现金等价物余额		473,528,896.25	697,969,716.16
六、期末现金及现金等价物余额		564,425,648.81	473,528,896.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2021年度

编制单位：四川天盈实业有限公司

本期金额														金额单位：人民币元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60				161,367,781.10	1,420,227,008.71	5,348,647,201.41			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60				161,367,781.10	1,420,227,008.71	5,348,647,201.41			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-137,850,000.00				907,036,048.52				22,566,643.92	131,899,795.24	923,652,487.68			
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	-137,850,000.00				907,036,048.52					225,666,439.16	225,666,439.16			
1、所有者投入资本	-137,850,000.00										769,186,048.52			
2、其他权益工具持有者投入资本											-137,850,000.00			
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					907,036,048.52						907,036,048.52			
1、提取盈余公积									22,566,643.92	-93,766,643.92	-71,200,000.00			
2、提取一般风险准备									22,566,643.92	-22,566,643.92				
3、对所有者的分配														
4、其他										-71,200,000.00	-71,200,000.00			
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	885,150,000.00				3,651,088,460.12				183,934,425.02	1,552,126,803.95	6,272,299,689.09			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

陈旭

主管会计工作负责人：

黄博

会计机构负责人：

陈青

所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60				141,009,658.34	1,268,003,903.86	5,176,065,973.80
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60				141,009,658.34	1,268,003,903.86	5,176,065,973.80
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)									20,358,122.76	152,223,104.85	172,581,227.61
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									20,358,122.76	-51,358,122.76	-31,000,000.00
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配									20,358,122.76	-20,358,122.76	
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,023,000,000.00				2,744,052,411.60				161,367,781.10	1,420,227,008.71	5,348,647,201.41

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

陈明

主管会计工作负责人:

黄

会计机构负责人:

王

四川天盈实业有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

四川天盈实业有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2008 年 2 月 13 日, 成立时名称为遂宁市金家物流投资股份有限公司, 出资人为遂宁市船山区鑫财产经营有限公司与遂宁金源科技发展有限公司, 注册资本 3000 万元。

2008 年 12 月, 经遂宁市人民政府遂府函[2008]166 号、遂宁市船山区人民政府遂船府发[2008]65 号及四川省工商行政管理局核准, 本公司名称变更为四川天盈实业股份有限公司, 注册资本增加至 10000 万元, 并增加遂宁市船山区人民政府为公司股东。

2012 年 4 月, 经四川省工商行政管理局核准, 本公司名称变更为四川天盈实业有限责任公司。

2012 年 5 月, 经遂宁市人民政府遂府函[2012]41 号、遂宁市船山区人民政府遂船府函[2012]28 号文批准, 本公司股东变更为中国西部现代物流港管理委员会, 公司性质变更为国有独资公司。

2012 年 6 月, 经遂宁市人民政府办公室收文(2012)第 216 号、遂宁市船山区人民政府遂船府[2012]42 号文批准, 公司注册资本增加至 20000 万元。2013 年 1 月, 经遂宁市人民政府办公室收文(2012)第 255 号、遂宁市船山区人民政府遂船府函[2012]83 号批准, 公司注册资本增加至 50000 万元。

2014 年 1 月公司增资 20000 万元, 注册资本变更为 70000 万元。2014 年 3 月, 根据遂宁市政府国有资产监督管理委员会遂市国资函[2014]56 号文批准, 本公司出资人变更为遂宁市政府国有资产监督管理委员会。

2015 年 10 月, 国开发展基金有限公司、中国农发重点建设基金有限公司与本公司签订投资协议, 对本公司增资 32300 万元。增资后本公司注册资本变更为 102300 万元。

2020 年 12 月, 公司与国开发展基金有限公司、中国农发重点建设基金有限公司变更投资协议, 回购国开发展基金有限公司、中国农发重点建设基金有限公司持有的公司部分股权, 2021 年 9 月完成工商变更, 变更后公司注册资本为 88515 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日股权结构为：遂宁市政府国有资产监督管理委员会出资 70000 万元，比例 79.08%；国开发展基金有限公司出资 18515 万元，比例 20.92%；

公司住所：遂宁市船山区保升乡金家沟物流园玫瑰大道。公司统一社会信用代码为 91510903671421359Y。组织形式：有限责任公司（国有控股）。法定代表人：陈联碧。

经营期限：2008 年 2 月 13 日至无固定期限。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务业，经营范围主要包括：对中国西部现代物流港统征土地进行开发和城市基础设施建设及道路、桥梁、房地产开发、园林等项目投资；农业综合开发、农村基础设施建设；销售：农副产品、纺织品、建筑材料、五金交电。资产投资、经营、管理；土地整理，荒山绿化、水土保持，物流项目投资建设。广告设计、制作、代理、发布；招标代理；房屋拆迁；房屋和土木工程建筑施工；国内运输代理服务；建筑工程机械与设备租赁；汽车租赁；销售：一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）

（三）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 25 日。

（四）合并范围

公司 2021 年纳入合并范围的子公司共六户，见本附注八“在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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）营业周期

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十四）1、2）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

外币交易

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

外币财务报表的折算

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

（八）金融工具

以下金融工具会计政策适用 2021 年及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流

量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报

价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

（九）金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用 2021 年度及以后。

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

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特

殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

5. 金融资产减值的会计处理方法

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

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	政府及其所属机构，长期战略合作国有企业、本公司控制的子公司及子公司之间的应收款项。

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	政府及其所属机构，长期战略合作国有企业、本公司控制的

项 目	确定组合的依据
	子公司及子公司之间的应收款项、职工备用金、代扣代缴款、保证金

(十) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（八）“金融工具”及附注四、（九）“金融资产减值”。

(十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十二) 合同资产

合同资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）、金融资产减值。

(十三) 持有待售及终止经营

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他

综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

（十六）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，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公电子设备	3	5	31.67

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。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二） 合同负债

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）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，短期利润分享计划，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。

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关系，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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十五）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本期的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十七）收入确认原则

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 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，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。

以下收入会计政策适用于 2020 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本会计政策适用于 2021 年度及以后。

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

（1）本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

（2）递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(三十一) 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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

2. 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内

含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度:

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础

分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

首次执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	74,000,000.00		74,000,000.00	
其他非流动金融资产		74,000,000.00		74,000,000.00

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

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

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

2. 会计估计变更

无。

五、税项

- 1、增值税：根据不同商品适用不同税率。
- 2、城市建设维护税：按 7% 税率计缴。
- 3、教育费附加：按 5% 费率计缴。
- 4、所得税：税率 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
现金		5,190.78
银行存款	849,308,472.04	593,968,461.04
银行存款应收利息	11,537,205.47	
合计	860,845,677.51	593,973,651.82

2. 货币资金期末使用受限制状况。

项 目	期末余额
质押的定期存款	236,537,205.48
合 计	236,537,205.48

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	826,639,910.93	628,846,673.00
1 至 2 年	141,162,279.78	
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	967,802,190.71	628,846,673.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合 计	967,802,190.71	628,846,673.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	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	967,802,190.71	100.00		
其中：账龄组合				
其他组合	967,802,190.71	100.00		
合计	967,802,190.71	100.00		

续上表

类别	期初余额			
	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	628,846,673.00	100.00		
其中：账龄组合				
其他组合	628,846,673.00	100.00		
合计	628,846,673.00	100.00		

①组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	826,639,910.93	85.41		628,846,673.00	100.00	
1-2 年	141,162,279.78	14.59				
2-3 年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上						
合计	967,802,190.71	100.00		628,846,673.00	100.00	

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款期末余额的比例 (%)
四川遂宁高新技术产业园区管理委员会	965,824,449.78	99.80
合计	965,824,449.78	99.80

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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	553,096,265.61	81.43		562,011,365.43	72.14	
1-2 年	12,911,515.00	1.90		10,200,000.00	1.31	
2-3 年	10,200,000.00	1.50		15,550,000.00	2.00	
3 年以上	103,051,787.84	15.17		191,271,022.84	24.55	
合计	679,259,568.45	100.00		779,032,388.27	100.00	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	欠款金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川遂宁高新技术产业园区财政局	289,962,000.00	42.69
中国五冶集团有限公司	84,900,000.00	12.50
义乌市宏胜市政工程有限公司	43,520,000.00	6.41
遂宁市顺通路桥有限公司	31,700,000.00	4.67
福建兴港建工有限公司	20,500,000.00	3.02
合计	470,582,000.00	69.28

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,801,950,617.25	3,838,850,486.71
应收利息		3,969,863.00
应收股利		
合 计	2,801,950,617.25	3,842,820,349.71

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,845,019,182.33	1,834,102,184.35
1 至 2 年	44,353,796.07	834,867,027.21
2 至 3 年	364,539,430.84	654,945,839.55
3 年以上	578,829,230.97	536,754,089.97
小 计	2,832,741,640.21	3,860,669,141.08
减：坏账准备	30,791,022.96	21,818,654.37
合 计	2,801,950,617.25	3,838,850,486.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	18,130,691.10	18,130,691.10
往来款	2,814,610,949.11	3,842,538,449.98
小 计	2,832,741,640.21	3,860,669,141.08
减：坏账准备	30,791,022.96	21,818,654.37
合 计	2,801,950,617.25	3,838,850,486.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	21,504,600.00		314,054.37	21,818,654.37
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,972,368.59			8,972,368.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,476,968.59		314,054.37	30,791,022.96

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	21,818,654.37	8,972,368.59			30,791,022.96
合 计	21,818,654.37	8,972,368.59			30,791,022.96

(5) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川盈诚实业有限责任公司	往来款	861,517,597.65	30.75	
遂宁天一投资集团有限公司	往来款	805,908,353.84	28.76	
遂宁市方兴建设开发有限公司	往来款	580,000,000.00	20.70	
观音湖管委会	往来款	220,000,000.00	7.85	
遂宁天泰实业有限责任公司	往来款	93,636,896.61	3.34	
合 计		2,561,062,848.10	91.40	

2. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息		3,969,863.00
合 计		3,969,863.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	9,673,030,766.47		9,673,030,766.47	8,001,517,113.01		8,001,517,113.01
合计	9,673,030,766.47		9,673,030,766.47	8,001,517,113.01		8,001,517,113.01

2. 公司本年存货—合同履约成本中资本化的利息金额为 428,319,707.30 元。

3. 期末合同履约成本中, 16 宗待开发土地已设置抵押, 账面价值 949,347,098.04 元。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	48,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣税金	40,991,170.35	1,150,602.73
合 计	88,991,170.35	51,150,602.73

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	74,000,000.00		74,000,000.00
按公允价值计量			
按成本计量	74,000,000.00		74,000,000.00
合计	74,000,000.00		74,000,000.00

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	26,112,086.82	2,071,659.48		28,183,746.30
小计	26,112,086.82	2,071,659.48		28,183,746.30
减: 长期股权投资减值准备				
合计	26,112,086.82	2,071,659.48		28,183,746.30

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
一、合营企业						
二、联营企业	26,750,200.00	26,112,086.82	2,350,200.00		-278,540.52	
四川蜀道通电子商务有限公司	23,400,000.00	25,320,914.17			-195,708.18	
四川长遂建筑工程有限公司	2,350,200.00	-231,340.73	2,350,200.00		-1,379.49	
遂宁东璞医疗器械有限公司	1,000,000.00	1,022,513.38			-81,452.85	
合计	26,750,200.00	26,112,086.82	2,350,200.00		-278,540.52	

续上表

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
一、合营企业						
二、联营企业					28,183,746.30	
四川蜀道通电子商务有限公司					25,125,205.99	
四川长遂建筑工程有限公司					2,117,479.78	
遂宁东璞医疗器械有限公司					941,060.53	
合计					28,183,746.30	

(九) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
四川海富股权投资中心（有限合伙）	70,000,000.00	70,000,000.00
遂宁启迪方信股权投资基金管理中心	4,000,000.00	4,000,000.00
遂宁陆海新通道物流发展有限公司	380,000.00	
遂宁城乡生态环境建设有限公司	1,500,000.00	
四川津遂源建设发展有限公司	10,000,000.00	
合计	85,880,000.00	74,000,000.00

(十) 投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额			
二、本期变动	405,465,900.00	585,891,214.65	991,357,114.65
加：外购		494,716,162.32	494,716,162.32
其他增加	405,465,900.00		405,465,900.00
减：处置			
其他转出			
公允价值变动		91,175,052.33	91,175,052.33
三、期末余额	405,465,900.00	585,891,214.65	991,357,114.65

注：截至 2021 年 12 月 31 日，无产权证书的房屋账面价值共计 151,643,800.00 元。

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	353,741,067.77	1,219,560.54
固定资产清理		
合 计	353,741,067.77	1,219,560.54

1. 固定资产增减变动情况

项目	构筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,457,842.43	4,746,235.00	14,204,077.43
2. 本期增加金额	350,040,000.00	2,318,426.54	652,885.20	353,011,311.74
(1) 外购		2,318,426.54	652,885.20	2,971,311.74
(2) 资产注入	350,040,000.00			350,040,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	350,040,000.00	11,776,268.97	5,399,120.20	367,215,389.17
二、累计折旧				
1. 期初余额		8,730,250.35	4,254,266.54	12,984,516.89
2. 本期增加金额		287,629.80	202,174.71	489,804.51
(1) 计提		287,629.80	202,174.71	489,804.51

项目	构筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额		9,017,880.15	4,456,441.25	13,474,321.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	350,040,000.00	2,758,388.82	942,678.95	353,741,067.77
2. 期初账面价值		727,592.08	491,968.46	1,219,560.54

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	7,697,755.74	30,791,022.96	5,454,663.59	21,818,654.37
合计	7,697,755.74	30,791,022.96	5,454,663.59	21,818,654.37

(十三) 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受到限制原因
银行存款	236,537,205.48	105,000,000.00	质押及保证金
存货	949,347,098.04	683,744,474.04	贷款抵押
合计	1,185,884,303.52	788,744,474.04	

(十四) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	12,650,000.00
保证借款	202,920,181.72	100,000,000.00
抵押借款	625,000,000.00	160,000,000.00
质押借款		100,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,049,138.89	
合计	836,969,320.61	372,650,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,885,483.85	21,857,352.80
1-2 年 (含 2 年)	15,357,352.80	
2-3 年 (含 3 年)		611,691.09
3 年以上	28,479,391.09	27,867,700.00
合计	75,722,227.74	50,336,743.89

2. 期末余额中无应付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		15,438,162.85	15,302,809.17	135,353.68
离职后福利-设定提存计划		2,260,376.81	2,260,376.81	
辞退福利				
合计		17,698,539.66	17,563,185.98	135,353.68

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		9,279,647.68	9,279,647.68	
职工福利费		387,383.50	387,383.50	
社会保险费		1,760,603.44	1,760,603.44	
其中: 医疗保险费		1,680,948.60	1,680,948.60	
工伤保险费		39,128.69	39,128.69	
生育保险费		40,526.15	40,526.15	
其他				
住房公积金		3,684,044.04	3,684,044.04	
工会经费和职工教育经费		326,484.19	191,130.51	135,353.68
短期带薪缺勤				
合计		15,438,162.85	15,302,809.17	135,353.68

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		2,052,382.09	2,052,382.09	
失业保险费		81,873.62	81,873.62	
企业年金		126,121.10	126,121.10	
合计		2,260,376.81	2,260,376.81	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	132,838,999.26	108,480,096.00
企业所得税	11,020,659.75	11,020,659.75
城市维护建设税	9,276,636.41	7,592,763.02
教育费附加	6,626,168.87	5,423,402.16
印花税	1,500.00	
合计	159,763,964.29	132,516,920.93

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	535,028,181.98	77,722,513.98
应付利息		132,165,699.05
应付股利		
合计	535,028,181.98	209,888,213.03

1. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	45,000,000.00	45,000,000.00
押金、保证金	23,327,636.78	29,902,238.98
往来款	466,700,545.20	2,820,275.00
合计	535,028,181.98	77,722,513.98

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息		72,504,626.85
其他(政府债券)		59,661,072.20
合计		132,165,699.05

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款	730,900,000.00	171,096,823.64

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	307,250,203.51	364,622,268.23
应付债券	415,745,451.60	352,000,000.00
长期借款应付利息	4,357,246.67	
应付债券应付利息	77,083,225.20	
长期应付款应付利息	78,692,581.35	
合计	1,614,028,708.33	887,719,091.87

(二十) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		5,591,823.64
保证借款	980,761,668.67	604,550,000.00
质押借款	817,352,189.11	809,400,000.00
保证抵押借款	683,354,164.87	573,450,000.00
减：一年内到期的长期借款	735,257,246.67	171,096,823.64
合计	1,746,210,775.98	1,821,895,000.00

2. 期末无已到期未偿还的长期借款。

(二十一) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
15 天盈债		159,537,274.54
债权融资计划	476,000,000.00	732,000,000.00
债务融资工具	399,886,907.53	398,098,677.31
21 天盈债 01	496,424,908.11	
可转债	140,508,273.21	
合计	1,512,820,088.85	1,289,635,951.85

2. 应付债券增减变动

债券名称	面值（万元）	发行日期	利率	债券期限	期初余额
15 天盈债	800,000,000.00	2015.3.25	6.79%	7 年	319,537,274.54
债权融资计划	1,180,000,000.00	2017.4.21	5.04%	7 年	924,000,000.00
债务融资工具	400,000,000.00	2017.1.23	5.62%	5 年	398,098,677.31
21 天盈债 01	500,000,000.00	2021.6.11	7.50%	7 年	
可转债	150,000,000.00	2021.11.25	7.61%	2 年	

债券名称	面值（万元）	发行日期	利率	债券期限	期初余额
减：一年内到期					352,000,000.00
合计	3,030,000,000.00				1,289,635,951.85

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	期末余额
15 天盈债		8,363,791.78	208,177.06	160,000,000.00	168,109,243.38
债权融资计划		25,673,345.75		192,000,000.00	757,673,345.75
债务融资工具		21,063,452.05	1,788,230.23		420,950,359.59
21 天盈债 01	500,000,000.00	20,958,904.11	-3,575,091.89		517,383,812.22
可转债	150,000,000.00	1,023,731.51	-9,491,726.78		141,532,004.71
减：一年内到期					492,828,676.808
合计	650,000,000.00	77,083,225.20	-11,070,411.38	352,000,000.00	1,512,820,088.85

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中远海运租赁有限公司		8,747,022.64
江南金融租赁有限公司		22,399,605.17
苏银金融租赁股份有限公司	27,539,739.00	54,704,369.00
中国华融资产管理有限公司	238,000,000.00	270,000,000.00
省财政自发自还债券	2,498,086,681.35	1,921,794,100.00
遂宁天泰旅游投资开发有限公司		350,000,000.00
遂宁发展投资集团有限公司	443,484,608.90	827,900,000.00
定向融资	176,880,000.00	219,280,000.00
山东汇通金融租赁有限公司	27,170,212.60	53,923,876.43
国泰融资租赁公司	106,310,017.15	84,899,696.84
专项应付款	569,953,635.00	444,412,398.60
减：一年内到期部分	385,942,784.86	364,622,268.23
合计	3,701,482,109.14	3,893,438,800.45

其中，专项应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科技企业孵化平台	1,000,000.00			1,000,000.00
2015 年车辆购置税收入补助地方资金	10,000,000.00			10,000,000.00
中国西部现代物流港创新能力建设	1,000,000.00			1,000,000.00
环境空气激励资金	60,000.00			60,000.00
省级城市建设专项资金	6,175,000.00			6,175,000.00
污水处理厂专项	300,000.00			300,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017 年第四批省级科技计划项目	480,000.00			480,000.00
基础设施建设及棚改专项	36,623,998.60	45,545,900.00	28,749,998.60	53,419,900.00
2018 年大气污染防治	2,000,000.00			2,000,000.00
2019 年城市管网及污水处理	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00
2019 年公园城市建设试点	12,000,000.00			12,000,000.00
电子产业园基础设施建设项目	10,000,000.00			10,000,000.00
2020 年第一批工业发展资金-标准厂房四期	1,740,000.00	1,160,000.00		2,900,000.00
遂宁市高新区涪江流域西宁河水环境治理	2,900,000.00	2,900,000.00		5,800,000.00
2020 年第一批省级交通建设补助资金	1,930,000.00			1,930,000.00
锂电产业园基础设施建设配套项目	5,320,000.00			5,320,000.00
2020 年省级财政 PPP 综合补助	452,400.00			452,400.00
2020 年新冠肺炎疫情防控补助		226,435.00		226,435.00
2019 年财政金融互动奖补资金		3,870,300.00		3,870,300.00
2021 年城乡冷链和国家物流枢纽建设项目		12,000,000.00		12,000,000.00
2019 年国省干线桥梁技术状况检查及维护费		64,600.00		64,600.00
2021 年中央财政城镇保障性住房		3,704,000.00		3,704,000.00
S205 线翟家桥至七里桥改造工程项目	26,231,000.00			26,231,000.00
2020 年抗疫特别国债	38,000,000.00			38,000,000.00
S207 高新段建设工程	18,000,000.00	45,070,000.00		63,070,000.00
涪江流域水环境综合治理项目	100,000,000.00			100,000,000.00
工业污水处理厂项目	70,000,000.00			70,000,000.00
城市智能停车场项目	80,000,000.00	20,000,000.00		100,000,000.00
文化旅游产业品牌创建项目	200,000.00			200,000.00
遂宁高新区工业污水处理厂项目		36,000,000.00		36,000,000.00
科创经发局补助		3,500,000.00		3,500,000.00
鹭栖湖五人足球项目		250,000.00		250,000.00
合计	444,412,398.60	174,291,235.00	48,749,998.60	569,953,635.00

(二十三) 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	91,175,052.33	22,793,763.08		
合计	91,175,052.33	22,793,763.08		

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
遂宁市政府国有资产监督管理委员会	700,000,000.00	68.43			700,000,000.00	79.08
国开发展基金有限公司	311,000,000.00	30.40		125,850,000.00	185,150,000.00	20.92
中国农发重点建设基金有限公司	12,000,000.00	1.17		12,000,000.00		
合计	1,023,000,000.00	100.00		137,850,000.00	885,150,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,744,052,411.60	907,036,048.52		3,651,088,460.12
合计	2,744,052,411.60	907,036,048.52		3,651,088,460.12
其中：国有独享资本公积	2,744,052,411.60	907,036,048.52		3,651,088,460.12

注：本期遂宁交运局拨入苗木资产 50,157.01 万元；高新区管委会拨入房产 40,546.59 万元。

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：投资性房地产公允价值变动损益		91,175,052.33		22,793,763.08	68,381,289.25		68,381,289.25
其他综合收益合计		91,175,052.33		22,793,763.08	68,381,289.25		68,381,289.25

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	161,367,781.10	22,566,643.92		183,934,425.02
合计	161,367,781.10	22,566,643.92		183,934,425.02

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初余额	1,423,581,529.56	1,268,097,387.83
本期增加	212,302,063.86	206,842,264.49
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	212,302,063.86	206,842,264.49
其他调整因素		
本期减少	93,766,643.92	51,358,122.76
其中：本期提取盈余公积数	22,566,643.92	20,358,122.76
本期提取一般风险准备数		
本期上缴国有资本收益	71,200,000.00	31,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,542,116,949.50	1,423,581,529.56

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础建设	800,642,883.50	749,692,881.62	707,618,129.13	662,587,884.53
商品销售	223,099,627.52	222,727,525.91	187,710,265.49	187,434,292.02
其他	7,574,223.17	4,985,425.05		
合计	1,031,316,734.19	977,405,832.58	895,328,394.62	850,022,176.55

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	1,683,873.39	1,485,998.07
教育费附加	1,202,766.71	1,061,427.19
印花税	56,500.90	436,707.40
城镇土地使用税	782,001.81	
车船税	318.83	
合计	3,725,461.64	2,984,132.66

(三十一) 管理费用

类别	本期金额	上期金额
工资、福利及社保	15,724,829.99	12,415,875.25
折旧及摊销	539,735.81	1,243,639.63
业务招待费	190,965.39	181,339.30
差旅费	554,362.62	390,367.64
办公水电费	1,399,528.20	594,710.3
汽车费用	710,778.33	333,064.50
审计咨询费	473,022.93	1,077,462.58
其他	77,003.66	24,673.00
合计	19,670,226.93	16,261,132.20

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	46,981,464.12	30,288,424.00
减：利息收入	9,503,712.00	6,205,343.68
加：其他	2,947,930.97	5,449,218.22
合计	40,425,683.09	29,532,298.54

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	225,158,188.60	217,030,000.00
合计	225,158,188.60	217,030,000.00

明细情况

项 目	金 额
公租房专项资金	28,749,998.60
2019 年城市管网及污水处理	20,000,000.00
物流港棚户区	9,638,590.00
2021 年经营补助	166,769,600.00
合 计	225,158,188.60

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-278,540.52	-947,180.68
其他	3,223,666.66	1,991,666.65
合计	2,945,126.14	1,044,485.97

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
坏账损失	-8,972,368.59
合计	-8,972,368.59

(三十六) 资产减值损失

项目	上期金额
坏账损失	-2,577,100.00
合计	-2,577,100.00

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	237,232.00	
其他	76,587.21	116,711.80
合计	313,819.21	116,711.80

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	3,631,827.57	4,619,203.70
合计	3,631,827.57	4,619,203.70

(三十九) 所得税费用

所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		1,324,866.18
递延所得税调整	-2,243,092.15	-644,275.00
合计	-2,243,092.15	680,591.18

(四十) 现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,314,587,011.33	970,617,084.81
利息收入	9,503,712.00	6,205,343.68
政府补助	225,158,188.60	217,030,000.00
其他营业外收入	76,587.21	116,711.80
合计	1,549,325,499.14	1,193,969,140.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	395,551,342.85	615,772,743.21
付现费用	20,260,157.62	5,662,342.50
合计	415,811,500.47	621,435,085.71

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
船山区财政局(省财政自发自还债券)	504,800,000.00	862,200,000.00
其他融资借款	530,429,481.44	150,000,000.00
合计	1,035,229,481.44	1,012,200,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
服务费		9,126,000.00
融资租赁等款项	764,290,870.48	483,394,454.62
定存质押	120,000,000.00	105,000,000.00
合计	884,290,870.48	597,520,454.62

5. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	208,145,559.89	206,842,264.49
加: 信用减值损失	8,972,368.59	
资产减值准备		2,577,100.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	489,804.51	1,241,422.99
无形资产摊销	3,324.96	2,216.64
长期待摊费用摊销		3,178,928.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-237,232.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	46,981,464.12	32,507,906.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,945,126.14	-1,044,485.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,243,092.15	-644,275.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,793,763.08	

项目	本期金额	上期金额
列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-741,629,948.64	-781,486,957.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	243,437,320.12	833,099,754.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	377,907,849.84	-247,942,243.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	161,676,056.18	48,331,631.65
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	629,308,472.04	488,973,651.82
减:现金的期初余额	488,973,651.82	698,387,025.13
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	140,334,820.22	-209,413,373.31

(四十一) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	629,308,472.04	488,973,651.82
其中:库存现金		5,190.78
可随时用于支付的银行存款	629,308,472.04	488,968,461.04
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		
期末现金及现金等价物余额	629,308,472.04	488,973,651.82

七、合并范围的变更

本期出资组建遂宁兴港燃气有限公司,本公司持股比例为27%,与遂宁发展投资集团有限公司签订一致行动人协议后,本公司持有表决权比例为52%,对其形成控制,纳入合并范围。遂宁兴港燃气有限公司主要情况详见附注八、1.在子公司中的权益。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	取得方 式 (直接 \\间接)	实收资本 (万元)	是否合 并报表	主要经营地	注册地	业务性质
遂宁市天盛高新投资有限责任公司	100.00	100.00	直接	32,000.00	是	四川遂宁	四川遂宁	投资管理
遂宁市盈港实业有限责任公司	100.00	100.00	直接	29,000.00	是	四川遂宁	四川遂宁	投资管理
四川涪江学源教育科技有限公司	100.00	100.00	直接	1,000.00	是	四川遂宁	四川遂宁	投资管理
遂宁蔓藤园艺有限公司	100.00	100.00	直接	5,000.00	是	四川遂宁	四川遂宁	服务
遂宁天擎工程项目管理有限公司	100.00	100.00	直接	1,200.00	是	四川遂宁	四川遂宁	服务
遂宁兴港燃气有限公司	27.00	52.00	直接	5,000.00	是	四川遂宁	四川遂宁	燃气生产和供应业

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

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	
四川蜀道通电子商务有限公司	四川遂宁	四川遂宁	服务	39.00		权益法
四川长遂建筑工程有限责任公司	四川遂宁	四川遂宁	建筑	40.00		权益法
遂宁东璞医疗器械有限公司	四川遂宁	四川遂宁	服务	49.00		权益法

九、或有事项的说明

(一) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对外担保、抵押情况

被担保单位	担保额 (万元)	担保期限	担保形式
遂宁市天泰旅游投资开发有限公司	30,000.00	2021.10.19-2023.10.18	保证担保
遂宁市天泰旅游投资开发有限公司	50,000.00	2017.12.19-2022.12.18	保证担保
遂宁市天泰旅游投资开发有限公司	5,288.21	2020.4.20-2023.4.20	保证担保
遂宁市天泰旅游投资开发有限公司	5,000.00	2021.3.31-2022.3.30	保证担保
遂宁市天泰鸿涪建材有限公司	3,400.00	2020.7.31-2023.7.30	保证担保及抵押担保
四川盈诚实业有限责任公司	15,000.00	2019.9.11-2022.9.11	保证担保
遂宁天一投资集团有限公司	47,574.00	2020.3.26-2025.3.26	保证担保
四川盈诚实业有限责任公司	42,600.00	2020.3.27-2027.3.18	保证担保
四川盈诚实业有限责任公司	9,750.00	2021.6.11-2022.6.10	保证担保
遂宁天一投资集团有限公司	6,000.00	2021.5.25-2022.5.24	保证担保
遂宁天一投资集团有限公司	6,000.00	2021.6.8-2022.6.7	保证担保
遂宁市富源实业有限责任公司	23,000.00	2020.3.12-2027.3.12	保证担保
遂宁发展投资集团有限公司	8,000.00	2021.8.27-2022.8.27	保证担保
四川威斯腾物流有限公司	10,700.00	2017.1.16-2025.1.5	保证担保
遂宁市天泰旅游投资开发有限公司	5,000.00	2021.4.22-2022.4.21	保证担保
合计	267,312.21		

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2022 年 3 月，公司将持有的四川涪江学源教育科技有限公司的股权转让给遂宁天一投资集团有限公司。

十一、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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
遂宁市政府国有资产监督管理委员会	四川遂宁	国有资产管理	79.0826	100.00

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4. 其他关联方

无。

(二) 关联方交易

报告期内本公司未发生关联方交易。

(三) 关联方应收应付款项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,950,940,128.97	5,524,981,693.91
应收利息		3,969,863.00
应收股利		
合 计	5,950,940,128.97	5,528,951,556.91

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,322,018,884.69	1,243,643,391.55
1 至 2 年	1,091,524,296.07	1,138,867,027.21

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	1,183,544,430.84	2,172,535,839.55
3 年以上	1,384,643,540.33	991,754,089.97
小 计	5,981,731,151.93	5,546,800,348.28
减：坏账准备	30,791,022.96	21,818,654.37
合 计	5,950,940,128.97	5,524,981,693.91

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	18,130,691.10	18,130,691.10
往来款	5,963,600,460.83	5,528,669,657.18
小 计	5,981,731,151.93	5,546,800,348.28
减：坏账准备	30,791,022.96	21,818,654.37
合 计	5,950,940,128.97	5,524,981,693.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	21,504,600.00		314,054.37	21,818,654.37
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,972,368.59			8,972,368.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,476,968.59		314,054.37	30,791,022.96

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	21,818,654.37	8,972,368.59			30,791,022.96
合 计	21,818,654.37	8,972,368.59			30,791,022.96

(5) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	420,000,000.00	262,500,000.00		682,500,000.00
对联营企业投资	26,112,086.82	2,071,659.48		28,183,746.30
小计	446,112,086.82	264,571,659.48		710,683,746.30
减：长期股权投资减值准备				
合 计	446,112,086.82	264,571,659.48		710,683,746.30

2. 对子公司的投资

被投资单位名称	股权比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利
遂宁市天盛高新投资有限责任公司	100.00	320,000,000.00	320,000,000.00		320,000,000.00		
遂宁市盈港实业有限责任公司	100.00	290,000,000.00	100,000,000.00	190,000,000.00	290,000,000.00		
四川涪江学源教育科技有限公司	100.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		
遂宁蔓藤园艺有限公司	100.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		
遂宁天擎工程项目管理有限公司	100.00	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00		
合 计		682,500,000.00	420,000,000.00	262,500,000.00	682,500,000.00		

3. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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

一、合营企业					
二、联营企业	26,750,200.00	26,112,086.82	2,350,200.00		-278,540.52
四川蜀道通电子商务有限公司	23,400,000.00	25,320,914.17			-195,708.18
四川长遂建筑工程有限责任公司	2,350,200.00	-231,340.73	2,350,200.00		-1,379.49
遂宁东璞医疗器械有限公司	1,000,000.00	1,022,513.38			-81,452.85
合计	26,750,200.00	26,112,086.82	2,350,200.00		-278,540.52

续上表

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
一、合营企业						
二、联营企业					28,183,746.30	
四川蜀道通电子商务有限公司					25,125,205.99	
四川长遂建筑工程有限责任公司					2,117,479.78	
遂宁东璞医疗器械有限公司					941,060.53	
合计					28,183,746.30	

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
基本建设	800,642,883.50	707,618,129.13
其他	7,574,223.17	
合计	808,217,106.67	707,618,129.13

2. 营业成本

项目	本年金额	上期金额
基本建设	749,692,881.62	662,587,884.53
其他	3,818,848.91	
合计	753,511,730.53	662,587,884.53

四川天盈实业有限责任公司

2022年4月25日



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李尊农

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 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审论章(1)

登记机关



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



姓名: 尤开兵
性别: 男
出生日期: 1969-12-01
工作单位: 江苏永泰会计师事务所有限公司
身份证号码: 32072319691201001



证书编号: 320100390001

注册协会: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2005 年 12 月 12 日



尤开兵(320100390001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



尤开兵(320100390001)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



尤开兵(320100390001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



尤开兵(320100390001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

同启人: 中研会计师事务所(普通合伙)
注册编号: 320100390001

- 一、注册会计师执业时, 必须随身携带此证书;
二、本证书只限用于执业, 不得转让、涂改;
三、注册会计师停止执业或注销时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会;
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 晁一臣
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-01-03
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 342201198901032987
Identity card No.



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.



晁一臣(110001670322)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



晁一臣(110001670322)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001670322
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d