

成都建工集团有限公司

审计报告

大华审字[2022]005803号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

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:	110101482022785015350
报告名称:	成都建工集团有限公司 2021 年度财务报表 审计
报告文号:	大华审字[2022]005803 号
被审(验)单位名称:	成都建工集团有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(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 03 月 31 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	钟平修(511602972651), 高丹丹(110101410139)
	
(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。

成都建工集团有限公司
审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-130

审计报告

大华审字[2022]005803号

成都建工集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都建工集团有限公司（以下简称成都建工集团）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，公允反映了成都建工集团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，我们独立于成都建工集团，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

成都建工集团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，成都建工集团管理层负责评估成都建工集团的持续经营能力，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成都建工集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都建工集团的财务报告过程。

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，就可能导致对成都建工集团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告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成都建工集团不能持续经营。

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. 就成都建工集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



钟平修

中国注册会计师：



高丹丹

二〇二二年三月三十一日

合并资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

编制单位：成都建工集团有限公司

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	10,513,017,022.27	8,328,876,101.69	短期借款	注释22	10,035,217,130.53	5,055,885,074.65
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				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资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释2	1,829,590,460.65	881,401,499.72	应付票据	注释23	2,496,512,532.23	1,746,427,640.66
应收账款	注释3	17,761,324,070.32	14,427,102,177.02	应付账款	注释24	54,868,501,416.82	39,076,052,841.79
预收款项				预收账款	注释25	82,717,100.06	170,565,968.35
应收款项融资				合同负债	注释26	2,615,507,534.49	4,792,368,325.48
△应收保理	注释4	735,458,812.80	1,586,988,289.50	△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释5	9,699,785,541.72	10,137,066,420.79	△代理承销证券款			
其中：应收股利		914,176.75	914,176.75	应付职工薪酬	注释27	419,977,250.05	275,568,625.32
△买入返售金融资产				其中：应付工资	注释27	359,186,638.18	222,891,563.31
存货	注释6	1,589,410,451.32	1,685,956,589.47	应付福利费			
其中：原材料		706,021,132.14	578,612,673.75	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		272,022,011.04	317,715,983.93	应交税费	注释28	666,902,963.37	593,929,516.52
合同资产	注释7	51,402,646,950.59	34,073,682,926.48	其中：应交税金	注释28	621,326,335.83	554,052,064.32
持有待售资产			9,499,360.04	其他应付款	注释29	9,551,845,986.95	7,611,497,866.99
一年内到期的非流动资产	注释8	59,617,567.93	139,000,759.21	其中：应付股利	注释29	130,886.10	130,886.10
其他流动资产	注释9	724,805,097.10	411,261,834.42	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		94,315,653,974.70	71,680,815,958.34	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债	注释30	1,675,266,157.28	2,058,623,808.46
债权投资	注释10	29,900,000.00	29,900,000.00	其他流动负债	注释31	1,509,214,893.76	610,591,160.43
△可供出售金融资产				流动负债合计		83,921,662,997.54	61,991,510,938.65
其他债权投资				非流动负债：			
△持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款	注释11	1,246,744,169.80	1,162,054,611.86	长期借款	注释32	6,744,715,459.28	5,195,381,719.11
长期股权投资	注释12	1,327,052,125.55	546,805,886.30	应付债券	注释33	1,610,350,000.00	1,006,500,000.00
其他权益工具投资	注释13	586,948,520.17	455,779,571.56	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产	注释14	4,800,988,649.44	4,714,958,658.88	租赁负债	注释34	65,596,110.14	67,993,413.31
固定资产	注释15	1,498,614,734.03	1,333,060,607.80	长期应付款	注释35	151,287,665.03	210,680,220.04
其中：固定资产原价	注释15	2,035,270,902.93	1,816,958,712.37	长期应付职工薪酬	注释36	11,937,169.18	12,404,902.10
累计折旧	注释15	535,790,884.54	483,060,036.42	预计负债			
固定资产减值准备	注释15	865,284.36	895,790.79	递延收益	注释37	30,548,287.60	39,923,258.92
在建工程	注释16	3,158,373,614.54	3,219,351,615.81	递延所得税负债	注释20	816,472,876.09	834,170,087.41
生产性生物资产				其他非流动负债	注释38	650,000,000.00	1,650,000,000.00
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产	注释17	65,023,865.04	75,049,326.76	非流动负债合计		10,080,907,587.32	9,017,053,610.89
无形资产	注释18	510,221,357.74	377,221,664.92	负债合计		94,002,570,584.86	71,008,564,549.54
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	注释39	5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
长期待摊费用	注释19	59,563,788.17	32,736,759.45	国家资本			
递延所得税资产	注释20	1,276,754,986.21	1,064,104,582.97	国有法人资本			
其他非流动资产	注释21	368,251,027.92	488,172,830.75	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		14,928,434,838.41	13,499,196,117.04	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	注释39	5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
				其他权益工具	注释40	2,100,000,000.00	2,293,700,000.00
				其中：优先股			
				永续债	注释40	2,100,000,000.00	2,293,700,000.00
				资本公积	注释41	4,644,569,790.87	4,641,656,982.71
				减：库存股			
				其他综合收益	注释59	30,489,590.76	16,156,982.72
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	注释42	223,713,074.28	48,394,689.70
				盈余公积	注释43	192,215,219.18	192,215,219.18
				其中：法定公积金	注释43	192,215,219.18	192,215,219.18
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释44	2,182,680,822.91	1,216,031,165.90
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,822,748,130.00	13,857,234,672.21
				#少数股东权益		418,770,118.25	314,212,853.63
				所有者权益（或股东权益）合计		15,241,518,248.25	14,171,447,525.84
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,244,088,813.11	85,180,012,075.38

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△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。

企业法定代表人：101065275329

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静

合并利润表

金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入	注 释 45	93,041,270,573.84	60,319,637,819.16	减：营业外支出	注 释 58	79,832,858.60	12,248,430.12
其中：营业收入	注 释 45	93,041,270,573.84	60,319,637,819.16	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,756,546,885.89	1,537,899,241.06
△利息收入				减：所得税费用	注 释 59	404,780,841.91	409,051,048.15
△利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,353,766,043.98	1,128,848,192.91
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类：			
二、营业总成本	注 释 45	90,132,207,082.16	58,819,807,760.29	归属于母公司所有者的净利润		1,327,483,132.65	1,121,973,269.03
其中：营业成本	注 释 45	86,779,151,098.34	56,555,460,102.10	*少数股东损益		26,282,911.33	6,874,923.88
△利息支出				(二) 按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		1,353,766,043.98	1,128,848,192.91
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		14,332,608.04	2,919,875.74
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,332,608.04	2,919,875.74
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,048,061.29	-
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	注 释 46	296,083,351.03	223,433,883.89	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	注 释 47	67,258,817.63	48,470,568.57	3. 其他权益工具投资公允价值变动		3,048,061.29	
管理费用	注 释 48	1,365,165,829.03	1,036,907,011.58	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注 释 49	935,515,855.77	342,117,386.86	5. 其他			
财务费用	注 释 50	689,032,130.36	613,418,817.29	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,284,546.75	2,919,875.74
其中：利息费用	注 释 50	823,646,219.31	867,510,254.31	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入	注 释 50	167,092,688.08	268,772,217.30	2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	注 释 50	31,455.12	-383,904.78	*3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注 释 51	46,638,406.41	41,184,262.16	*5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注 释 52	16,757,256.01	4,895,100.81	6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注 释 52	13,757,256.01	3,066,747.31	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8. 外币财务报表折算差额		11,284,546.75	2,919,875.74
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注 释 53	-68,312,429.16	10,223,556.16	七、综合收益总额		1,368,098,652.02	1,131,766,068.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注 释 54	-799,192,573.03	-57,209,543.34	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,341,815,740.69	1,124,893,144.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注 释 55	-286,725,652.16	36,277,205.97	*归属于少数股东的综合收益总额		26,282,911.33	6,874,923.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注 释 56	-2,503,526.63	1,535,200,640.63	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,815,724,972.92	14,947,030.55	基本每股收益			
加：营业外收入	注 释 57	22,654,771.57	3,009,877.00	稀释每股收益			
其中：营业外收入	注 释 57						

注：报表科目为合并报表专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：周少锋

周少锋

会计机构负责人：林静

林静



合并现金流量表

金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金			22,400,000.00
△销售商品、提供劳务收到的现金		73,888,680,092.99	62,005,796,941.17	取得投资收益收到的现金		4,511,016.76	1,074,176.75
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,054,007.96	51,147,171.53
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		33,000,000.00	
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		57,565,024.74	74,621,348.28
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,725,129.97	160,677,693.98
△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				投资支付的现金		921,700,900.00	391,414,400.00
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额			
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			46,243,100.00
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还		1,349,427.94	82,909.54	投资活动现金流出小计		1,207,426,029.97	598,335,183.98
收到其他与经营活动有关的现金		10,213,052,053.35	6,655,130,168.39	投资活动产生的现金流量净额		-1,149,861,005.23	-523,713,835.70
经营活动现金流入小计		84,103,081,574.28	68,661,010,019.10	三、筹资活动产生的现金流量：			
△客户贷款及垫款净增加额				吸收投资收到的现金		97,920,000.00	32,240,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		97,920,000.00	32,240,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				取得借款收到的现金		16,220,716,321.21	10,304,273,528.06
△拆出资金净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		7,447,635,989.31	7,528,185,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流入小计		23,766,272,310.52	17,864,698,528.06
△支付保单红利的现金				偿还债务支付的现金		10,034,793,125.77	14,597,072,200.43
支付给职工及为职工支付的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,209,846,313.54	1,266,032,525.86
支付的各项税费				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金				筹资活动现金流出小计		6,108,925,562.02	5,223,253,300.00
经营活动现金流出小计		2,286,851,372.18	1,642,965,900.01	筹资活动产生的现金流量净额		17,353,565,001.33	21,086,368,026.29
经营活动产生的现金流量净额		81,816,229,702.11	67,018,044,119.10	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,412,707,309.19	-3,221,659,488.23
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		2,387,291,984.64	-1,106,204,763.61
收到其他与投资活动有关的现金				加：期初现金及现金等价物余额		7,877,254,651.57	8,985,459,435.18
投资活动产生的现金流量净额				六、期末现金及现金等价物余额		10,264,546,636.21	7,877,254,651.57

注：△金额为合并现金流量表专用。
企业法定代表人：林静

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本期金额

	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	未分配利润			小计
	1	2	3	4									
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	-	2,293,700,000.00	-	4,641,656,982.71	-	11,359,748.31	48,394,688.70	192,215,219.18	1,792,475,602.88	14,428,881,874.78	314,212,853.63	14,743,094,728.41
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	4,797,234.41	-	-	-660,483,600.68	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年初余额	5,449,079,632.00	-	2,293,700,000.00	-	4,641,656,982.71	-	16,156,982.72	48,394,688.70	192,215,219.18	1,216,031,165.90	13,867,234,672.21	314,212,853.63	14,171,447,526.84
五、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-193,700,000.00	-	2,912,808.16	-	14,332,808.04	175,318,394.68	-	966,649,857.01	965,513,457.79	104,557,284.62	1,070,070,722.41
(一)综合收益总额	-	-	-193,700,000.00	-	2,912,808.16	-	14,332,808.04	-	-	1,327,483,132.65	1,341,815,740.69	26,282,911.33	1,368,098,652.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-190,787,191.84	-	-112,512,838.55
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-193,700,000.00	-	2,912,808.16	-	-	-	-	-	-190,787,191.84	-	78,274,353.29
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-193,700,000.00	-	-193,700,000.00
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-193,700,000.00	-	-193,700,000.00
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,623,487,865.69	-	-360,833,475.64	-360,833,475.64	-	-360,833,475.64
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、本年年末余额	5,449,079,632.00	-	2,100,000,000.00	-	4,644,569,790.87	-	30,489,890.76	223,713,074.28	192,215,219.18	2,182,680,822.91	14,822,748,130.00	418,770,115.25	15,241,516,248.25

注：Δ1科目为金融企业专用，Δ2科目为外商投资企业专用。

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2021年度												
	归属干母子公司所有者权益												
	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	少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	-	2,473,499,997.00	-	4,841,658,982.71	-	30,288,501.45	122,073,939.59	-	1,139,538,307.47	13,864,575,312.79	44,266,095.29	13,908,841,408.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,449,079,632.00	-	2,473,499,997.00	-	4,841,658,982.71	-	30,288,501.45	122,073,939.59	-	1,139,538,307.47	13,864,575,312.79	44,266,095.29	13,908,841,408.08
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(二)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
2.提取专项储备													
3.使用专项储备													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
2.提取专项储备													
3.使用专项储备													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	5,449,079,632.00	-	2,473,499,997.00	-	4,841,658,982.71	-	48,394,689.70	182,215,219.18	-	1,792,475,602.88	14,428,881,874.78	314,212,653.63	14,743,094,728.41

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林晓

注：带△的数据为外币报表折算差额

企业法... 5191055275320

附科目为外报投资企业专用。



资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：成都建工集团有限公司

2021年12月31日

项目	附注十三	期末余额	期初余额	项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,513,320,981.86	3,480,535,162.15	短期借款		6,732,000,000.00	1,329,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				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资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		729,518,039.32	47,125,651.28	应付票据		-	17,020,000.00
应收账款		4,043,817,342.86	3,363,438,311.07	应付账款		19,012,473,934.43	13,982,868,511.13
应收款项融资				预收款项		2,586,773.06	4,097,999.34
预付款项		270,681,088.11	949,102,012.85	合同负债		1,313,170,939.88	2,441,088,562.31
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款		11,664,754,732.51	11,904,110,750.62	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬		62,755,090.60	40,592,060.71
△买入返售金融资产				其中：应付工资		54,081,280.49	33,799,227.05
存货		232,753,240.71	218,678,985.39	应付福利费		-	-
其中：原材料		221,413,305.54	171,899,181.37	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)			2,317,370.68	应交税费		177,230,245.76	166,462,980.89
合同资产		18,540,094,273.88	12,335,945,997.63	其中：应交税金		172,574,907.50	163,289,994.75
持有待售资产				其他应付款		7,482,073,200.32	8,976,765,706.76
一年内到期的非流动资产		54,905,167.93	128,789,772.11	其中：应付股利		-	-
其他流动资产		249,231,460.10	114,859,562.67	△应付手续费及佣金		-	-
流动资产合计		39,299,076,327.28	32,532,586,205.77	△应付分保账款		-	-
非流动资产：				持有待售负债		-	-
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债		1,322,700,000.00	987,000,000.00
债权投资		29,900,000.00	29,900,000.00	其他流动负债		1,147,885,120.21	207,892,503.60
☆可供出售金融资产				流动负债合计		37,252,675,304.26	28,152,768,324.54
其他债权投资				非流动负债：			
☆持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款		300,352,843.49	928,519,403.89	长期借款		3,070,000,000.00	3,192,700,000.00
长期股权投资		10,218,940,323.16	7,666,987,349.85	应付债券		1,610,350,000.00	1,006,500,000.00
其他权益工具投资		563,903,649.40	438,918,507.84	其中：优先股		-	-
其他非流动金融资产				永续债		-	-
投资性房地产		3,648,844,522.00	3,707,177,191.94	租赁负债		45,007,961.46	52,402,987.86
固定资产		141,463,223.48	137,702,012.72	长期应付款		14,057,790.72	18,240,447.58
其中：固定资产原价		219,389,032.81	215,188,657.52	长期应付职工薪酬		-	-
累计折旧		77,837,686.24	77,398,521.71	预计负债		-	-
固定资产减值准备		88,123.09	88,123.09	递延收益		30,548,287.60	39,923,258.92
在建工程		1,178,429,525.35	1,674,676,143.78	递延所得税负债		455,884,056.11	456,823,793.95
生产性生物资产				其他非流动负债		650,000,000.00	1,650,000,000.00
油气资产				其中：特准储备基金		-	-
使用权资产		41,165,613.70	52,402,987.86	非流动负债合计		5,875,848,087.89	6,416,590,488.31
无形资产		6,035,732.89	5,929,600.44	负债合计		43,128,523,392.15	34,569,378,812.85
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
长期待摊费用		39,531,822.61	11,883,391.69	国家资本		-	-
递延所得税资产		493,414,780.92	383,261,028.72	国有法人资本		5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
其他非流动资产		106,303,549.86	238,725,273.96	集体资本		-	-
其中：特准储备物资				民营资本		-	-
非流动资产合计		16,768,285,586.86	15,276,082,892.69	外商资本		-	-
				#减：已归还投资		-	-
				实收资本(或股本)净额		5,449,079,632.00	5,449,079,632.00
				其他权益工具		2,100,000,000.00	2,293,700,000.00
				其中：优先股		-	-
				永续债		2,100,000,000.00	2,293,700,000.00
				资本公积		5,109,560,157.52	5,109,560,157.52
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		7,117,578.09	-230,391.02
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备		104,290,384.65	34,088,705.98
				盈余公积		192,215,219.18	192,215,219.18
				其中：法定公积金		192,215,219.18	192,215,219.18
				任意公积金		-	-
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润		-23,424,449.45	160,876,961.95
				所有者权益(或股东权益)合计		12,938,838,521.99	13,239,290,285.61
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		56,067,361,914.14	47,808,689,098.46

注：表中带△科目为金融企业专用；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。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周少锋

林静

现金流量表

金额单位：元

2021年度

编制单位	附注十三	本期金额	上期金额	附注十三	本期金额	上期金额
成都建工集团有限公司						
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		22,729,375,986.42	20,021,940,020.89			22,400,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额						433,014,422.99
△向中央银行借款净增加额						1,220.19
△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						
△客户保证金及投资款净增加额						455,415,643.18
△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						7,388,315.56
△收取利息、手续费及佣金的现金						1,043,897,700.00
△拆入资金净增加额						
△回购业务资金净增加额						
收到其他与经营活动有关的现金		215,954.90	1,020.12			
收到其他与经营活动有关的现金		5,955,280,361.33	4,894,217,242.84			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		28,684,872,302.65	24,916,158,283.85			1,051,266,015.56
经营活动现金流入小计		22,878,715,532.08	16,215,132,740.70			-995,850,372.38
购买商品、接受劳务支付的现金						
△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						4,966,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金						7,400,060,000.00
△拆出资金净增加额						12,366,060,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金						9,679,500,000.00
△支付保单红利的现金						1,246,997,426.49
支付给职工及为职工支付的现金		501,937,799.67	375,673,506.33			5,497,518,915.74
支付的各项税费		591,988,622.49	427,646,151.08			16,424,016,342.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,210,398,749.58	1,692,670,529.26			4,057,966,342.23
支付其他与经营活动有关的现金		32,183,040,643.82	18,711,122,929.37			
经营活动现金流出小计		-3,498,168,341.17	6,205,035,354.48			1,551,228,639.87
经营活动产生的现金流量净额						1,927,506,522.28
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						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额						
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						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						
投资支付的现金						
支付其他与投资活动有关的现金						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计						
投资活动产生的现金流量净额						
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款所收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
支付其他与筹资活动有关的现金						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
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						
加：期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

注：加△项目为金融类业务专用。

企业法定代表人：周少锋

主管会计工作负责人：周少锋

林静

会计机构负责人：林静



所有者权益变动表

企业会计准则
金额单位：元

2021年度

本期金额

	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	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4			5	6	7	8				
一、上年年末余额	5,449,079,632.00	-	2,293,700,000.00	-	5,109,560,157.52	-	-	-	-	34,086,705.98	192,215,219.18	218,354,401.30	13,286,986,115.96	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-230,391.02	-	-	-	-57,477,439.35	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	5,449,079,632.00	-	2,293,700,000.00	-	5,109,560,157.52	-	-	-230,391.02	-	34,086,705.98	192,215,219.18	160,876,961.95	13,229,290,285.61	
三、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	7,347,969.11	-	70,201,678.67	-	-184,301,411.40	-300,451,763.62	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176,532,064.24	176,532,064.24	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-193,700,000.00	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-193,700,000.00	
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Δ2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	5,449,079,632.00	-	2,100,000,000.00	-	5,109,560,157.52	-	-	7,117,578.09	-	104,290,394.65	192,215,219.18	-23,424,449.45	12,836,838,521.99	

注：带#科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：周少锋

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静

所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

项目	上期金额				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
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	其他								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	5,449,079.632.00	-	2,473,499.997.00	-	5,109,560,157.52	-	16,393,784.01	-	122,073,939.59	-	11,450,059.24	13,182,057,566.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,449,079.632.00	-	2,473,499.997.00	-	5,109,560,157.52	-	16,393,784.01	-	122,073,939.59	-	11,450,059.24	13,182,057,566.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-179,799,997.00				17,694,921.97		70,141,279.59		206,904,343.06	114,940,547.62
(一) 综合收益总额											675,938,396.68	675,938,396.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(二) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备弥补亏损												
5. 其他												
四、本年年末余额	5,449,079.632.00	-	2,293,700,000.00	-	5,109,560,157.52	-	34,088,705.98	-	192,215,219.18	-	218,354,401.30	13,296,999,115.98

注：所有者权益类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：周少锋

主管会计工作负责人：周少锋

会计机构负责人：林静



成都建工集团有限公司

2021 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

成都建工集团有限公司(以下简称“本公司”)前身为成都市建筑工程管理局,成立于1954年3月,1983年9月改组为成都市建筑工程总公司。2001年,成都市建筑工程总公司与原成都市建筑业管理局政企分开。2003年5月,经成都市政府批准,成都市建筑工程总公司更名为“成都建筑工程集团总公司”。2009年12月,经成都市国有资产监督管理委员会批准(成国资产权【2009】81号),将原由本公司代管的成都市第一至九建筑公司及成都市工业设备安装有限公司的国有产权划转至本公司,由本公司履行出资人职责。2018年完成改制工作,由全民所有制转为公司制企业,2018年9月10日,成都建筑工程集团总公司更名为“成都建工集团有限公司”。截至报告日,公司注册资金(人民币)为544,907.96万元,法定代表人赵卫东,注册地址为成都市青羊区八宝街111号,办公地址为成都市高新区天府四街300号财智中心1栋B座,企业类型为其他有限责任公司。

本公司设董事会对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司的业务性质:本公司所属行业为建筑业,主要以市政公共项目建设、政府重大项目建设为主。

本公司的主要经营活动:建筑安装设计、工程承包、从设计到交付使用总承包,承包本行业境外工程和境内招标工程,上述境外工程所需的设备、材料出口,自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易。房地产开发。自有房屋租赁、建筑周转材料租赁。物业管理。对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员,经营商品房,批发、零售、代销建筑材料、建筑机械、可承担各类型工业、能源、交通、市政工程、民用等建设项目的设计、安装、装饰、施工总承包、境内外工程的招投标;机动车停车服务;园林绿化工程设计、施工。(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

本公司母公司为成都兴城投资集团有限公司,集团最终实际控制人为成都市国有资产监

督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的商业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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并

分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果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。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，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果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，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(十一) 应收款项

1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
无风险银行承兑票据组合	本公司历史信息显示该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司母公司成都兴城投资集团有限公司控制的全部企业	依据历史信用损失信息，此类款项无信用损失风险，不计提预期信用损失
应收政府机关及部门款项	应收各级政府机关及部门款项	基于与政府及相关部门协议形成应收政府及部门款项，其款项支付基于政府财政预算支付，拨付时间不确定；历史信息显示上述协议产生的应收款项不会出现坏账信用风险，按个别认定方法计提预期信用损失
应收其他客户款项	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失

对于应收其他客户款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照对照表计提信用减值损失，对照表信息如下：

账龄	预期信用损失率(%)
----	------------

1 年以内	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

4. 其他应收款

本公司其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方款项

其他应收款组合 2：应收政府机关及部门款项

其他应收款组合 3：应收保证金、押金和备用金款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对于组合 1，该组合款项为应收本公司母公司成都兴城投资集团有限公司控制范围内的企业款项，依据历史经验该部门款项出现信用风险的可能性极低，在无明确信息个别款项发生信用风险时，不计提预期信用损失，当有明确信息表个别款项发生预期信用风险时，采用按个别认定方法计提坏账准备；

对于组合 2，该组合款项为应收各级政府机关部门款项，依据历史经验该部门款项出现信用风险的可能性极低，在无明确信息表明个别款项发生信用风险时，不计提预期信用损失，当有明确信息表明个别款项发生预期信用风险时，采用按个别认定方法计提坏账准备；

对于组合 3，该组合款项属于经营业务相关的保证金、押金和备用金，依据历史经验该款项出现信用风险的可能性极低，在无明确信息表明个别款项发生信用风险时，不计提预期信用损失，当有明确信息表明个别款项发生预期信用风险时，采用按个别认定方法计提坏账准备；

组合 4，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照对照表计提信用减值损失，对照表信息如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00

1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

5. 其他金融资产

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量预期信用损失准备。

6. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括合同履约成本（包含直接材料、直接人工、机械费用等）、库存商品、原材料、在产品、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货发出时按先进先出法采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

5. 周转材料

本公司对周转材料分别采用一次转销法和分期摊销法。对于木模板、竹模板等易腐、易糟、易损性的周转材料，采用一次转销法，于领用时一次计入成本费用。对于钢管、钢模、扣件等耐久性较好的周转材料，采用分期摊销法，根据周转材料的预计使用期限分期摊入成本费用，其中：

- 1) 钢管：8 年。

- 2) 钢模板、跳板、钢管扣件、整体提升架：4年。
- 3) V型扣、钩头螺栓：2年。
- 4) 挑梁卸料平台：5年。
- 5) 其他各类周转材料：2年。

6. 公共配套设施

公共配套设施费用的核算方法按照相关设施是否可以取得转让对价分为以下两种情况：不能取得转让对价的公共配套设施：其成本由对应开发产品承担，按收益比例分配计入开发产品成本；公共配套设施的建设如滞后于开发产品建设，在开发产品完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提；可以取得转让对价的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

7. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(十三) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资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的，其

公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于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，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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。

购买日之前持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按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

5. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价

值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其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。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产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，其差额计入其他综合收益。

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	—	—	划拨土地
房屋及建筑物	20-40年	5	2.35-4.75
机器设备	6-10年	5	9.50-15.83
电子设备	4-8年	5	11.88-23.75
办公设备	3-8年	5	11.88-31.67
运输设备	3-5年	5	19.00-31.67
其他设备	3-5年	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十八) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在

建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十一) 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,包括土地使用权、软件等资产。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	5 年	
土地使用权	40 年	
专利技术	3-5 年	
非专利技术	3-5 年	
特许经营权	28 年	依据特许经营权协议确定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减

去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3-5 年	按照预计使用期限摊销
各类改造费用	3-10 年	依据改造后的资产使用期限摊销
场地建设费用	10-40 年	依据土地使用期限与地上建筑物使用期限孰短摊销
厂房及场地租金等租赁费用	2-10	按照租赁时间摊销
测试手机	2 年	按照预计使用期限摊销

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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。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。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十五）租赁负债

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

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

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

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

（二十六）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八）其他权益工具

具体会计政策详见本附注（十）8.金融负债与权益工具的区分及相关处理。

（二十九）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。本公司采用已投入项目成本占项目预计总成本的比例确定履约进度。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。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终

止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括工程施工收入、产品销售收入以及房屋出租收入等，各类收入的具体确认方法如下：

(1) 工程施工收入：本公司的工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，合同完工进度按照投入法确定。本公司的施工业务属于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(2) 产品销售收入：本公司的产品销售收入属于在某一时点确认收入的业务，在本公司将相关产品的控制权转让给商品购买方时确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入：本公司的让渡资产使用权收入主要是房屋建筑物出租收入，属于在某一时段内履行的履约义务，合同完工进度按照租赁时间确认。按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定资产出租费用收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、机械使用费、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因履行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分别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，作为合同取得成本核算确认为一项资产。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合同取得成本，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。

（三十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注八之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司收到的全部政府补助

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（三十三）租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 4 万元的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁时间不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 4 万元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十二)和(二十七)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；发生的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进行分摊，分期计入当期损益；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十四）持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（三十五）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、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、投资性房地产。会计处理方法详见本附注（十）。

本公司的投资性房地产依据评估价格确认公允价值，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以被投资单位的净资产变动确认公允价值。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十六）资产证券化业务

本公司将部分应收工程款证券化，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合完全或部分终止确认的条件，金融资产终止

确认的前提条件参见前述段落。本公司可能保留所转移金融资产的部分权益，保留部分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。所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，终止确认部分的账面价值与其对价之间的差额计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 资产负债表本期期初与上期期末数据对比

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日	
		会计政策变更影响数	前期差错更正数	合并范围变更		小计
应收票据	906,229,723.47	-24,828,223.75	-	-	-24,828,223.75	881,401,499.72
应收账款	19,499,243,147.29	-5,072,140,970.27	-	-	-5,072,140,970.27	14,427,102,177.02
预付款项	1,594,037,007.25	-7,048,717.75	-	-	-7,048,717.75	1,586,988,289.50
其他应收款	10,229,695,414.25	-93,180,643.21	-	598,084.38	-92,582,558.83	10,137,112,855.42
存货	31,653,600,566.83	-29,967,643,977.36	-	-	-29,967,643,977.36	1,685,956,589.47
合同资产		34,073,662,926.48	-	-	34,073,662,926.48	34,073,662,926.48
一年内到期的非流动资产	174,682,360.57	-35,681,601.36	-	-	-35,681,601.36	139,000,759.21
其他流动资产	313,161,412.32	98,086,022.10	-	14,400.00	98,100,422.10	411,261,834.42
可供出售金融资产	457,333,258.99	-449,383,258.99	-7,950,000.00	-	-457,333,258.99	
持有至到期投资	29,900,000.00	-29,900,000.00	-	-	-29,900,000.00	
债权投资	0	29,900,000.00	-	-	29,900,000.00	29,900,000.00
长期应收款	1,391,979,257.33	-229,924,645.47	-	-	-229,924,645.47	1,162,054,611.86
长期股权投资	539,181,913.45	-	7,623,972.85	-	7,623,972.85	546,805,886.30
其他权益工具投资	0	455,779,571.56	-	-	455,779,571.56	455,779,571.56
投资性房地产	4,743,508,778.66	-28,550,119.80	-	-	-28,550,119.80	4,714,958,658.86
固定资产	1,308,341,116.92	24,719,490.88	-	-	24,719,490.88	1,333,060,607.80
使用权资产	0	75,049,326.76	-	-	75,049,326.76	75,049,326.76
递延所得税资产	878,420,303.36	187,729,485.36	-2,045,205.75	-	185,684,279.61	1,064,104,582.97
资产合计	73,719,314,260.69	-993,355,334.82	-2,371,232.90	612,484.38	-995,114,083.34	72,724,200,177.35
预收款项	4,946,363,817.10	-4,775,849,858.75	-	52,000.00	-4,775,797,858.75	170,565,958.35
合同负债	0	4,792,368,325.48	-	-	4,792,368,325.48	4,792,368,325.48
应交税费	565,990,255.23	-	23,275,847.38	4,663,413.91	27,939,261.29	593,929,516.52
其他应付款	7,900,592,168.48	-295,038,979.48	100,733.22	5,844,064.77	-289,094,181.49	7,611,497,986.99
其他流动负债	841,004,177.07	-230,446,858.64	-	33,842.00	-230,413,016.64	610,591,160.43
应付债券	1,000,000,000.00	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	1,006,500,000.00
租赁负债	0	67,993,413.31	-	-	67,993,413.31	67,993,413.31
递延所得税负债	831,385,107.88	2,784,989.53	-	-	2,784,989.53	834,170,097.41

项目	2020年12月31日	累积影响金额				2021年1月1日
		会计政策变更影响数	前期差错更正数	合并范围变更	小计	
负债合计	16,085,335,525.76	-431,688,968.55	23,376,580.60	10,593,320.68	-397,719,067.27	15,687,616,458.49
其他综合收益	11,359,748.31	4,797,234.41			4,797,234.41	16,156,982.72
未分配利润	1,818,223,416.38	-566,463,600.68	-25,747,813.50	-9,980,836.30	-602,192,250.48	1,216,031,165.90
所有者权益合计	1,829,583,164.69	-561,666,366.27	-25,747,813.50	-9,980,836.30	-597,395,016.07	1,232,188,148.62

(二) 会计政策变更

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（“新收入准则”），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是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。

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
应收账款	19,499,243,147.29	-4,721,347,766.98		-4,721,347,766.98	14,777,895,380.31
其他应收款	10,229,695,414.25	47,359,170.57		47,359,170.57	10,277,054,584.82
存货	31,653,600,566.83	-29,967,643,977.36		-29,967,643,977.36	1,685,956,589.47
合同资产		34,073,662,926.48		34,073,662,926.48	34,073,662,926.48
一年内到期的非流动资产	174,682,360.57	-35,681,601.36		-35,681,601.36	139,000,759.21
其他流动资产	313,161,412.32	98,086,022.10		98,086,022.10	411,247,434.42
长期应收款	1,391,979,257.33				1,391,979,257.33
资产合计	63,262,362,158.59	-505,565,226.55	-	-505,565,226.55	62,756,796,932.04
预收款项	4,946,363,817.10	-4,775,849,858.75		-4,775,849,858.75	170,513,958.35
合同负债		4,792,368,325.48		4,792,368,325.48	4,792,368,325.48
其他应付款	7,900,592,168.48	-295,038,979.44		-295,038,979.44	7,605,553,189.04
其他流动负债	841,004,177.07	-223,946,858.64		-223,946,858.64	617,057,318.43
负债合计	13,687,960,162.65	-502,467,371.35		-502,467,371.35	13,185,492,791.30

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：与收入准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重分类情况如下：

于 2021 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分和特许经营安排下建造期间自合同授予方收取确定金额的金融资产（主要为应收账款、其他应收款和长期应收款等），被重分类为合同资产，其中预计 1 年以上收回的款项列报为其他非流动资产。本公司的预收款项被重分类至合同负债。金融资产和已完工未结算的存货相关的增值税进项税额重分类至其他流动资产，预收款项相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

注 2：与收入准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重新计量情况，本公司执行新收入准则不产生重新计量的影响。

（2）与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目影响列示如下：

执行新收入准则对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
存货	1,589,410,451.32	53,618,295,627.46	52,028,885,176.14
合同资产	51,402,646,950.59	-	-51,402,646,950.59
其他流动资产	724,805,097.10	98,566,871.55	-626,238,225.55
其他非流动资产	368,251,027.92	368,251,027.92	
资产合计	54,085,113,526.93	54,085,113,526.93	-
预收款项	82,717,100.06	2,933,620,312.65	2,850,903,212.59
合同负债	2,615,507,534.49		-2,615,507,534.49
其他流动负债	1,509,214,893.76	1,273,819,215.66	-235,395,678.10
负债合计	4,207,439,528.31	4,207,439,528.31	-

2. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则

的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预付款项	1,594,037,007.25	-7,055,913.45		-7,055,913.45	1,586,981,093.80
使用权资产		75,049,326.76		75,049,326.76	75,049,326.76
投资性房地产	4,743,508,778.66	-28,550,119.80		-28,550,119.80	4,714,958,658.86
固定资产	1,308,341,116.92	24,719,490.88		24,719,490.88	1,333,060,607.80
资产合计	7,645,886,902.83	64,162,784.39		64,162,784.39	7,710,049,687.22
租赁负债		67,993,413.31		67,993,413.31	67,993,413.31
负债合计		67,993,413.31		67,993,413.31	67,993,413.31

注：与租赁准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重分类情况如下：将原来未入账的经营租赁部分按照租赁期限和付款额确认使用权资产和租赁负债；将原融资租入计入固定资产的项目计入使用权资产，原计入长期应付款的租赁付款额计入租赁负债。

3. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据	906,229,723.47		-24,828,223.75	-24,828,223.75	881,401,499.72
应收账款	19,499,243,147.29		-350,793,203.29	-350,793,203.29	19,148,449,944.00
预付款项	1,594,037,007.25		7,195.70	7,195.70	1,594,044,202.95
其他应收款	10,229,695,414.25		-140,539,813.78	-140,539,813.78	10,089,155,600.47
可供出售金融资产	457,333,258.99	-449,383,258.99		-449,383,258.99	7,950,000.00

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
持有至到期投资	29,900,000.00	-29,900,000.00		-29,900,000.00	
债权投资		29,900,000.00		29,900,000.00	29,900,000.00
长期应收款	1,391,979,257.33		-229,924,645.47	-229,924,645.47	1,162,054,611.86
其他权益工具投资		455,779,571.56		455,779,571.56	455,779,571.56
递延所得税资产	878,420,303.36	187,729,485.36		187,729,485.36	1,066,149,788.72
资产合计	34,986,838,111.94	194,125,797.93	-746,078,690.59	-551,952,892.66	34,434,885,219.28
应付债券	1,000,000,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	1,006,500,000.00
其他流动负债	841,004,177.07	-6,500,000.00		-6,500,000.00	834,504,177.07
递延所得税负债	831,385,107.88		2,784,989.53	2,784,989.53	834,170,097.41
负债合计	44,303,865,590.33		2,784,989.53	2,784,989.53	44,306,650,579.86
其他综合收益	11,359,748.31	4,797,234.41		4,797,234.41	16,156,982.72
未分配利润	1,818,223,416.38		-566,463,600.68	-566,463,600.68	1,251,759,815.70
所有者权益合计	1,829,583,164.69	4,797,234.41	-566,463,600.68	-561,666,366.27	1,267,916,798.42

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注1：2021年1月1日，账面价值29,900,000.00元的以前年度被分类为持有至到期投资的债券的合同条款规定其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，且本公司管理该金额资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此该部分金额从持有至到期投资重分类至债权投资；账面价值455,779,571.56元的以前年度被分类为可供出售金融资产的合非交易性权益工具投资，重分类至其他权益工具投资；

注2：本公司2021年1月1日开始执行新金融工具准则，执行新准则后本公司计提的信用减值损失金额增加746,085,886.29元；因新增信用减值损失增加确认递延所得税资产186,519,672.65元，因其他权益工具公允价值变动增加递延所得税负债2,784,989.53元，增加递延所得税资产1,209,812.71元，减少期初未分配利润-566,463,600.68元。

4. 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

5. 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额-2,371,232.90 元；期初负债总额 23,376,580.60 元；期初所有者权益-25,747,813.50 元，其中影响期初未分配利润 -25,747,813.50 元。详细情况如下：

1. 依据 2020 年度所得税汇算清缴报告调整所得税费用，调整 2020 年度所得税费用 25,755,850.90 元，调整递延所得税资产 2,045,205.75 元，调整应交税费 23,275,847.38 元；导致期初递延所得税资产减少 2,045,205.757 元，期初应交税费增加 23,275,847.38 元，期初未分配利润减少 25,755,850.90 元；

2. 依据本公司集团合并层面对合江县甘自公路建设工程有限公司和雅安成建工业化建筑有限公司的股权投资持股比例及影响程度，将其投资款由原以成本计量的可供出售金融资产调整至权益法核算的长期股权投资，调整长期股权投资-成本 7,950,000.00 元，调整长期股权投资-损益调整-326,027.15 元，调整可供出售金融资产-7,950,000.00 元，调整期初未分配利润-326,027.15 元。导致期初可供出售金融资产减少 7,950,000.00 元，期初长期股权投资增加 7,623,972.89 元，期初未分配利润减少 326,027.15 元；

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	建筑施工，产品销售、提供劳务	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实缴流转税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实缴流转税额计缴	2%
房产税	按房产余值或租赁收入计缴	1.2%或 12%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
成都建工第一建筑工程有限公司	25%	
成都鑫源建设开发有限公司	20%	注 8
成都建工第二建筑工程有限公司	15%	注 1
成都建工第三建筑工程有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
成都建工第四建筑工程有限公司	25%	
成都市英华房地产开发公司	20%	注 8
成都建工第五建筑工程有限公司	25%	
成都建工第六建筑工程有限公司	15%	注 2
成都建工第七建筑工程有限公司	25%	
成都建工第八建筑工程有限公司	15%	注 3
成都建工第九建筑工程有限公司	25%	
成都建工工业设备安装有限公司	25%	
成都建工集团发展有限公司	25%	
成都建工装饰装修有限公司	15%	注 6
成都建工预筑科技有限公司	15%	注 7
成都建工资源循环利用有限公司	20%	注 8
成都建工物资有限责任公司	25%	
成都建工建材有限责任公司	25%	
成都建工路桥建设有限公司	15%	注 5
成都兴建项目建设管理有限责任公司	25%	
西安锐智置业有限责任公司	25%	
成都建工赛利混凝土有限公司	25%	
成都建工雅安建设有限责任公司	25%	
成都建工工业化建筑有限公司	15%	注 4
成都建工科技有限公司	25%	
成都建工睿蓉建材有限公司	25%	
成都建工集团物流有限公司	25%	
通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	25%	
平昌共建交通投资有限公司	25%	
宜宾开诚建设投资有限公司	25%	
成都建工集团宜宾三江建设有限公司	25%	
成都建工天府建设发展有限公司	25%	
苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	25%	
成都市建设企业集团有限公司	20%	注 8
成都市建工集团房地产开发有限公司	20%	注 8
成都建工集团建设工程有限公司	20%	注 8
成都建工建筑设计有限责任公司	20%	注 8

注 1：本公司子公司成都建工第二建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2021 年 10 月 9 日取得"GR202151001781"号高新技术企业证书，有效期三年，202 年至 2023 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 2：本公司子公司成都建工第六建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 9 月 11 日取得"GR202051000833"号高新技术企业证书，有效期三年，2020 年至 2022 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 3：本公司子公司成都建工第八建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2021 年 10 月 9 日取得"GR202151000069"号高新技术企业证书，有效期三年，2021 年至 2023 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 4：本公司子公司成都建工工业化建筑有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 3 日取得"GR202051002059"号高新技术企业证书，有效期三年，2020 年至 2022 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 5：本公司子公司成都建工路桥建设有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2021 年 10 月 9 日取得"GR202151001501"号高新技术企业证书，有效期三年，2021 年至 2023 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 6：本公司子公司成都建工装饰装修有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 3 日取得"GR202151002088"号高新技术企业证书，有效期三年，2020 年至 2022 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 7：本公司子公司成都建工预筑科技有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2019 年 11 月 28 日取得"GR201951001334"号高新技术企业证书，有效期三年，2019 年至 2021 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率；

注 8：小型微利企业所得税优惠

根据《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）自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	成都建工第一建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
2	成都建工第二建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
3	成都建工第三建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
4	成都建工第四建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
5	成都建工第五建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
6	成都建工第六建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
7	成都建工第七建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
8	成都建工第八建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
9	成都建工第九建筑工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
10	成都建工工业设备安装有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	管道和设备安 装
11	成都建工集团发展有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经 营
12	成都建工装饰装修有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	公共建筑装饰 和装修
13	成都建工预筑科技有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发
14	成都建工物资有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发
15	成都建工建材有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发
16	成都建工路桥建设有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	市政道路工程 建筑
17	成都兴建项目建设管理有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	工程管理服务
18	成都建工建筑设计有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	公共建筑装饰 和装修
19	西安锐智置业有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经 营
20	成都建工赛利混凝土有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发
21	成都建工雅安建设有限责任公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑施工
22	成都建工工业化建筑有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	砼结构构件制 作
23	成都建工集团建设工程有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	住房房屋建筑
24	成都建工集团物流有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	交通运输、仓 储和邮政业
25	成都建工科技有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑业
26	成都建工睿睿建材有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建材批发
27	通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	二级	有限责任公司	巴中市	巴中市	工程服务
28	平昌共建交通投资有限公司	二级	有限责任公司	平昌县	平昌县	建筑投资
29	宜宾开诚建设投资有限公司	二级	有限责任公司	宜宾市	宜宾市	建筑投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
30	成都建工宜宾三江建设有限公司	二级	有限责任公司	宜宾市	宜宾市	建筑投资
31	成都建工天府建设发展有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑投资
32	苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	二级	有限责任公司	苍溪县	苍溪县	建筑投资
33	成都市建设企业集团有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	工程服务
34	成都市建工集团房地产开发有限公司	二级	有限责任公司	成都市	成都市	建筑投资
35	成都鑫源建设开发公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营
36	成都市美华房地产开发公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营
37	成都建工资源循环利用有限公司	三级	有限责任公司	成都市	成都市	资源综合利用

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	成都建工第一建筑工程有限公司	45,000.00	100.00	100.00	45,000.00	投资设立
2	成都建工第二建筑工程有限公司	45,000.00	100.00	100.00	45,000.00	投资设立
3	成都建工第三建筑工程有限公司	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
4	成都建工第四建筑工程有限公司	45,000.00	100.00	100.00	45,000.00	投资设立
5	成都建工第五建筑工程有限公司	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
6	成都建工第六建筑工程有限公司	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	投资设立
7	成都建工第七建筑工程有限公司	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
8	成都建工第八建筑工程有限公司	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
9	成都建工第九建筑工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
10	成都建工工业设备安装有限公司	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
11	成都建工集团发展有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
12	成都建工装饰装修有限公司	18,000.00	100.00	100.00	18,000.00	投资设立
13	成都建工预筑科技有限公司	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	投资设立
14	成都建工物资有限责任公司	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	投资设立
15	成都建工建材有限责任公司	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	投资设立
16	成都建工路桥建设有限公司	65,000.00	100.00	100.00	65,000.00	投资设立
17	成都兴建项目建设管理有限责任公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
18	成都建工建筑设计有限责任公司	900.00	100.00	100.00	900.00	投资设立
19	西安锐智置业有限责任公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
20	成都建工赛利混凝土有限公司	4,000.00	100.00	100.00	5,158.37	投资设立
21	成都建工雅安建设有限责任公司	23,000.00	100.00	100.00	23,000.00	投资设立
22	成都建工工业化建筑有限公司	12,449.88	100.00	100.00	27,931.21	投资设立

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
23	成都建工集团建设工程有限公司	2,800.00	100.00	100.00	2,800.00	投资设立
24	成都建工集团物流有限公司	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
25	成都建工科技有限公司	20,000.00	88.00	88.00	18,200.00	投资设立
26	成都建工蓉睿建材有限公司	3,000.00	51.00	51.00	1,530.00	投资设立
27	通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	1,000.00	90.00	90.00	19,386.00	投资设立
28	平昌共建交通投资有限公司	3,000.00	33.26	57.14	6,385.33	股权收购
29	宜宾开诚建设投资有限公司	5,000.00	62.76	57.14	14,350.00	股权收购
30	成都建工宜宾三江建设有限公司	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	投资设立
31	成都建工天府建设发展有限公司	15,000.00	70.00	70.00	10,500.00	投资设立
32	苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	8,800.00	71.00	71.00	4,488.00	投资设立
33	成都市建设企业集团有限公司		100.00	100.00		改制认购
34	成都市建工集团房地产开发有限公司		100.00	100.00		改制认购
35	成都鑫源建设开发公司	3,200.00	100.00	100.00	3,200.00	投资设立
36	成都市英华房地产开发公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
37	成都建工资源循环利用有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

注：1. 成都市建设企业集团有限公司和成都市建工集团房地产开发有限公司原为集体所有制企业，2021 年按照政府要求进行公司制改革，按照相关部门指示本公司负责办理改制事项，且为唯一认缴出资股东，本公司对上述两个子公司的认缴出资额分别为人民币 10 万元，认缴出资时间均为 2031 年 12 月 31 日。

2. 本公司子公司宜宾开诚建设投资有限公司实收资本为人民币 5,000.00 万元，其中本公司出资 2,400.00 万元，少数股东出资人民币 2,600.00 万元，本公司出资在宜宾开诚建设投资有限公司实收资本中的比例为 48.00%，公司章程规定公司重大决策由董事会人数表决权，宜宾开城建设投资有限公司董事会成员人数 7 人，本公司委派董事会成员 4 人，占表决权比例的 57.14%；除计入实收资本的股东出资外，另有人民币 16,358.00 万元的股东出资记入资本公积，其中本公司在资本公积中的出资人民币 11,004.00 万元，少数股东在资本公积中的出资人民币 5,354.00 万元，宜宾开诚建设投资有限公司的公司章程规定对股东的收益权以股东实际出资额（实收资本与资本公积之和）为基础确定，本公司对宜宾开诚建设投资有限公司的实际出资额比例为 62.76%。

3. 本公司子公司平昌共建交通投资有限公司实收资本为人民币 3,000.00 万元，其中本公司出资 1,680.00 万元，少数股东出资人民币 1,320.00 万元，本公司出资在平昌共建交通

投资有限公司实收资本中的比例为 56.00%，公司章程规定公司重大决策由董事会人数表决权，平昌共建交通投资有限公司董事会成员人数 7 人，本公司委派董事会成员 4 人，占表决权比例的 57.14%；除计入实收资本的股东出资外，另有人民币 25,759.80 万元的股东出资记入资本公积，其中本公司在资本公积中的出资人民币 7,884.80 万元，少数股东在资本公积中的出资人民币 17,875.00 万元，平昌共建交通投资有限公司的公司章程规定对股东的收益权以股东实际出资额（实收资本与资本公积之和）为基础确定，本公司对平昌共建交通投资有限公司的实际出资额比例为 33.26%。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	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	成都建工科技有限公司	9.00	72,107.28		17,998,389.41
2	成都建工蓉睿建材有限公司	49.00	5,404,781.74		20,032,807.93
3	通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	10.00	-		21,546,184.25
4	平昌共建交通投资有限公司	67.00	18,338,844.13		181,671,009.65
5	宜宾开诚建设投资有限公司	37.00	-		79,541,300.36
6	成都建工宜宾三江建设有限公司	49.00	60,426.65		9,860,426.65
7	成都建工天府建设发展有限公司	30.00			45,000,000.00
8	苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	49.00			43,120,000.00
10	成都建工赛利混凝土有限公司		2,406,751.53	2,406,751.53	

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	平昌共建交通投资有限公司	宜宾开诚建设投资有限公司	成都建工天府建设发展有限公司
流动资产	166,785,902.32	21,108,984.58	82,669,877.16
非流动资产	930,910,195.59	896,404,252.14	143,612,806.18
资产合计	1,097,696,097.91	917,513,236.72	226,282,683.34
流动负债	306,304,836.90	233,930,230.24	76,282,683.34
非流动负债	514,375,000.00	470,000,000.00	-
负债合计	820,679,836.90	703,930,230.24	76,282,683.34
营业收入	111,098.48		
净利润	27,477,024.72		
综合收益总额	27,477,024.72		
经营活动现金流量	115,733.73	6,289,233.87	-70,345,310.81

续：

项目	期初金额/上年数		
	平昌共建交通投资有限 公司	宜宾开诚建设投资有限 公司	成都建工天府建设发展 有限公司
流动资产	149,064,776.07	101,702,860.16	
非流动资产	743,584,154.35	549,351,986.30	
资产合计	892,648,930.42	651,054,846.46	
流动负债	494,957,694.13	197,471,839.98	
非流动负债	180,000,000.00	270,000,000.00	
负债合计	674,957,694.13	467,471,839.98	
营业收入			
净利润	27,477,024.72		
综合收益总额	27,477,024.72		
经营活动现金流量	63,325.76	5,493,341.70	

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
成都建工宜宾三江建设有限公司	20,123,319.69	123,319.69	2021 年投资设立子公司
成都建工天府建设发展有限公司	150,000,000.00		2021 年投资设立子公司
苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	88,000,000.00		2021 年投资设立子公司
成都市建设企业集团有限公司	-6,615,513.63	22,971.06	2021 年认购改制企业股份
成都市建工集团房地产开发有限公司	-3,342,349.32	2.29	2021 年认购改制企业股份

(四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：购买子公司成都建工赛利混凝土有限公司 11.16%股权（交易发生后持有该公司 100%股权）。此类交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项目	成都建工赛利混凝土有限公司
购买成本/处置对价	16,047,700.00
—现金	16,047,700.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	16,047,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,960,508.16
差额	-2,912,808.16
其中：调整资本公积	2,912,808.16

八、项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	615,792.04	648,162.26
银行存款	10,512,401,230.23	8,328,227,939.43
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	10,513,017,022.27	8,328,876,101.69
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	444,675,479.39	188,896,811.59
信用证保证金	44,913,282.51	17,653,588.33
用于担保的定期存款或通知存款	6,826,867.84	26,812,208.95
保函保证金	7,619,931.02	9,419,931.02
司法冻结	271,829,336.04	208,838,910.23
合计	775,864,896.80	451,621,450.12

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	92,638,617.37		92,638,617.37	185,945,611.92		185,945,611.92
商业承兑汇票	1,982,643,653.74	245,691,810.46	1,736,951,843.28	720,284,111.55	24,828,223.75	695,455,887.80
合计	2,075,282,271.11	245,691,810.46	1,829,590,460.65	906,229,723.47	24,828,223.75	881,401,499.72

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	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	722,272,598.04	34.80	207,880,678.79	28.78	514,391,919.25
按组合计提坏账准备	1,353,009,673.07	65.20	37,811,131.67	2.79	1,315,198,541.40
合计	2,075,282,271.11	—	245,691,810.46	11.84	1,829,590,460.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	906,229,723.47	100.00	24,828,223.75	2.74	881,401,499.72
合计	906,229,723.47	—	24,828,223.75	2.74	881,401,499.72

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆航悦置业有限公司	117,054,110.83	35,116,233.25	30.00	依据最可能收回金额计提
自贡鑫茂置业有限公司	93,909,180.70	29,707,706.71	31.63	依据最可能收回金额计提
南充鹏富房地产开发有限公司	92,835,519.17	27,850,655.75	30.00	依据最可能收回金额计提
惠州市和胜置业有限公司	72,598,160.79	18,149,540.19	25.00	依据最可能收回金额计提
成都聚锦商贸有限公司	67,723,857.57	17,155,964.39	25.33	依据最可能收回金额计提
眉山恒大盛鑫房地产开发有限责任公司	54,891,134.90	16,467,340.47	30.00	依据最可能收回金额计提
成都寰瑞置业有限公司	53,155,066.85	15,946,520.06	30.00	依据最可能收回金额计提
达州蓝光和骏置业有限公司	50,986,357.98	12,746,589.50	25.00	依据最可能收回金额计提
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	26,200,000.00	6,550,000.00	25.00	依据最可能收回金额计提
唐山市博志房地产开发有限公司	22,000,000.00	6,600,000.00	30.00	依据最可能收回金额计提
泸州锦澜房地产开发有限公司	12,364,498.64	3,091,124.66	25.00	依据最可能收回金额计提
恒大地产集团大邑有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00	依据最可能收回金额计提
成都力进房地产开发有限公司	9,008,055.50	2,702,416.65	30.00	依据最可能收回金额计提
成都双流和骏置业有限公司	7,252,583.81	1,813,145.95	25.00	依据最可能收回金额计提
成都市温江区鑫金康置业有限责任公司	6,037,145.00	1,811,143.50	30.00	依据最可能收回金额计提
天津市江宇海汇房地产有限责任公司	4,800,000.00	1,200,000.00	25.00	依据最可能收回金额计提
遵义恒大黔贵房地产开发有限公司	4,635,931.67	2,317,965.84	50.00	依据最可能收回金额计提
成都成华中泓房地产开发有限公司	4,554,057.43	2,277,028.72	50.00	依据最可能收回金额计提
惠州蓝光和骏置业有限公司	4,087,161.55	1,021,790.39	25.00	依据最可能收回金额计提
南充蓝光房地产有限公司	2,923,387.18	730,846.80	25.00	依据最可能收回金额计提
南充焯峰置业有限公司	2,310,811.07	577,702.77	25.00	依据最可能收回金额计提
重庆同景共好置地有限公司	1,005,582.09	502,791.05	50.00	依据最可能收回金额计提
成都远来房地产开发有限公司	756,529.04	189,132.26	25.00	依据最可能收回金额计提
成都市邛崃一恒置业有限公司	678,296.25	203,488.87	30.00	依据最可能收回金额计提

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
成都成华正惠房地产开发有限公司	505,170.02	151,551.01	30.00	依据最可能收回金额计提
合计	722,272,598.04	207,880,678.79	28.78	

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	1,260,371,055.70	37,811,131.67	3.00
无风险银行承兑票据组合	92,638,617.37		—
合计	1,353,009,673.07	37,811,131.67	2.79

(3) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	102,480,054.61
合计	102,480,054.61

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	289,125,978.77	452,750,398.33
合计	289,125,978.77	452,750,398.33

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	52,130,000.00
合计	52,130,000.00

注释3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,777,530,805.61	13.36	750,180,491.26	27.01	2,027,350,314.35

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,004,897,189.14	86.64	2,270,923,433.17	12.61	15,733,973,755.97
其中：应收其他客户款项	16,421,849,778.82	79.02	2,270,923,433.17	13.83	14,150,926,345.65
政府性债权组合	267,352,120.90	1.28			267,352,120.90
关联方组合	1,315,695,289.42	6.34			1,315,695,289.42
合计	20,782,427,994.75	100.00	3,021,103,924.43	14.54	17,761,324,070.32

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,068,701,598.73	6.28	306,163,816.79	28.65	762,537,781.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,950,356,142.90	93.72	2,285,791,747.82	14.33	13,664,564,395.08
其中：应收其他客户款项	15,051,877,336.35	88.44	2,285,791,747.82	15.19	12,766,085,588.53
政府性债权组合	445,888,380.47	2.62			445,888,380.47
关联方组合	452,590,426.08	2.66			452,590,426.08
合计	17,019,057,741.63	100.00	2,591,955,564.61	15.23	14,427,102,177.02

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,346,662,820.18	7,579,975,023.03
1-2年(含2年)	2,958,771,897.19	3,866,377,160.95
2-3年(含3年)	2,115,174,240.47	1,653,687,564.24
3-4年(含4年)	1,217,887,553.66	1,316,314,213.18
4-5年(含5年)	909,466,394.72	417,663,713.39
5年以上	2,234,465,088.53	2,185,040,066.84
小计	20,782,427,994.75	17,019,057,741.63
减：坏账准备	3,021,103,924.43	2,591,955,564.61
合计	17,761,324,070.32	14,427,102,177.02

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
成都润利鑫置业有限责任公司	391,031,228.70	172,360,897.10	44.08	依据最可能回收金额计提
广元世纪城投资发展有限公司	307,805,253.69	30,780,525.37	10.00	依据最可能回收金额计提
广汉市美亿家家居装饰城管理有限公司	295,685,224.65	14,784,261.23	5.00	依据最可能回收金额计提
成都鼎帝汽车贸易有限责任公司	216,948,564.66	21,694,856.47	10.00	依据最可能回收金额计提
成都森宇实业集团有限公司	204,442,445.12	165,340,820.54	80.87	依据最可能回收金额计提
眉山恒大盛鑫房地产开发有限责任公司	188,422,634.71	56,526,790.41	30.00	依据最可能回收金额计提
四川省银河投资集团有限公司	137,864,117.00	41,359,235.10	30.00	依据最可能回收金额计提
南充鹏富房地产开发有限公司	126,769,843.25	38,030,952.98	30.00	依据最可能回收金额计提
成都强讯新和房地产开发有限公司	112,598,164.52	5,629,908.23	5.00	依据最可能回收金额计提
四川省川塔恒远实业有限公司	111,612,398.94	5,580,619.95	5.00	依据最可能回收金额计提
成都宇辉房地产开发有限公司	109,493,781.00	32,848,134.30	30.00	依据最可能回收金额计提
成都长湖文化旅游开发有限公司	74,867,793.37	9,732,813.14	13.00	依据最可能回收金额计提
贵州七众置业有限公司	66,631,009.22	6,663,100.92	10.00	依据最可能回收金额计提
成都盛世房地产开发有限公司	56,678,160.51	7,368,160.87	13.00	依据最可能回收金额计提
成都铁信房地产开发有限公司	55,833,140.00	5,583,314.00	10.00	依据最可能回收金额计提
大英万泰置业有限公司	43,000,000.00	30,100,000.00	70.00	依据最可能回收金额计提
四川华业林志置业有限公司	38,292,905.98	24,890,388.89	65.00	依据最可能回收金额计提
成都双流和骏置业有限公司	27,112,616.86	6,778,154.21	25.00	依据最可能回收金额计提
四川海盛房地产有限公司	26,315,980.25	20,261,986.00	76.99	依据最可能回收金额计提
成都聚锦商贸有限公司	26,153,419.89	6,538,354.92	25.00	依据最可能回收金额计提
达州蓝光和骏置业有限公司	22,839,967.65	6,765,311.99	29.62	依据最可能回收金额计提
自贡鑫茂置业有限公司	15,269,793.82	4,646,987.44	30.43	依据最可能回收金额计提
彭州世纪嘉华投资有限公司	14,764,350.11	4,429,305.03	30.00	依据最可能回收金额计提
遂宁凯合置业有限公司	11,418,656.07	1,141,865.61	10.00	依据最可能回收金额计提
成都都江堰蓝光和骏置业有限公司	11,156,960.00	2,789,240.00	25.00	依据最可能回收金额计提
南充煌峰置业有限公司	8,727,199.57	2,181,799.90	25.00	依据最可能回收金额计提
天津市江宇海汇房地产有限责任公司	7,673,461.80	1,918,365.46	25.00	依据最可能回收金额计提
南充蓝光房地产有限公司	7,308,897.94	1,937,235.40	26.51	依据最可能回收金额计提
南充世纪城(中南)房地产开发有限责任公司	6,403,326.89	6,403,326.89	100.00	依据最可能回收金额计提
成都力进房地产开发有限公司	6,105,929.73	610,592.97	10.00	依据最可能回收金额计提
资阳市川绵教育房地产开发有限公司	6,009,532.48	1,502,383.12	25.00	依据最可能回收金额计提
惠州蓝光和骏置业有限公司	5,731,407.69	1,432,851.92	25.00	依据最可能回收金额计提
泸州锦澜房地产开发有限公司	4,291,490.72	1,072,872.68	25.00	依据最可能回收金额计提
成都成华和骏置业有限公司	3,635,328.72	908,832.19	25.00	依据最可能回收金额计提
成都新都蓝光房地产开发有限公司	3,409,136.04	852,284.01	25.00	依据最可能回收金额计提
黎平五方置业有限公司	3,337,152.94	333,715.29	10.00	依据最可能回收金额计提
成都郫县蓝光和骏置业有限公司	2,675,102.10	668,775.53	25.00	依据最可能回收金额计提

成都和祥实业有限公司	2,576,052.19	644,013.05	25.00	依据最可能回收金额计提
成都长湖投资有限公司	2,307,384.36	299,959.97	13.00	依据最可能回收金额计提
四川华景房地产开发有限公司	2,139,260.00	2,139,260.00	100.00	依据最可能回收金额计提
成都中医药大学附属医院	1,883,243.26	188,324.33	10.00	依据最可能回收金额计提
成都武侯正惠房地产开发有限公司	1,241,799.21	310,449.80	25.00	依据最可能回收金额计提
河南彤辉置业有限公司	1,188,828.71	1,188,828.71	100.00	依据最可能回收金额计提
成都成华正惠房地产开发有限公司	1,138,257.97	332,782.54	29.24	依据最可能回收金额计提
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	1,131,120.85	339,336.26	30.00	依据最可能回收金额计提
成都海润置业有限公司	840,803.62	210,200.91	25.00	依据最可能回收金额计提
成都高新蓝光和骏置业有限公司	670,000.00	167,500.00	25.00	依据最可能回收金额计提
四川蓝光和骏实业股份有限公司	662,004.03	165,501.01	25.00	依据最可能回收金额计提
成都成华中泓房地产开发有限公司	565,733.25	141,433.31	25.00	依据最可能回收金额计提
成都高新和骏置业有限公司	556,051.26	139,012.82	25.00	依据最可能回收金额计提
成都市凯宏建筑工程公司	431,455.20	431,455.20	100.00	依据最可能回收金额计提
成都金牛正惠房地产开发有限公司	397,379.79	99,344.95	25.00	依据最可能回收金额计提
张家口蓝光圣源房地产有限责任公司	348,383.45	87,095.86	25.00	依据最可能回收金额计提
四川省商业建筑总公司	334,476.00	334,476.00	100.00	依据最可能回收金额计提
四川川西建筑工程公司	212,504.00	212,504.00	100.00	依据最可能回收金额计提
四川省资阳建筑工程公司	203,426.00	203,426.00	100.00	依据最可能回收金额计提
成都邛崃和骏置业有限公司	143,957.99	35,989.50	25.00	依据最可能回收金额计提
成都龙泉驿蓝光和骏置业有限公司	128,003.62	32,000.91	25.00	依据最可能回收金额计提
成都郫县和骏置业有限公司	61,787.52	15,446.88	25.00	依据最可能回收金额计提
四川迪康科技药业股份有限公司	27,961.59	6,990.40	25.00	依据最可能回收金额计提
成都新都蓝光和骏置业有限公司	24,555.15	6,138.79	25.00	依据最可能回收金额计提
合计	2,777,530,805.61	750,180,491.26	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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(含1年)	10,773,178,544.69	65.60	323,195,356.34	7,742,175,928.13	51.44	232,265,277.84
1-2年(含2年)	1,922,885,996.40	11.71	96,144,299.82	3,280,509,235.97	21.79	164,025,461.80
2-3年(含3年)	1,223,494,013.63	7.45	122,338,277.23	1,457,459,713.12	9.68	145,745,971.31
3-4年(含4年)	824,688,406.09	5.02	247,406,521.84	842,322,132.40	5.60	252,696,639.72
4-5年(含5年)	391,527,680.13	2.38	195,763,840.06	476,703,859.15	3.17	238,351,929.57
5年以上	1,286,075,137.88	7.83	1,286,075,137.88	1,252,706,467.58	8.32	1,252,706,467.58
合计	16,421,849,778.82	—	2,270,923,433.17	15,051,877,336.35	—	2,285,791,747.82

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府性债权组合	267,352,120.90			445,888,380.47		
关联方组合	1,315,695,289.42			452,590,426.08		
合计	1,583,047,410.32			898,478,806.55		

4. 大额收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
自贡市城市建设投资开发集团有限公司	110,072,932.85	3,302,187.99	收回款项
成都城投教育投资管理集团有限公司	63,906,255.48	1,917,187.66	收回款项
成都城投皓润置地有限公司	60,462,751.50	1,813,882.55	收回款项
四川龙阳天府新区建设投资有限公司	56,175,664.73	3,090,225.94	收回款项
成都市金牛国有资产投资经营集团有限公司	47,487,405.47	1,424,622.16	收回款项
成都天投麓城地产开发有限公司	45,898,244.72	1,376,947.34	收回款项
雅安西网发展有限公司	45,536,917.13	2,090,120.43	收回款项
成都市青蒲小城镇建设投资有限公司	41,175,000.00	1,416,000.00	收回款项
成都兴城投资集团有限公司	40,656,862.03	1,219,705.86	收回款项
成都阿坝宾馆有限责任公司	36,858,612.51	3,685,861.25	收回款项
成都英英房地产开发有限公司	35,797,427.16	1,275,114.18	收回款项
雅安市人民医院	31,814,708.84	2,379,670.88	收回款项
湖南鹏盛投资有限公司	24,824,900.00	1,211,232.42	收回款项
成都国际空港新城建设开发有限公司	15,547,660.26	1,431,742.32	收回款项
恒大地产集团大邑有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	收回款项
合计	666,215,342.68	37,634,500.98	

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无

6. 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
成都润利鑫置业有限责任公司	404,647,897.10	1.95	174,829,232.70
广元世纪城投资发展有限公司	307,805,253.69	1.48	30,780,525.37
广汉市美亿家家装饰城管理有限公司	295,685,224.65	1.42	14,784,261.23
成都森宇实业集团有限公司	277,097,686.37	1.33	165,340,820.54

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
眉山隆和旅游开发有限公司	272,429,782.57	1.31	8,172,893.48
合计	1,557,665,844.38	7.50	393,907,733.32

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
成都人居都安置业有限公司	142,899,249.26	7,871,521.74
成都人居蜀兴置业有限公司	139,959,552.43	7,709,590.25
四川复仁房地产开发有限公司	80,504,727.51	4,434,555.93
成都城投基础设施建设投资有限公司	80,496,636.03	4,434,110.21
成都美食嘉年华文化发展有限公司	80,477,922.15	4,433,079.38
四川海洋置业发展有限责任公司	80,470,295.82	4,432,659.28
成都市兴城建实业发展有限公司	70,447,750.78	3,880,573.23
成都天府国际机场建设开发有限公司	67,978,531.15	3,744,557.71
重庆龙湖煦筑房地产开发有限公司	66,012,559.00	3,636,263.28
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	65,010,000.00	3,581,037.90
成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司	52,189,299.90	2,874,817.12
成都市排水有限责任公司	50,444,823.27	2,778,723.65
四川海洋置地发展有限公司	43,284,934.16	2,384,325.33
四川复仁房地产开发有限公司	40,000,000.00	2,203,376.65
广安尚古西溪有限公司	37,448,952.56	2,062,853.69
成都蓉工鸿业投资有限公司	34,824,824.12	1,918,305.11
四川华业元筑实业有限公司	32,437,875.40	1,786,821.43
彭州市弘大房地产开发有限公司	27,025,409.00	1,488,678.88
成都天奥股份有限公司	23,004,784.97	1,267,205.15
泸州临港工业化建筑科技有限公司	22,800,000.00	1,255,924.69
电子科技大学成都学院	19,000,000.00	1,046,603.91
南充优品道置业有限公司	12,779,928.85	703,974.92
成都川泰房地产开发有限公司	4,936,946.19	271,948.80
成都蓉欧供应链集团有限公司	4,426,687.15	243,841.48
合计	1,278,861,689.70	70,445,349.72

8. 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债

无。

注释4. 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(含1年)	589,386,093.06	80.11	33,272.28	1,408,182,135.86	88.72	11,665.65
1-2年(含2年)	75,985,978.64	10.33		100,400,397.82	6.33	64,500.00
2-3年(含3年)	9,319,939.44	1.27		61,107,456.02	3.85	
3年以上	61,014,959.23	8.29	216,885.29	17,591,350.74	1.11	216,885.29
合计	735,706,970.37	100.00	250,157.57	1,587,281,340.44	100.00	293,050.94

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
成都建工集团有限公司第九分公司	成都仁博科技有限公司	32,026,521.46	1-2年	未达结算条件
成都建工第六建筑工程有限公司	四川慧鑫人防工程防护设备有限公司	4,810,000.00	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第十分公司	成都市启明供电工程有限公司	4,534,640.96	1-3年以上	未达结算条件
成都建工集团有限公司第十一分公司	西藏凌众工贸有限公司	3,621,525.00	1-2年	未达结算条件
成都建工第六建筑工程有限公司	遂宁市依洋商贸有限公司	3,346,415.14	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第十一分公司	国网四川省电力公司成都供电公司	2,834,641.68	1-3年以上	未达结算条件
成都建工第六建筑工程有限公司	成都津锐电力设备安装有限公司	2,590,000.00	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第六分公司	成都天府国际机场建设开发有限公司	2,054,527.96	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第六分公司	泸州临港投资集团有限公司	1,380,000.00	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第十一分公司	成都金茂润璟建筑劳务有限公司	1,324,500.00	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第十一分公司	四川吉锐建筑工程有限公司	1,319,329.65	1-2年	未达结算条件
成都建工集团有限公司第十一分公司	中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	1,264,715.58	1-2年	未达结算条件
成都建工第一建筑工程有限公司	成都川郑蝶阀有限公司	1,253,526.60	1-3年以上	未达结算条件
成都建工路桥建设有限公司	国网四川省电力公司成都供电公司	918,388.21	1-3年以上	未达结算条件
成都建工路桥建设有限公司	国网四川省电力公司天府新区供电公司	585,134.40	1-3年以上	未达结算条件
成都建工第一建筑工程有限公司	国网四川省电力公司天府新区供电公司	332,512.40	1-2年	未达结算条件
成都建工第一建筑工程有限公司	四川希尔亚铝业科技有限公司	309,102.85	1-2年	未达结算条件
成都建工第一建筑工程有限公司	四川省万升金属结构工程有限公司	230,161.04	1-2年	未达结算条件
合计		64,735,642.93	—	—

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
四川文轩宝湾供应链有限公司	66,196,152.14	9.00	
成都博雨达贸易有限公司	45,794,636.59	6.22	
成都仁博科技有限公司	35,532,400.00	4.83	
陕西钢铁集团有限公司西安分公司	25,528,527.31	3.47	
四川川力劳务开发有限公司	22,876,014.64	3.11	
合计	195,927,730.68	26.63	

注释5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	914,176.75	914,176.75
其他应收款项	9,698,871,364.97	10,136,152,244.04
合计	9,699,785,541.72	10,137,066,420.79

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	914,176.75	914,176.75	—	—
成都华成股份有限公司	914,176.75	914,176.75	被投资单位尚未发放	被投资单位正常经营,无减值迹象
合计	914,176.75	914,176.75	—	—

(二) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	341,382,690.58	3.01	313,674,940.77	91.88	27,707,749.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,984,105,323.83	96.99	1,312,941,708.67	11.95	9,671,163,615.16
其中: 应收其他客户款项	2,720,160,113.74	24.02	1,312,941,708.67	48.27	1,407,218,405.07
政府性债权组合	320,407,875.28	2.83			320,407,875.28
关联方组合	6,387,742,572.84	56.4			6,387,742,572.84
保证金、备用金及押金等	1,555,794,761.97	13.74			1,555,794,761.97

种类	期末余额				
	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/计提比例(%)	
合计	11,325,488,014.41	—	1,626,616,649.44	—	9,698,871,364.97

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	293,335,703.49	2.54	201,140,951.55	68.57	92,194,751.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,253,066,454.83	97.46	1,209,108,962.73	10.74	10,043,957,492.10
其中：应收其他客户款项	2,746,276,743.37	23.78	1,209,108,962.73	44.03	1,537,167,780.64
政府性债权组合	202,249,719.55	1.75			202,249,719.55
关联方组合	6,888,652,939.81	59.67			6,888,652,939.81
保证金、备用金及押金等	1,415,887,052.10	12.26			1,415,887,052.10
合计	11,546,402,158.32	—	1,410,249,914.28	—	10,136,152,244.04

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,945,258,213.57	3,255,751,755.99
1-2年(含2年)	1,491,911,277.28	2,681,344,532.45
2-3年(含3年)	1,920,615,169.82	2,835,076,392.89
3-4年(含4年)	2,050,011,377.26	861,159,848.56
4-5年(含5年)	513,269,054.94	387,846,655.94
5年以上	1,404,422,921.54	1,525,222,972.49
小计	11,325,488,014.41	11,546,402,158.32
减：坏账准备	1,626,616,649.44	1,410,249,914.28
合计	9,698,871,364.97	10,136,152,244.04

1. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
成都建工立豐建筑安装有限责任公司	116,737,956.40	116,737,956.40	100.00	预计无法收回
成都金睿国都置业有限公司	34,356,412.54	34,356,412.54	100.00	预计无法收回
赵稳轩	26,236,391.09	26,236,391.09	100.00	预计无法收回
陈松林(淮口科玛项目部)	18,801,666.07	18,801,666.07	100.00	预计无法收回
立诚包装有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川华业林志置业有限公司	15,996,464.02	5,910,701.61	36.95	依据最可能回收金额计提
成都盛世房地产开发有限公司	15,547,866.00	2,116,052.58	13.61	依据最可能回收金额计提
成都天府国际机场草池安置房-张国忠	14,089,117.70	14,089,117.70	100.00	预计无法收回
成都森宇实业集团有限公司	10,026,677.95	10,026,677.95	100.00	预计无法收回
成都泓昌嘉泰房地产有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
西南国贸、汇通银行、中房集团三家	9,505,846.44	9,505,846.44	100.00	预计无法收回
成都奇英投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
刘关键	7,825,594.16	7,825,594.16	100.00	预计无法收回
韦斌	7,662,874.95	7,662,874.95	100.00	预计无法收回
成都蓉森实业有限公司	4,281,087.00	4,281,087.00	100.00	预计无法收回
魏小舟	3,503,536.73	3,503,536.73	100.00	预计无法收回
都江堰置城房屋开发有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
罗刚	2,976,307.07	2,976,307.07	100.00	预计无法收回
河南彤辉置业有限公司	2,401,172.19	2,401,172.19	100.00	预计无法收回
成都和方成实业有限公司	2,314,482.27	1,157,241.14	50.00	依据最可能回收金额计提
大英万泰置业有限公司	2,000,000.00	1,400,000.00	70.00	依据最可能回收金额计提
广汉市美亿家家装饰城管理有限公司	1,932,718.50	966,359.25	50.00	依据最可能回收金额计提
四川华景房地产开发有限公司	1,833,217.00	366,643.40	20.00	依据最可能回收金额计提
张永红	891,739.44	891,739.44	100.00	预计无法收回
陈雄	675,543.51	675,543.51	100.00	预计无法收回
咸阳水厂步行街项目部	538,000.00	538,000.00	100.00	预计无法收回
成都红楠郾景商贸有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
四川威尚建筑装饰工程有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	预计无法收回
邵波	351,690.68	351,690.68	100.00	预计无法收回
川宏实业(盐市口租金)	322,642.50	322,642.50	100.00	预计无法收回
李俊峰	194,843.00	194,843.00	100.00	预计无法收回
北京金钻石科技发展有限公司	189,000.00	189,000.00	100.00	预计无法收回
四川金帝汇有限责任公司	146,538.00	146,538.00	100.00	预计无法收回
刘云湖	131,040.00	131,040.00	100.00	预计无法收回
四川程德教育咨询有限公司	2,265.37	2,265.37	100.00	预计无法收回
合计	341,382,690.58	313,674,940.77	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

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(含1年)	832,718,535.16	30.61	24,981,556.06	701,775,909.18	25.55	21,053,277.28

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(%)	
1-2年(含2年)	234,330,291.98	8.61	11,716,514.58	215,936,432.66	7.86	10,796,821.63
2-3年(含3年)	139,577,461.72	5.13	13,957,746.17	526,174,805.42	19.16	52,617,480.54
3-4年(含4年)	239,458,663.32	8.80	71,837,598.99	188,813,690.84	6.88	56,644,107.25
4-5年(含5年)	167,253,737.38	6.15	83,626,868.69	91,157,258.48	3.32	45,578,629.24
5年以上	1,106,821,424.18	40.69	1,106,821,424.18	1,022,418,646.79	37.23	1,022,418,646.79
合计	2,720,160,113.74	—	1,312,941,708.67	2,746,276,743.37	—	1,209,108,962.73

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府性债权	320,407,875.28			202,249,719.55		
关联方往来	6,387,742,572.84			6,888,652,939.81		
保证金、备用金及其他项目结算款	1,555,794,761.97			1,415,887,052.10		
合计	8,263,945,210.09	—		8,506,789,711.46	—	

(3) 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)	
期初余额	1,209,108,962.73		201,140,951.55	1,410,249,914.28
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-17,132.13		17,132.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	12,980,500.00		-12,980,500.00	
本期计提	92,381,164.29		125,497,357.09	217,878,521.38
本期转回				
本期转销				
本期核销	-1,511,786.22			-1,511,786.22
其他变动				
期末余额	1,312,941,708.67		313,674,940.77	1,626,616,649.44

(4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,253,066,454.83		293,335,703.49	11,546,402,158.32
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-100,260,598.90		100,260,598.90	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	64,861,046.77		-64,861,046.77	
本期新增	3,327,774,325.18		20,751,696.44	3,348,526,021.62
本期终止确认	-3,561,335,904.05		-8,104,261.48	-3,569,440,165.53
其他变动				
期末余额	10,984,105,323.83		341,382,690.58	11,325,488,014.41

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

4. 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
成都建工地产开发有限责任公司	关联方借款	3,870,000,000.00	2-3 年	18.62	
成都建工集团旅游有限公司	关联方借款	2,149,000,000.00	2-3 年	10.34	
成都成通建筑材料有限公司	往来款	150,624,134.54	1-5 年	0.72	75,340,027.59
金堂县兴金开发建设投资有限公司	履约保证金	110,000,000.00	2-3 年	0.53	
湖南湘徽劳务公司	往来款	74,900,046.77	5 年以上	0.36	74,900,046.77
合计	—	6,354,524,181.31		30.58	150,240,074.36

5. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

6. 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债

无。

7. 涉及政府补助的其他应收款项

无。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	706,291,895.99	270,763.85	706,021,132.14	578,883,437.60	270,763.85	578,612,673.75
自制半成品及在产品	71,936,686.90		71,936,686.90	112,713,426.75	17,904,496.02	94,808,930.73
其中：开发成本(由房地 产开发企业填列)	57,615,085.96		57,615,085.96	51,425,069.99		51,425,069.99
库存商品（产成品）	343,082,646.05	71,060,635.01	272,022,011.04	387,631,756.24	69,915,772.31	317,715,983.93
其中：开发产品（由房 地产开发企业填列)	27,851,991.92	14,983,085.87	12,868,906.05	29,252,551.55	15,363,216.87	13,889,334.68
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	58,151,590.99		58,151,590.99	54,744,556.49		54,744,556.49
合同履约成本	234,799,273.24	85,109,505.80	149,689,767.44	462,173,696.94	145,544,879.87	316,628,817.07
其他	331,589,262.81		331,589,262.81	323,445,627.50		323,445,627.50
其中：尚未开发的土地 储备（由房地产开发企业 填列)	294,647,881.07		294,647,881.07	294,492,750.75		294,492,750.75
合计	1,745,851,355.98	156,440,904.66	1,589,410,451.32	1,919,592,501.52	233,635,912.05	1,685,956,589.47

存货—“其他”中有关房地产企业土地储备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积（平方米）	19,391.29			19,391.29
土地储备金额	294,492,750.75	155,130.32		294,647,881.07

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	51,108,391,244.11	510,837,997.24	50,597,553,246.87	33,431,058,791.00	208,992,420.48	33,222,066,370.52
尚未到期的质 保金	670,647,792.93	8,810,302.32	661,837,490.61	689,751,449.68		689,751,449.68
金融资产模式 的 PPP 项目	141,173,349.24		141,173,349.24	160,913,750.84		160,913,750.84
土地一级开发 项目						
其他	2,082,863.87		2,082,863.87	931,355.44		931,355.44
合计	51,922,295,250.15	519,648,299.56	51,402,646,950.59	34,282,655,346.96	208,992,420.48	34,073,662,926.48

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
龙泉止马店	6,449,001.47	62,879,200.69			69,328,202.16	委托方出现信用风险
自贡恒大未来城		63,291,550.72			63,291,550.72	委托方出现信用风险
重庆恒大绿岛新城	23,759,781.01				23,759,781.01	委托方出现信用风险
重庆两江体育公园E05		22,899,524.00			22,899,524.00	委托方出现信用风险
丹凤朝阳项目	21,165,588.75				21,165,588.75	委托方出现信用风险
唐山恒大曹家口建设工程		18,107,405.46			18,107,405.46	委托方出现信用风险
天津南湖 011 地块项目二期		17,187,949.41			17,187,949.41	委托方出现信用风险
蓝光惠州铂汇公馆		16,177,426.11			16,177,426.11	委托方出现信用风险
平昌龙锦湾(2)		15,676,485.44			15,676,485.44	委托方出现信用风险
新益洲	11,890,793.59	0.13			11,890,793.72	委托方出现信用风险
芙蓉钟沁园广场		10,182,012.63			10,182,012.63	委托方出现信用风险
东阳国际金楠城		9,642,831.75			9,642,831.75	委托方出现信用风险
蓝光惠州雍和园工程		9,590,133.47			9,590,133.47	委托方出现信用风险
仁湖花园八期		8,946,203.18			8,946,203.18	委托方出现信用风险
国色天乡商业街	7,838,580.68	235,157.42			8,073,738.10	委托方出现信用风险
津武挂 2019		7,066,245.74			7,066,245.74	委托方出现信用风险
德阳市恒合工业云制造基地 A 区		6,938,909.76			6,938,909.76	委托方出现信用风险
龙苍沟景区	6,606,407.77				6,606,407.77	委托方出现信用风险
蓝光映玥小区一、二标段		6,198,012.67			6,198,012.67	委托方出现信用风险
泸州水岸公园土建		5,737,400.49			5,737,400.49	委托方出现信用风险
成都首开区(紫光芯城)项目 6#地块	915,889.44	4,420,961.59			5,336,851.03	委托方出现信用风险
淮州新城人才公寓(2)		5,064,300.69			5,064,300.69	委托方出现信用风险
成都空港产业服务区建设(主体)项目		4,680,637.76			4,680,637.76	委托方出现信用风险
淮州新城人才公寓(1)		4,295,938.39			4,295,938.39	委托方出现信用风险
中泰·创客中心		4,093,025.00			4,093,025.00	委托方出现信用风险
成都项目首开区(TF(07/05):2018)	707,127.28	3,346,961.40			4,054,088.68	委托方出现信用风险
东阳国际金楠城		3,964,706.05			3,964,706.05	委托方出现信用风险
空港国际城 10		3,937,701.86			3,937,701.86	委托方出现信用风险
康德馨苑		3,858,102.91			3,858,102.91	委托方出现信用风险
保和天鹅安置房建设工程		3,637,823.20			3,637,823.20	委托方出现信用风险
青羊区文家街办马厂社区		3,273,666.73			3,273,666.73	委托方出现信用风险

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
南充上海滩花园	5,922,204.42		2,861,728.22		3,060,476.20	本期结算并收款
重庆两江体育公园		3,001,021.32			3,001,021.32	委托方出现信用风险
民旺帝	416,363.97	2,568,446.22			2,984,810.19	委托方出现信用风险
上海滩花园三期	6,394,548.06		3,462,850.79		2,931,697.27	本期结算并收款
青羊文家人才公寓项目(40)亩		2,818,339.92			2,818,339.92	委托方出现信用风险
白桦林商业中心		2,662,510.11			2,662,510.11	委托方出现信用风险
曦悦华庭		2,563,524.75			2,563,524.75	委托方出现信用风险
幸福东方小区项目		2,562,720.93			2,562,720.93	委托方出现信用风险
竹径悦山项目		2,494,349.43			2,494,349.43	委托方出现信用风险
柳岸锦城四期(2018年温江区棚改一期项目安置房项目)		2,347,546.85			2,347,546.85	委托方出现信用风险
鑫河大酒店	402,433.87	1,941,841.11			2,344,274.98	委托方出现信用风险
遵义恒大翡翠华庭首期		2,243,966.12			2,243,966.12	委托方出现信用风险
置信逸都·仁湖花园		2,242,631.97			2,242,631.97	委托方出现信用风险
川网国际花园二期工程		2,241,518.74			2,241,518.74	委托方出现信用风险
北城红街、期工程	305,269.54	1,868,798.66			2,174,068.20	委托方出现信用风险
幸福世家二期		2,127,260.48			2,127,260.48	委托方出现信用风险
南湖·十二橡树(二期)项目		2,025,148.62			2,025,148.62	委托方出现信用风险
眉山春熙广场		1,980,752.66			1,980,752.66	委托方出现信用风险
棕榈印象		1,856,194.18			1,856,194.18	委托方出现信用风险
芙蓉钟沁园安装及示范区工程		1,784,022.94			1,784,022.94	委托方出现信用风险
淮州新城城市提升工程(1)项目部		1,703,190.83			1,703,190.83	委托方出现信用风险
鲢鱼半岛二期A地块主体建筑安装工程		1,637,876.10			1,637,876.10	委托方出现信用风险
交投置地·北城时代(二期)项目(B地块)施工总承包I标段		1,488,618.30			1,488,618.30	委托方出现信用风险
银城东方国际四期		1,452,990.64			1,452,990.64	委托方出现信用风险
星悦时光		1,389,681.00			1,389,681.00	委托方出现信用风险
南充清泉坝90亩		1,385,108.66			1,385,108.66	委托方出现信用风险
银诚东方国际二期		1,369,106.42			1,369,106.42	委托方出现信用风险
天赋乐宜五标段、一标段土建工程		1,312,173.67			1,312,173.67	委托方出现信用风险
银河谷AB区		1,261,291.26			1,261,291.26	委托方出现信用风险
成都华微高端集成电路研发及产业基地		1,247,275.08			1,247,275.08	委托方出现信用风险

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
园中大溪地		1,240,029.72			1,240,029.72	委托方出现信用风险
广汉市华远世纪项目		1,203,471.28			1,203,471.28	委托方出现信用风险
绿地新里珑园		1,183,716.37			1,183,716.37	委托方出现信用风险
好医生药业集团集团总部工程项目		1,130,966.99			1,130,966.99	委托方出现信用风险
广元世纪城		1,073,883.04			1,073,883.04	委托方出现信用风险
世永信息技术研发管理中心	4,251,424.91		4,168,778.32		82,646.59	本期结算并收款
乐至威尼斯	52,884,649.47		52,884,649.47			本期结算并收款
双流华阳理想城	10,163,886.03		10,163,886.03			本期结算并收款
成都市工业职业技术学校二期工程勘察	6,255,986.95		6,255,986.95			本期结算并收款
乡林·涵碧天下	3,616,300.53		3,616,300.53			本期结算并收款
郫县中医医院业务用房建设项目	2,145,134.81		2,145,134.81			本期结算并收款
煦华国际	2,112,738.88		2,112,738.88			本期结算并收款
大熊猫安置房	2,105,067.07		2,105,067.07			本期结算并收款
青白江天美广场工程一标段	1,877,634.44		1,877,634.44			本期结算并收款
锐力国际广场总包工程	1,583,963.71		1,583,963.71			本期结算并收款
成都市公办幼儿园标准化建设提升工程（第二次）都江堰片区	1,305,011.91		1,305,011.91			本期结算并收款
成都天府国际机场草池镇安置房及公建配套建设项目	1,236,441.86		1,236,441.86			本期结算并收款
绿岛筑	1,181,262.32		1,181,262.32			本期结算并收款
润城项目（一期、二期第二部分）施工总承包工程	1,124,578.75		1,124,578.75			本期结算并收款
港城新居安置房第一期施工	1,079,858.52		1,079,858.52			本期结算并收款
成都市公办幼儿园标准化建设提升工程（第二次）都江堰片区	1,043,057.21		1,043,057.21			本期结算并收款
其他零星项目	22,251,433.26	41,902,350.05	17,777,790.20		46,375,993.11	
合计	208,992,420.48	428,642,599.07	117,986,719.99		519,648,299.56	—

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期应收款重分类	54,905,167.93	128,789,772.11
应收融资租赁款		252,062.10

项目	期末余额	期初余额
分期销售商品款	4,712,400.00	9,958,925.00
合计	59,617,567.93	139,000,759.21

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	717,128,770.00	389,817,216.44
预缴税金	4,577,104.50	18,568,825.77
其他	3,099,222.60	2,875,792.21
合计	724,805,097.10	411,261,834.42

注释10. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	29,900,000.00		29,900,000.00	29,900,000.00		29,900,000.00
小计	29,900,000.00		29,900,000.00	29,900,000.00		29,900,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计	29,900,000.00		29,900,000.00	29,900,000.00		29,900,000.00

注释11. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				126,090.17		126,090.17
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品	16,850,000.00	479,755.52	16,370,244.48	22,643,200.00	479,755.52	22,163,444.48
分期收款提供劳务	530,284,434.05		530,284,434.05			
其他	967,853,922.89	267,764,431.82	700,089,491.07	1,416,039,414.54	276,274,337.33	1,139,765,077.21
合计	1,514,988,356.94	268,244,187.34	1,246,744,169.60	1,438,808,704.71	276,754,092.85	1,162,054,611.86

长期应收款其他明细情况：

客商名称	期末余额	坏账准备	业务类型
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	274,976,377.96	212,834,447.36	BT 项目
四川雄州实业有限责任公司	188,805,300.00	-	融建项目
四川省通江中学	158,544,008.55	-	PPP 项目

客商名称	期末余额	坏账准备	业务类型
成都武侯农业投资有限公司	140,604,574.04	-	PPP 项目
平昌县交通运输局	126,450,636.53	-	PPP 项目
四川中昊创业高铁新技术有限公司	25,635,715.00	25,635,715.00	BT 项目
都江堰兴市投资有限公司	20,391,031.63	20,391,031.63	BT 项目
四川能投宜居水岸建设有限公司	9,754,820.10	-	PPP 项目
金堂县兴金开发建设投资有限责任公司	8,838,733.92	265,162.02	融建项目
都江堰土地储备中心	7,096,428.37	7,096,428.37	BT 项目
成都武侯农业投资有限公司	3,092,149.35	-	融建项目
彭州市成环水务有限责任公司	2,122,500.00	-	PPP 项目
成都文旅西来古镇开发建设有限责任公司	1,323,750.06	1,323,750.06	BT 项目
都江堰市国有资产投资经营公司	217,897.38	217,897.38	BT 项目
合计	967,853,922.89	267,764,431.82	

注释12.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	45,000,000.00	15,000,000.00		60,000,000.00
对联营企业投资	512,267,089.34	766,757,256.01	1,511,016.76	1,277,513,328.59
小计	557,267,089.34	781,757,256.01	1,511,016.76	1,337,513,328.59
减：长期股权投资减值准备	10,461,203.04			10,461,203.04
合计	546,805,886.30	781,757,256.01	1,511,016.76	1,327,052,125.55

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
合计	1,302,178,165.20	557,267,089.34	768,000,000.00		13,757,256.01	
一.合营企业小计	60,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00			
中电建路桥成都绕城生态建设有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
成都冶建绿道建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
成都中建钢构建设有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
二.联营企业小计	1,242,178,165.20	512,267,089.34	753,000,000.00		13,757,256.01	
泸州临港工业化建筑科技有限公司	15,000,000.00	34,191,812.71			100,164.83	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
成都内藤家具制造有限公司	5,658,125.20	5,561,203.04	-	-	-
成都成通建筑材料有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	-	-	-
成都交子商业保理有限公司	104,000,000.00	106,892,298.80	-	-	3,637,204.11
成都大世界中心商厦物业有限公司	618,040.00	866,250.63	-	-	273,455.22
成都兴城供应链集团股份有限公司	1,000,000,000.00	325,008,216.62	675,000,000.00	-	10,980,051.40
成都环科资源循环利用有限公司	78,000,000.00	-	78,000,000.00	-	181,481.51
合江县甘自公路建设工程有限公司	6,000,000.00	5,846,653.91	-	-	-9,212.74
雅安成建工业化建筑有限公司	28,002,000.00	29,000,653.63	-	-	-1,405,888.32

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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	-	1,511,016.76	-	-	1,337,513,328.59	10,461,203.04
一.合营企业小计	-	-	-	-	60,000,000.00	-
中电建路桥成都绕城生态建设有限责任公司	-	-	-	-	15,000,000.00	-
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司	-	-	-	-	15,000,000.00	-
成都冶建绿道建设有限公司	-	-	-	-	15,000,000.00	-
成都中建钢构建设有限公司	-	-	-	-	15,000,000.00	-
二.联营企业小计	-	1,511,016.76	-	-	1,277,513,328.59	10,461,203.04
泸州临港工业化建筑科技有限公司	-	-	-	-	34,291,977.54	-
成都内藤家具制造有限公司	-	-	-	-	5,561,203.04	5,561,203.04
成都成通建筑材料有限公司	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
成都交子商业保理有限公司	-	1,311,016.76	-	-	109,218,486.15	-
成都大世界中心商厦物业有限公司	-	200,000.00	-	-	939,705.85	-
成都兴城供应链集团股份有限公司	-	-	-	-	1,010,988,268.02	-
成都环科资源循环利用有限公司	-	-	-	-	78,181,481.51	-
合江县甘自公路建设工程有限公司	-	-	-	-	5,837,441.17	-
雅安成建工业化建筑有限公司	-	-	-	-	27,594,765.31	-

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	成都兴城供应链股份有限公司	成都交子商业保理有限公司	成都环科资源循环利用有限公司
流动资产	9,653,644,219.99	1,331,937,156.01	201,113,553.33
非流动资产	157,724,259.93	284,637,556.71	8,500.00
资产合计	9,811,368,479.92	1,616,574,712.72	201,122,053.33
流动负债	4,091,606,208.93	964,190,781.22	256,716.13
非流动负债	15,041,352.33	232,371,979.46	400,000.00
负债合计	4,106,647,561.26	1,196,562,760.68	656,716.13
净资产	5,704,720,918.66	420,011,952.04	200,465,337.20
按持股比例计算的净资产份额	1,011,009,074.01	109,203,107.53	78,181,481.51
对联营企业权益投资的账面价值	1,010,988,268.02	109,218,486.15	78,181,481.51
营业收入	53,831,978,983.68	103,605,655.55	642,012.58
净利润	54,687,846.57	13,550,851.45	465,337.02
其他综合收益		-	
综合收益总额	54,687,846.57	13,550,851.45	465,337.02
企业本期收到的来自联营企业的股利		1,311,016.76	

续：

项目	期初金额/上期数		
	成都兴城供应链股份有限公司	成都交子商业保理有限公司	成都环科资源循环利用有限公司
流动资产	936,843,832.66	727,473,564.30	
非流动资产	1,343,674.94	288,869,703.84	
资产合计	938,187,507.60	1,016,343,268.14	
流动负债	147,719,435.51	424,839,795.41	
非流动负债		180,000,000.00	
负债合计	147,719,435.51	604,839,795.41	
净资产	790,468,072.09	411,503,472.73	
按持股比例计算的净资产份额	325,013,598.12	106,990,902.91	
对联营企业权益投资的账面价值	325,008,216.62	106,892,298.80	
营业收入	40,384,477.79	31,990,953.32	
净利润	33,072.09	10,084,744.28	
其他综合收益			
综合收益总额	33,072.09	10,084,744.28	
企业本期收到的来自联营企业的股利			

注：本公司持有成都兴城供应链股份有限公司 25%的股权，成都兴城供应链股份有限公

司 2021 年度合并财务报表显示：2021 年 12 月 31 日所有者权益金额为 5,704,720,918.66 元，其中归属于其母公司的所有者权益金额 4,044,036,296.04 元。

注释13.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
成都格芯工程项目管理有限公司	360,013,818.52	360,013,818.52
四川镇广高速公路有限责任公司	123,000,000.00	
成都建工天成基金	24,501,772.97	24,497,714.03
成都华成股份有限公司	23,872,374.00	23,809,242.46
成都交投建筑工业化有限公司	14,084,298.50	14,644,297.68
四川能投宜居水岸建设有限公司	10,508,133.90	6,241,140.00
成都建设发展有限公司	9,443,904.91	9,452,277.25
新津成环水务有限责任	7,778,569.78	3,952,289.78
湖南北控水务发展有限公司	5,922,231.82	5,073,852.76
内江天成建设工程有限责任公司	3,300,760.28	3,252,025.80
彭州市成环水务有限责任公司	3,108,669.49	3,060,748.27
普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司	671,420.00	
成都市华达建筑装饰工程公司	417,173.13	417,173.13
宜宾县育才项目管理有限责任公司	222,106.08	165,030.17
四川本鑫蓉盛建设工程管理有限公司	101,286.79	1,199,961.71
合计	586,946,520.17	455,779,571.56

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
彭州市成环水务有限责任公司	-	47,921.22	-	-	非交易性权益工具投资	
湖南北控水务发展有限公司	-	114,659.29	-	-	非交易性权益工具投资	
四川本鑫蓉盛建设工程管理有限公司	-	-	1,098,674.92	-	非交易性权益工具投资	
宜宾县育才项目管理有限责任公司	-	42,806.93	-	-	非交易性权益工具投资	
武侯区“宜居水岸”二期 PPP 项目	-	4,266,993.90	-	-	非交易性权益工具投资	
内江天成建设工程有限责任公司	-	36,550.86	-	-	非交易性权益工具投资	
成都建设发展有限公司	-	-	8,372.34	-	非交易性权益工具投资	
成都华成股份有限公司	-	63,131.54	-	-	非交易性权益工具投资	
成都建工天成基金	-	3,044.20	-	-	非交易性权益工具投资	

成都交投建筑工业化有限公司	3,000,000.00	-	419,999.39	-	非交易性权益工具投资
合 计	3,000,000.00	4,575,107.94	1,527,046.65		

注释14.投资性房地产

以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	4,693,746,448.33	69,475,803.58	92,788,558.93			11,772,459.25	4,844,238,351.59
1. 房屋、建筑物	4,693,746,448.33	69,475,803.58	92,788,558.93			11,772,459.25	4,844,238,351.59
2. 土地使用权							
二、公允价值变动合计	21,212,210.53	14,706.30	7,622,264.91	-72,475,160.70		-376,276.81	-43,249,702.15
1. 房屋、建筑物	21,212,210.53	14,706.30	7,622,264.91	-72,475,160.70		-376,276.81	-43,249,702.15
2. 土地使用权							
三、账面价值合计	4,714,958,658.86	69,490,509.88	100,410,823.84	-72,475,160.70		11,396,182.44	4,800,988,649.44
1. 房屋、建筑物	4,714,958,658.86	69,490,509.88	100,410,823.84	-72,475,160.70		11,396,182.44	4,800,988,649.44
2. 土地使用权							

注释15.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,498,614,734.03	1,333,002,885.16
固定资产清理		57,722.64
合计	1,498,614,734.03	1,333,060,607.80

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,816,958,712.37	462,447,945.11	244,135,754.55	2,035,270,902.93
其中：土地资产	79,497,855.10			79,497,855.10
房屋及建筑物	1,399,346,751.40	386,075,012.09	216,596,498.20	1,568,825,265.29
机器设备	197,499,156.86	56,738,824.53	16,813,604.54	237,424,376.85
运输工具	94,311,634.42	13,350,707.93	8,988,699.02	98,673,643.33
电子设备	30,326,620.27	4,400,538.12	961,083.18	33,766,075.21
办公设备	12,956,652.53	1,545,262.44	739,589.61	13,762,325.36
其他	3,020,041.79	337,600.00	36,280.00	3,321,361.79
二、累计折旧合计	483,060,036.42	81,375,783.97	28,644,935.85	535,790,884.54
其中：土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	257,827,598.59	50,376,320.77	5,930,441.64	302,273,477.72
机器设备	116,754,705.68	18,955,386.03	12,253,033.03	123,457,058.68
运输工具	73,021,762.93	6,219,804.57	8,724,797.32	70,516,770.18
电子设备	23,134,425.62	4,040,172.05	955,383.18	26,219,214.49
办公设备	9,913,516.59	1,504,018.98	745,000.68	10,672,534.89
其他	2,408,027.01	280,081.57	36,280.00	2,651,828.58
三、账面净值合计	1,333,898,675.95	—	—	1,499,480,018.39
其中：土地资产	79,497,855.10	—	—	79,497,855.10
房屋及建筑物	1,141,519,152.81	—	—	1,266,551,787.57
机器设备	80,744,451.18	—	—	113,967,318.17
运输工具	21,289,871.49	—	—	28,156,873.15
电子设备	7,192,194.65	—	—	7,546,860.72
办公设备	3,043,135.94	—	—	3,089,790.47
其他	612,014.78	—	—	669,533.21
四、减值准备合计	895,790.79	—	30,506.43	865,284.36
其中：土地资产				
房屋及建筑物	380,352.34	—	5,630.40	374,721.94
机器设备	84,993.22	—	—	84,993.22
运输工具	266,938.47	—	24,876.03	242,062.44
电子设备	156,650.57	—	—	156,650.57
办公设备	5,147.84	—	—	5,147.84
其他	1,708.35	—	—	1,708.35
五、账面价值合计	1,333,002,885.16	—	—	1,498,614,734.03
其中：土地资产	79,497,855.10	—	—	79,497,855.10
房屋及建筑物	1,141,138,800.47	—	—	1,266,177,065.63
机器设备	80,659,457.96	—	—	113,882,324.95
运输工具	21,022,933.02	—	—	27,914,810.71
电子设备	7,035,544.08	—	—	7,390,210.15
办公设备	3,037,988.10	—	—	3,084,642.63
其他	610,306.43	—	—	667,824.86

注释16.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日月大道（成温路）快速路改造工程	1,177,078,330.97		1,177,078,330.97	1,671,436,875.05		1,671,436,875.05

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一曼大道项目	689,408,396.00		689,408,396.00	531,593,196.00		531,593,196.00
G542 广元-万州公路坦溪镇至金宝大道一期建设工程	440,970,836.07		440,970,836.07	303,223,507.46		303,223,507.46
S409 巴中-坦溪（平昌）公路渐岸至兰草段建设项目	356,368,187.65		356,368,187.65	289,803,841.44		289,803,841.44
绿色建材与装配式构件一体化项目	220,374,006.17		220,374,006.17	207,763,774.58		207,763,774.58
高捷园高捷大道	132,799,900.00		132,799,900.00			
双流区建筑垃圾资源化利用示范基地项目	21,579,544.03		21,579,544.03	1,416,739.93		1,416,739.93
高捷园中四路	21,172,500.00		21,172,500.00			
石材园二期	12,090,968.76		12,090,968.76	12,094,744.28		12,094,744.28
平昌县东互通至通河桥连接线建设项目				143,021,114.96		143,021,114.96
其他	86,530,944.89		86,530,944.89	58,997,822.11		58,997,822.11
合计	3,158,373,614.54		3,158,373,614.54	3,219,351,615.81		3,219,351,615.81

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
一曼大道	108,837.60	531,593,196.00	157,815,200.00			689,408,396.00
S409 巴中-坦溪（平昌）公路渐岸至兰草段建设项目	42,511.27	289,803,841.44	66,564,346.21			356,368,187.65
平昌县东互通至通河桥连接线建设项目	21,612.22	143,021,114.96	2,047,292.26		145,068,407.22	
天府新区万安商砼生产基地建设项目	2,589.00	5,037,253.65	-1,228,631.50	3,808,622.15		
石材园二期	6,000.00	12,094,744.28			3,775.52	12,090,968.76
双流区建筑垃圾资源化利用示范基地项目	15,525.09	1,416,739.93	20,162,804.10			21,579,544.03
日月大道（成温路）快速路改造工程	356,999.74	1,671,436,875.05			494,358,544.08	1,177,078,330.97
绿色建材与装配式构件一体化项目	46,789.17	207,763,774.58	179,668,811.75	167,058,580.16		220,374,006.17
G542 广元-万州公路坦溪镇至金宝大道一期建设工程	54,353.35	303,223,507.46	137,747,328.61			440,970,836.07
高捷园高捷大道	32,275.79		132,799,900.00			132,799,900.00
高捷园中四路	10,945.71		21,172,500.00			21,172,500.00
合计	698,438.94	3,165,391,047.35	716,749,551.43	170,867,202.31	639,430,726.82	3,071,842,669.65

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一曼大道	63.34	63.34	17,436,559.17	15,268,309.17	4.90	银团贷款
S409 巴中-坦溪（平昌）公路渐岸至兰草段建设项目	83.83	83.83				自筹
平昌县东互通至通河桥连接线路建设项目	67.12	67.12				自筹
天府新区万安商砼生产基地建设项目	100.00	100.00				自有资金
石材园二期	20.15	20.15	8,969,368.76			自筹
双流区建筑垃圾资源化利用示范基地项目	13.90	13.90				股东投入
日月大道（成温路）快速路改造工程	100.00	100.00	87,195,755.59			财政拨款
绿色建材与装配式构件一体化项目	82.80	82.80	5,314,614.74	5,110,377.94	61.68	自筹和银行借款
G542 广元-万州公路坦溪镇至金宝大道一期建设工程	81.13	81.13				自筹
高捷园高捷大道	41.15	41.15	3,176,074.24	3,176,074.24	4.90	银团贷款
高捷园中四路	19.34	19.34	506,366.58	506,366.58	4.90	银团贷款
合计	—	—	122,598,739.08	24,061,127.93	—	—

注：日月大道（成温路）快速路改造工程是本公司代建项目，项目建设时投入成本计入在建工程核算，收到政府拨款时计入专项应付款项目核算，报表以抵减后的金额在建工程项目列示；平昌县东互通至通河桥连接线路建设项目是金融资产模式的 PPP 项目，2021 年项目完工后按照 PPP 协议约定将未来可收回现金流量转入长期应收款。

注释17.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	75,049,326.76	18,086,372.42		85,057,098.99
其中：房屋及建筑物	73,797,940.20	10,007,772.23		83,805,712.43
其他	1,251,386.56			1,251,386.56
二、累计折旧合计		20,033,233.95		20,033,233.95
其中：房屋及建筑物		19,607,898.37		19,607,898.37
其他		425,335.58		425,335.58
三、使用权资产账面净值合计	75,049,326.76	—	—	65,023,865.04
其中：房屋及建筑物	73,797,940.20	—	—	64,197,814.06
其他	1,251,386.56	—	—	826,050.98
四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋及建筑物				

其他				
五、使用权资产账面价值合计	75,049,326.76	—	—	65,023,865.04
其中：房屋及建筑物	73,797,940.20	—	—	64,197,814.06
其他	1,251,386.56	—	—	826,050.98

注释18.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	426,737,993.71	149,126,779.65		575,864,773.36
其中：软件	32,643,664.33	4,319,528.09		36,963,192.42
土地使用权	389,697,269.88	144,736,516.56		534,433,786.44
专利权	759,593.00	70,735.00		830,328.00
非专利技术	134,481.50			134,481.50
商标权	2,985.00			2,985.00
特许权	3,500,000.00			3,500,000.00
二、累计摊销额合计	49,516,328.79	16,127,086.83		65,643,415.62
其中：软件	19,955,990.03	5,249,742.67		25,205,732.70
土地使用权	28,844,632.93	10,733,639.06		39,578,271.99
专利权	559,499.28	18,407.81		577,907.09
非专利技术	134,481.50			134,481.50
商标权	891.72	297.24		1,188.96
特许权	20,833.33	125,000.05		145,833.38
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
四、账面价值合计	377,221,664.92	—	—	510,221,357.74
其中：软件	12,687,674.30	—	—	11,757,459.72
土地使用权	360,852,636.95	—	—	494,855,514.45
专利权	200,093.72	—	—	252,420.91
非专利技术		—	—	
商标权	2,093.28	—	—	1,796.04
特许权	3,479,166.67	—	—	3,354,166.62

注释19.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
富士康配套项目房屋维修整改工程款	11,883,391.69	26,345,203.00	9,276,296.10	-	28,952,298.59	
食堂改造及装修费	-	12,358,033.60	390,591.02	-	11,967,442.58	
石材园装修及改造费用	4,952,474.43	-	652,222.19	-	4,300,252.24	
装修费用	5,251,806.28	1,037,385.36	2,208,914.85	-	4,080,276.79	
新津花源站场地建设费用	3,261,646.41	-	267,453.12	-	2,994,193.29	
模台改造	1,298,993.19	1,272,897.76	593,939.04	-	1,977,951.91	
厂房及场地等租金	2,084,873.75	859,615.90	1,971,297.13	-	973,192.52	
九江站土地配套费用	1,000,195.00	-	28,380.00	-	971,815.00	
实验南区改造	1,208,517.15	-	292,282.86	-	916,234.29	
龙潭站场地建设费用	1,021,223.11	-	170,203.80	-	851,019.31	
一期及三期堆场堆场硬化费	221,746.44	557,402.76	117,390.87	-	661,758.33	
ALC厂广告牌等配套费用	-	1,186,009.07	765,174.24	-	420,834.83	
一期综合楼消防系统整改费用	439,217.15	-	50,678.88	-	388,538.27	
龙潭站场地建设费用	99,000.00	-	36,000.00	-	63,000.00	
服务器费用	13,674.85	53,976.26	22,670.89	-	44,980.22	
合计	32,736,759.45	43,670,523.71	16,843,494.99	-	59,563,788.17	

注释20.递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	1,232,454,181.17	5,166,996,542.37	1,048,144,896.56	4,217,090,183.00
专项储备	33,002,800.28	172,131,600.39	7,540,991.34	30,163,965.36
辞退福利	3,349,313.57	13,418,836.92	3,353,997.99	13,415,991.96
职工教育经费	2,482,867.79	11,793,640.14	1,851,879.51	7,407,518.06
其他	5,465,823.40	25,394,248.39	3,212,817.57	14,140,807.36
小计	1,276,754,986.21	5,389,734,868.21	1,064,104,582.97	4,282,218,465.74
二、递延所得税负债				
负债-投资性房地产增值	384,858,648.99	1,549,342,436.84	383,256,395.35	1,536,581,008.84
负债-企业清产核资评估增值	429,002,607.70	1,716,010,430.80	448,217,978.51	1,792,871,914.04
其他权益投资公允价值变动	2,611,619.40	13,119,176.70	2,695,723.55	10,813,521.86

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
小 计	816,472,876.09	3,278,472,044.34	834,170,097.41	3,340,266,444.74

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	699,046.30	699,046.30
可抵扣亏损	2,580,742.07	3,480,714.77
合计	3,279,788.37	4,179,761.07

2. 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	期末余额	期初余额	备注
2022 年		859,320.39	
2023 年	141,173.85	141,173.85	
2024 年	1,077,428.45	1,118,080.76	
2025 年	1,362,139.77	1,362,139.77	
2026 年			
合计	2,580,742.07	3,480,714.77	—

注释21.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产等	194,497,450.53	244,983,013.74
临时设施	173,419,177.39	239,850,817.01
预付土地款	334,400.00	3,339,000.00
合计	368,251,027.92	488,172,830.75

注释22.短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	185,880,000.00
保证借款	4,142,180,967.46	4,224,162,074.65
信用借款	5,593,036,163.07	645,843,000.00
合计	10,035,217,130.53	5,055,885,074.65

注释23.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,223,888,914.07	1,600,015,152.49
商业承兑汇票	272,623,618.16	146,412,488.17
合计	2,496,512,532.23	1,746,427,640.66

注释24.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,575,410,071.07	31,917,984,312.61
1-2年(含2年)	2,975,274,407.97	4,038,367,942.07
2-3年(含3年)	2,076,265,563.88	1,631,809,924.41
3年以上	2,241,551,373.90	1,487,890,662.70
合计	54,868,501,416.82	39,076,052,841.79

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省璟辉建筑劳务有限公司	154,419,838.47	未达结算条件
成都海银泰建筑工程有限公司	63,258,003.83	未达结算条件
盐城益大建设有限公司	54,522,806.67	未达结算条件
四川新豪道路工程有限公司	50,391,399.27	未达结算条件
四川鼎源泰建筑劳务有限公司	49,997,581.65	未达结算条件
中路城建工程有限公司	39,693,770.03	未达结算条件
成都市民建劳务有限公司	38,944,773.08	未达结算条件
四川新锦宸建设工程有限公司	38,281,664.87	未达结算条件
四川省志翔劳务有限公司	38,114,988.17	未达结算条件
四川大爱劳务有限公司	36,894,800.00	未达结算条件
四川德富建设工程有限公司	35,907,479.95	未达结算条件
江苏中土建建设工程有限公司	35,014,126.25	未达结算条件
成都市青白江区福鹏建筑劳务有限公司	34,159,897.26	未达结算条件
四川华西绿舍建材有限公司	32,629,224.08	未达结算条件
四川九华峰建材有限公司	32,534,072.76	未达结算条件
四川双德建筑劳务有限公司	31,135,466.04	未达结算条件
四川典宏建筑工程有限公司	30,106,731.04	未达结算条件
四川恒艺建筑装饰工程有限公司	29,822,722.89	未达结算条件
四川省浩钧建筑劳务有限公司	29,150,343.09	未达结算条件
四川路达顺贸易有限公司	26,327,834.90	未达结算条件
四川吉瑞江诚施工劳务有限公司	24,585,563.64	未达结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川新力风景园林规划建设有限公司	24,006,217.78	未达结算条件
成都市鑫沙商品混凝土有限公司	23,784,833.46	未达结算条件
成都城投建筑工程有限公司	23,251,127.94	未达结算条件
成都发展电信工程有限责任公司	23,166,649.45	未达结算条件
上海中电电子系统科技股份有限公司	21,944,323.76	未达结算条件
现场自购零星材料	20,511,686.52	未达结算条件
四川每一天建设工程有限公司	20,148,619.94	未达结算条件
四川兆海建筑工程有限公司	19,725,420.39	未达结算条件
成都市市政开发总公司	19,382,172.40	未达结算条件
四川良龙劳务有限公司	19,194,047.31	未达结算条件
湖南润华公共安全工程有限公司	19,010,842.86	未达结算条件
青海明飞投资发展有限公司	18,798,451.80	未达结算条件
四川盛宏华建筑工程有限公司	18,404,265.25	未达结算条件
泸州临港产业建设有限公司	16,959,206.92	未达结算条件
四川天鑫达建筑工程有限公司	16,890,224.44	未达结算条件
成都宏贵隆建材有限公司	16,865,854.50	未达结算条件
西藏博玥建筑科技有限公司	16,468,587.63	未达结算条件
重庆特辅路面工程技术有限公司	16,030,841.61	未达结算条件
怀化市荣森商贸有限公司	15,171,710.78	未达结算条件
四川向通建设工程有限公司	15,122,935.00	未达结算条件
青海军兴建设工程有限公司	14,949,425.60	未达结算条件
成都中达天盛劳务有限公司	14,822,659.05	未达结算条件
四川冠鼎建设工程有限公司	14,693,875.28	未达结算条件
四川兴中智能交通工程有限公司	14,678,949.93	未达结算条件
四川志德公路工程有限责任公司	14,555,081.50	未达结算条件
成都胜鸿劳务有限公司	14,318,527.64	未达结算条件
四川麒信建设工程有限公司	14,202,821.48	未达结算条件
四川昌如祥贸易有限公司	14,083,589.55	未达结算条件
达州市志诚建筑有限公司	13,964,713.47	未达结算条件
四川瑞鼎建筑工程有限公司	13,250,246.01	未达结算条件
四川科兴瑞交通设施工程有限公司	12,905,482.86	未达结算条件
四川蓝海星辰建设工程有限公司	12,843,301.30	未达结算条件
四川千万间建筑劳务有限公司胜利分公司	12,438,593.20	未达结算条件
四川兴城港瑞建材有限公司	12,416,303.75	未达结算条件
四川高路远长集团有限公司	12,392,090.72	未达结算条件
四川科宁建设工程有限公司	12,233,954.07	未达结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省亚辉建筑安装工程有限公司	12,221,340.66	未达结算条件
客南充顺友锦宸建材有限公司	12,060,190.34	未达结算条件
重庆泉盛建设开发集团有限公司成都分公司	11,957,030.65	未达结算条件
四川益友基础工程有限公司	11,856,530.50	未达结算条件
四川众诚惠园绿化有限公司	11,792,413.78	未达结算条件
四川省永屹建设工程有限公司	11,573,620.11	未达结算条件
成都洋品建材有限公司	11,542,082.99	未达结算条件
四川省飞翎防水工程有限公司	11,391,973.32	未达结算条件
四川奋杰建筑工程有限公司	11,224,660.64	未达结算条件
成都中锦溪商贸有限公司	11,168,663.27	未达结算条件
四川建宇基础工程有限公司	10,818,644.54	未达结算条件
商丘泰诚建材有限公司	10,725,458.05	未达结算条件
四川省磐实建筑劳务有限责任公司	10,676,930.93	未达结算条件
昌都市晶顺建材有限公司	10,611,280.00	未达结算条件
成都天林建材科技有限公司	10,257,453.99	未达结算条件
西藏特变工贸有限公司	10,119,498.23	未达结算条件
怀化添福渣土运输有限公司	10,070,648.93	未达结算条件
四川先舟建设工程有限公司	10,043,547.53	未达结算条件
中航信托股份有限公司	10,000,000.00	未达结算条件
江西联创博雅照明股份有限公司	9,806,681.33	未达结算条件
四川银丰恒建筑劳务有限公司	9,489,879.85	未达结算条件
新沂市通达利商贸有限公司	9,358,579.53	未达结算条件
雅安成建工业化建筑有限公司	8,748,815.25	未达结算条件
河南商丘市商务中心 3 号安置房项目-沈中才	8,559,781.80	未达结算条件
北京国际工程有限公司	8,521,606.20	未达结算条件
成都市域铁路有限责任公司	8,486,837.27	未达结算条件
四川骏奔建筑劳务有限公司	8,329,383.65	未达结算条件
成都跃华商品混凝土有限公司	8,329,259.22	未达结算条件
怀化华浩钢铁贸易有限公司	7,998,441.17	未达结算条件
泸州临港思源混凝土有限公司	7,749,184.87	未达结算条件
峨边盛江建材经营部	7,618,197.42	未达结算条件
成都鼎盛防水装饰工程有限公司	7,454,777.06	未达结算条件
怀化承建建材有限公司	7,215,995.09	未达结算条件
泸州才点建设工程有限公司	7,028,498.08	未达结算条件
达州市洪达实业有限公司	7,017,461.00	未达结算条件
河南正天建筑工程有限公司	6,846,301.54	未达结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川瑞德隆建材有限公司	6,831,677.50	未达结算条件
成都聚能力建筑劳务有限公司	6,559,708.38	未达结算条件
成都君豪巴迪利石材有限公司	6,393,006.10	未达结算条件
四川齐能新型材料有限公司	6,183,002.98	未达结算条件
成都川创景商贸有限公司	6,149,877.37	未达结算条件
金牛区瑞横达建材经营部	6,133,140.26	未达结算条件
成都兴蜀勘察基础工程公司	5,904,163.29	未达结算条件
深圳市大漠科技有限公司	5,770,042.80	未达结算条件
青白江大同峰荟项目-陈滨	5,594,803.60	未达结算条件
成都平达茂商贸有限公司	5,535,384.49	未达结算条件
四川信合瑞鑫劳务有限公司	5,505,071.97	未达结算条件
成都宇彤商贸有限公司	5,504,602.76	未达结算条件
四川众城鸿业建设工程有限公司	5,499,380.77	未达结算条件
成都隆盛物流贸易有限公司	5,466,580.14	未达结算条件
怀化金磊商品混凝土有限公司	5,464,872.20	未达结算条件
四川隆创佳鼎贸易有限公司	5,411,155.23	未达结算条件
中建地下空间有限公司	5,300,964.80	未达结算条件
陕西同创建筑劳务有限公司	5,285,329.92	未达结算条件
四川建工建设有限公司	5,235,085.15	未达结算条件
四川深兰电气有限公司	5,153,261.78	未达结算条件
合计	1,973,033,483.37	—

注释25.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	75,277,451.64	165,534,296.69
1年以上	7,439,648.42	5,031,661.66
合计	82,717,100.06	170,565,958.35

注释26.合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程承包项目	2,501,179,583.82	4,775,545,249.41
金融资产模式的 PPP 项目	95,438,290.14	
其他	18,889,660.53	16,823,076.07
合计	2,615,507,534.49	4,792,368,325.48

注释27.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	258,299,016.18	2,202,091,028.52	2,057,808,614.18	402,581,430.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,316.26	245,856,797.35	245,693,368.57	165,745.04
三、辞退福利	17,267,292.88	4,103,008.59	4,140,226.98	17,230,074.49
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		4,270,557.33	4,270,557.33	
合计	275,568,625.32	2,456,321,391.79	2,311,912,767.06	419,977,250.05

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	222,891,563.31	1,833,371,696.62	1,697,076,621.75	359,186,638.18
二、职工福利费		41,404,931.46	41,404,931.46	
三、社会保险费	5,059.01	116,808,825.05	116,805,906.52	7,977.54
其中：医疗保险费及生育保险费	5,059.01	104,914,189.34	104,911,270.81	7,977.54
工伤保险费		11,894,635.71	11,894,635.71	
其他				
四、住房公积金	4,674,366.25	156,903,561.14	159,975,740.36	1,602,187.03
五、工会经费和职工教育经费	30,115,762.61	48,973,623.23	37,462,115.75	41,627,270.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	612,265.00	4,628,391.02	5,083,298.34	157,357.68
合计	258,299,016.18	2,202,091,028.52	2,057,808,614.18	402,581,430.52

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,172.64	206,531,465.14	206,531,465.14	2,172.64
二、失业保险费	143.62	7,824,877.24	7,824,628.26	392.60
三、企业年金缴费		31,500,454.97	31,337,275.17	163,179.80
合计	2,316.26	245,856,797.35	245,693,368.57	165,745.04

注释28.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	238,297,931.21	1,296,627,255.12	1,346,720,849.86	188,204,336.47
资源税	110,183.58	1,383,655.43	1,378,914.42	114,924.59
企业所得税	199,085,572.11	639,765,138.47	560,385,399.67	278,465,310.91

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	38,314,691.73	99,055,662.63	94,270,459.49	43,099,894.87
房产税	5,206,322.62	32,626,452.83	32,159,546.51	5,673,228.94
土地使用税	193,669.64	11,314,494.52	11,307,346.49	200,817.67
个人所得税	12,365,471.85	41,946,837.90	35,075,144.14	19,237,165.61
教育费附加（含地方教育费附加）	24,866,386.74	70,497,423.82	67,336,042.49	28,027,768.07
其他税费	75,489,287.04	117,572,877.44	89,182,628.24	103,879,536.24
合计	593,929,516.52	2,310,789,798.16	2,237,816,331.31	666,902,983.37

注释29.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	130,886.10	130,886.10
其他应付款项	9,551,715,112.85	7,611,367,100.89
合计	9,551,845,998.95	7,611,497,986.99

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
其他股利	130,886.10	130,886.10
合计	130,886.10	130,886.10

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来款	3,461,609,123.87	1,803,297,852.12
项目风险金、质量保证金等各类风险金、质保金	1,387,199,239.62	1,040,709,213.22
计提待用的保修金、维修基金等项目费用	1,383,549,134.89	1,034,832,807.06
待支付项目自筹资金	1,719,491,225.32	1,342,477,237.50
投标保证金、履约保证金、民工工资保证金及保函保证金等各类保证金	385,777,975.16	650,265,382.81
暂收代付款项	174,849,630.96	116,046,697.75
关联方往来款	87,609,124.54	300,000,000.00
其他小额汇总	951,629,658.49	1,323,737,910.43
合计	9,551,715,112.85	7,611,367,100.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业(有限合伙)	163,120,000.00	未到结算条件
中信证券股份有限公司	93,276,564.88	未到付款节点
成都市建筑工程服务管理中心	6,793,878.26	未达付款条件
成都市金牛区社会保险事业管理局	4,611,655.08	超期未完善退还手续
四川东嘉建筑工程有限公司	4,000,000.00	未达付款条件
西藏涛扬建设工程有限公司商砼分公司	3,800,000.00	未完善退还手续
成都天府国际机场安置房-孟刚	2,988,869.79	项目尚未结算
成都市电业局	2,570,570.50	未达付款条件
四川永志建设有限公司	2,373,319.00	项目风险金未到退回时间
青城山游客接待中心	2,321,200.00	项目风险金未到退回时间
成都昌鑫贸易有限公司	2,000,000.00	未到付款节点
四川祥森劳务有限公司	1,836,316.79	未到付款节点
四川鑫讯通信科技有限公司	1,600,031.90	项目往来款
四川升迅电梯工程有限公司	1,530,500.00	项目风险金未到退回时间
四川鑫源世通电力建设有限公司	1,163,776.10	项目风险金未到退回时间
四川泛华置业有限公司	1,128,200.00	项目风险金未到退回时间
项目风险金及项目经理垫付资金等	288,033,450.55	未达结算支付条件
合计	583,148,332.85	

注释30.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,577,059,340.73	1,740,209,079.88
1年内到期的长期应付款	98,206,816.55	318,414,728.58
合计	1,675,266,157.28	2,058,623,808.46

注释31.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,008,528,995.43	
待转销项税额	500,652,056.33	602,831,618.43
其他款项	33,842.00	7,759,542.00
合计	1,509,214,893.76	610,591,160.43

短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
成都建工集团有限公司2021年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	2021/9/17	6个月	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
成都建工集团有限公司2021年度第二期超短期融资券		1,000,000,000.00	8,528,995.43			1,008,528,995.43
合计		1,000,000,000.00	8,528,995.43	—	—	1,008,528,995.43

注释32.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	514,375,000.00	180,000,000.00	基准利率上浮10%，利率按12个月变动
抵押借款	182,878,000.00	71,000,000.00	基准利率上浮15%至37%，利率按年调整
保证借款	4,847,462,459.28	4,744,381,719.11	基准利率上浮20%至30%，利率按年调整
信用借款	1,200,000,000.00	200,000,000.00	基准利率上浮20%至30%，利率按年调整
合计	6,744,715,459.28	5,195,381,719.11	—

注：本公司的长期借款中的保证借款中150,000.00万元由本公司母公司成都兴城投资集团有限公司提供担保，其余借款由本公司合并范围内的企业提供担保。

注释33.应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 成都建工 MTN001	1,006,500,000.00	1,006,500,000.00
21 成都建工第一期公司债	603,850,000.00	
合计	1,610,350,000.00	1,006,500,000.00

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 成都建工 MTN001	1,000,000,000.00	2020/11/4	3年	1,000,000,000.00
21 成都建工第一期公司债	600,000,000.00	2021/11/12	5年	600,000,000.00
合计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 成都建 MTN001	1,000,000,000.00		6,500,000.00			1,006,500,000.00
21 成都建工第一期公司债		600,000,000.00	3,850,000.00			603,850,000.00
合计	1,000,000,000.00	600,000,000.00	10,350,000.00			1,610,350,000.00

注释34.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	74,514,234.12	74,873,638.79
减：未确认的融资费用	8,918,123.98	6,880,225.48
租赁负债净额	65,596,110.14	67,993,413.31

注释35.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	206,884,481.66	100,463,087.11	156,209,903.74	151,137,665.03
专项应付款	3,795,738.38		3,645,738.38	150,000.00
合计	210,680,220.04	100,463,087.11	159,855,642.12	151,287,665.03

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1.长期应付款项期末大额款项

项目	期末余额	期初余额
合计	151,137,665.03	161,168,017.36
海尔金融保理（重庆）有限公司	107,000,000.00	80,000,000.00
远宏商业保理（天津）有限公司	42,865,823.89	
项目终身质量保证金	1,271,841.14	1,271,841.14
平安国际融资租赁（天津）有限公司		62,807,117.67
平安银行保理款		11,464,058.55
远东国际融资租赁有限公司		5,625,000.00

2.专项应付款项期末大额款项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,795,738.38			3,795,738.38
其中：1.日月大道补助资金	150,000.00			150,000.00
2.大丰拆迁补偿金	3,645,738.38			3,645,738.38

注释36.长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内退人员辞退福利	12,404,902.10	50,721.73	518,454.65	11,937,169.18
合计	12,404,902.10	50,721.73	518,454.65	11,937,169.18

注释37.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	39,923,258.92		9,374,971.32	30,548,287.60
合计	39,923,258.92		9,374,971.32	30,548,287.60

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政局工业化项目 生产基地扶持资金	39,923,258.92		9,374,971.32		30,548,287.60	与资产相关
合计	39,923,258.92		9,374,971.32		30,548,287.60	

注释38.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
关联方长期资金拆借	650,000,000.00	1,650,000,000.00
合计	650,000,000.00	1,650,000,000.00

注释39.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(%)
成都兴城投资集团有限公司	4,000,000,000.00	73.41			4,000,000,000.00	73.41
建信金投(成都)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	966,053,088.00	17.73			966,053,088.00	17.73
中银金融资产投资有限公司	483,026,544.00	8.86			483,026,544.00	8.86
合计	5,449,079,632.00	100.00			5,449,079,632.00	100.00

注释40.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转股永续期永续债	2	1,793,700,000.00	-	-	1	993,700,000.00	1	800,000,000.00
永续期债权	2	500,000,000.00	1	800,000,000.00	-	-	2	1,300,000,000.00

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	4	2,293,700,000.00	1	800,000,000.00	1	993,700,000.00	3	2,100,000,000.00

本公司发行的永续债按照财政部2019年1月28日发布的《永续债相关会计处理的规定》（财会[2019]2号）文件的规定列入其他权益工具。

注释41.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,550,920,368.00			1,550,920,368.00
二、其他资本公积	3,090,736,614.71	2,912,808.16		3,093,649,422.87
合计	4,641,656,982.71	2,912,808.16		4,644,569,790.87
其中：国有独享资本公积	1,550,920,368.00			1,550,920,368.00

本期资本公积增加是由于2021年10月购买子公司成都建工赛利混凝土有限公司少数股东权益形成，该项权益性交易导致本公司增加资本公积2,912,808.16元。

注释42.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	48,394,689.70	2,798,806,250.27	2,623,487,865.69	223,713,074.28
合计	48,394,689.70	2,798,806,250.27	2,623,487,865.69	223,713,074.28

注释43.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	192,215,219.18			192,215,219.18
合计	192,215,219.18			192,215,219.18

注释44.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,792,475,602.88	1,139,536,387.47
期初调整金额	-576,444,436.98	
本期增加额	1,327,483,132.65	1,121,973,269.03
其中：本期净利润转入	1,327,483,132.65	1,121,973,269.03
其他调整因素		
本期减少额	360,833,475.64	469,034,053.62
其中：本期提取盈余公积数		70,141,279.59
本期提取一般风险准备		

项目	本期发生额	上期发生额
本期分配现金股利数	360,833,475.64	398,892,774.03
转增资本		
其他减少		
本期末余额	2,182,680,822.91	1,792,475,602.88

本公司 2021 年 1 月 1 日起，首次执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则，首次执行新准则事项的累计影响数为-566,463,600.68 元，调整合并范围引起期初未分配利润调整-9,980,836.30 元，调整首次执行新准则当年年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。

注释45.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	92,680,117,008.17	86,603,757,135.19	60,016,522,756.24	56,367,986,310.55
房建施工	64,913,338,262.26	60,784,841,065.61	43,256,436,281.33	40,689,403,361.14
市政路桥	20,358,146,875.71	18,951,711,736.21	11,347,785,051.57	10,559,667,603.60
建材物流	4,432,527,244.65	4,128,491,136.04	3,872,003,280.97	3,696,155,901.78
装饰装修	2,368,955,073.77	2,189,080,840.52	1,196,042,939.96	1,108,074,221.20
设备安装	495,869,594.19	465,672,076.71	238,593,674.63	224,207,199.06
勘察设计	12,280,002.08	10,736,930.73	12,369,694.77	12,052,424.86
其他	98,999,955.51	73,223,349.37	93,291,833.01	78,425,598.91
2. 其他业务小计	361,153,565.47	175,393,963.15	303,115,062.92	187,473,791.55
租赁收入	165,083,498.29	40,956,159.17	88,357,591.55	35,639,617.24
加油站业务	111,351,885.04	92,605,437.04	93,020,565.40	73,517,685.07
其他	84,718,182.14	41,832,366.94	121,736,905.97	78,316,489.24
合计	93,041,270,573.64	86,779,151,098.34	60,319,637,819.16	56,555,460,102.10

注释46.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,055,662.63	85,359,999.62
教育费附加	70,497,423.82	60,716,906.92
资源税	1,383,655.43	1,060,031.51
房产税	32,626,452.83	21,191,191.20
土地使用税	11,314,494.52	9,076,249.16
车船使用税	138,479.64	128,477.25
印花税	51,641,742.65	46,943,231.55

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	13,516,949.71	1,163,808.34
土地增值税	13,643,348.41	-2,297,020.36
其他	2,265,141.39	91,008.70
合计	296,083,351.03	223,433,883.89

注释47.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,779,338.79	35,591,021.11
运输费/交通费	16,420,055.81	7,810,537.01
折旧费	845,292.55	640,695.13
广告费	754,795.40	805,189.36
业务经费	485,344.53	364,267.43
包装费	412,666.66	287,700.82
销售服务费	60,000.00	150,000.00
其他	1,501,323.89	2,821,147.71
合计	67,258,817.63	48,470,558.57

注释48.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,016,500,316.10	777,885,079.27
折旧费	78,868,952.58	69,044,381.17
办公费	61,412,953.24	45,933,317.15
咨询费	44,709,201.87	21,363,332.12
使用权资产折旧费	20,221,754.28	
无形资产摊销	15,615,708.94	14,919,013.20
修理费	9,851,637.41	1,265,550.63
差旅费	6,994,244.51	5,883,729.40
诉讼费	6,275,275.73	3,316,349.89
低值易耗品摊销	5,735,295.10	
聘请中介机构费	5,436,709.18	4,891,030.30
党建工作经费	3,074,224.73	1,765,097.62
业务招待费	1,889,282.94	1,569,011.31
保险费	1,254,832.03	1,178,629.35
其他	87,325,440.39	87,892,490.17
合计	1,365,165,829.03	1,036,907,011.58

注释49.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	788,944,068.00	251,282,597.93
职工薪酬	94,053,231.73	59,439,620.45
委托开发费用	16,606,193.13	12,966,604.22
燃料动力费	2,536,010.19	1,146,286.79
折旧费	1,661,538.84	1,176,521.92
差旅费用	1,592,484.39	3,025,412.23
无形资产摊销	511,377.89	627,930.47
设备安装调试费用	364,797.73	352,924.82
其他	26,285,338.69	12,019,557.39
合计	935,515,855.77	342,117,386.86

注释50.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	823,646,219.31	867,510,254.31
减：利息收入	167,082,668.08	268,772,217.30
汇兑净损失	31,455.12	-383,904.78
其他	32,437,124.01	15,064,685.06
合计	689,032,130.36	613,418,817.29

注释51.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	11,275,903.59	26,104,094.10
产业扶持基金/企业发展资金/建筑业产业奖励	32,281,819.81	9,113,750.02
稳岗补贴	1,895,250.95	4,905,196.23
个税手续费返还等其他小额款项	468,582.06	124,043.59
贷款贴息	381,600.00	
录用退伍军人	335,250.00	381,924.82
安全复工企业防疫补贴		555,253.40
合计	46,638,406.41	41,184,262.16

与日常经营活动相关的政府补贴

项目	本期发生额	上期发生额
成都市财政局拨付建筑工业化生产基地建设补助	9,374,971.32	9,597,126.82
收经开区财政局房租补贴	489,000.00	489,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
成都生产力促进中心高新技术企业认定奖	300,000.00	
收成都市经济和信息化局企业奖励金	300,000.00	
雅安市住建局奖励	200,000.00	100,000.00
成都市经济和信息化局“两化融合证书补贴项目”款	200,000.00	
高新技术产业开发区以工代训补贴	132,400.00	
青白江区企业认证奖励	113,800.00	
成都市高新技术产业开发区经济运营型补贴	93,860.00	
进项税额加计抵扣等其他小额款项	57,872.27	204,832.28
成都市金牛区市场监督管理局专利资助费	14,000.00	
收到郫都区住建局专业规模化企业奖、自持房源用于住房租赁经营奖		11,994,355.00
收到成都市青羊区商务局拨付2019年总部企业发展支持奖励资金		3,447,660.00
雅安经济开发区财政局补助		100,000.00
专利资助		96,300.00
2020年扭亏为盈-能源补贴		53,400.00
PC厂成都国际铁路港片区生产现场非道路移动机械试点项目试点企业奖补资金		21,420.00
合计	11,275,903.59	26,104,094.10

注释52.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,757,256.01	3,066,747.31
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,000,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		1,828,353.50
合计	16,757,256.01	4,895,100.81

注释53.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-68,312,429.16	10,223,556.16
合计	-68,312,429.16	10,223,556.16

注释54.信用减值损失（适用新准则）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-799,192,573.03	
合计	-799,192,573.03	

注释55.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-126,487,253.86
存货跌价损失	23,930,226.92	69,277,710.52
合同资产减值损失	-310,655,879.08	
合计	-286,725,652.16	-57,209,543.34

注释56.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-2,503,526.63	36,277,205.97	-2,503,526.63
合计	-2,503,526.63	36,277,205.97	-2,503,526.63

注释57.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,136,434.46	1,346,375.64	5,136,434.46
接受捐赠	879.48	151,506.02	879.48
与企业日常活动无关的政府补助		3,009,877.00	
无法支付的应付款项	8,948,229.40	4,709,984.01	8,948,229.40
违约金及罚款收入	2,643,312.89	2,285,608.11	2,643,312.89
废品处置收入	22,211.28	136,893.44	22,211.28
前期营业税金及附加清理	14,156.20	318,561.31	14,156.20
收法院退项目积压案款	1,384,515.00		1,384,515.00
其他	4,505,032.86	2,988,225.02	4,505,032.86
合计	22,654,771.57	14,947,030.55	22,654,771.57

注：其他主要是施工项目的裁定收入。

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术产业开发区经济运行局鼓励企业规模上台阶资金		2,000,000.00
龙潭新经济产业功能区扶持资金		294,000.00
高新技术产业经济运行局发展资金		252,448.00
成都市龙潭新经济产业功能区管理委员会扶持资金		140,000.00
科技局补助		100,000.00
成都市龙潭新经济产业功能区管理委员会新冠疫情扶持		97,748.00

项目	本期发生额	上期发生额
宜宾开诚建设投资有限公司		50,000.00
高新区财政金融局贷款利息补助		30,000.00
退伍军人减免税抵扣		18,000.00
新津区应急管理局安全标准化达标奖励资金		10,000.00
成都高新技术产业开发区经济运行局防疫专项资金		8,781.00
高新区经济运行局发展专项奖		5,000.00
成都市金牛区市场监督管理局专利资助费		3,000.00
成都知识产权局专利资助金		900.00
合计		3,009,877.00

注释58.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	745,499.51	115,103.68	745,499.51
对外捐赠支出	270.71	3,000.00	270.71
抗震救灾支出	64,059.60	245,460.00	64,059.60
罚款及滞纳金支出	7,401,514.94	11,367,357.79	7,401,514.94
资产证券化终止确认损失	70,445,349.72		70,445,349.72
其他	1,176,164.12	517,508.65	1,176,164.12
合计	79,832,858.60	12,248,430.12	79,832,858.60

注：2021 年本公司向专项支持计划转让满足终止确认条件的应收账款 1,278,861,689.70 元，转让应收账款实收款项 1,208,416,339.98 元，该应收账款转让产生损失 70,445,349.72 元。

注释59.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	634,611,340.47	357,276,082.33
递延所得税调整	-229,830,498.56	51,774,965.82
其他		
合计	404,780,841.91	409,051,048.15

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,758,546,885.89

项目	本期发生额
按适用/适用税率计算的所得税费用	439,636,721.47
子公司适用不同税率的影响	-66,519,102.06
调整以前期间所得税的影响	-434,797.77
非应税收入的影响	-4,189,314.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,287,334.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	404,780,841.91

注释60.其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	3,821,833.12	773,771.83	3,048,061.29
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	3,821,833.12	773,771.83	3,048,061.29
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	14,467,367.63	3,182,820.88	11,284,546.75
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 其他债权投资公允价值变动			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
8. 外币报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计			
9. 其他	14,467,367.63	3,182,820.88	11,284,546.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	14,467,367.63	3,182,820.88	11,284,546.75
三. 其他综合收益合计	18,289,200.75	3,956,592.71	14,332,608.04

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	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	3,893,167.65	973,291.91	2,919,875.74
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 (旧准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
8. 外币报表折算差额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计			
9. 其他	3,893,167.65	973,291.91	2,919,875.74
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	3,893,167.65	973,291.91	2,919,875.74
三. 其他综合收益合计	3,893,167.65	973,291.91	2,919,875.74

注释61.租赁

1. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,312,729.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	60,986.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	32,160.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中: 售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	5,711.01
与租赁相关的总现金流出	22,658,726.38
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 本公司的租赁业务为租赁成都金控置业有限公司位于成都市高新区天府四街 300 号的办公室，具体为财智中心 1 栋 B 座办公用房（建筑面积为 10,562.41 平方米）和财智中心 2 栋 A 做裙楼食堂房屋（建筑面积为 13,256.9 平方米），租赁期限为 2020 年 10 月 20 日至 2025 年 9 月 19 日。

注释62.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,353,766,043.98	1,128,848,192.91
加：资产减值准备	286,725,652.16	57,209,543.34
信用减值损失（新准则适用）	799,192,573.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,375,783.97	71,182,071.44
使用权资产折旧	20,221,754.28	
无形资产摊销	16,127,086.83	15,536,943.67
长期待摊费用摊销	16,843,494.99	15,040,478.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,503,526.63	-36,277,205.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	745,499.51	-1,231,271.96
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	68,312,429.16	-10,223,556.16
财务费用（收益以“-”填列）	689,032,130.36	867,510,254.31
投资损失（收益以“-”填列）	-16,757,256.01	-5,221,127.96
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-212,650,403.24	-18,117,203.92
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-17,697,221.32	7,723,870.23
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-17,328,984,024.11	
合同负债的增加（减少以“-”填列）	-2,176,860,790.99	
存货的减少（增加以“-”填列）	96,546,138.15	919,432,907.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,312,448,127.60	-3,606,780,010.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	16,758,451,390.90	3,232,603,263.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,875,554,319.32	2,637,237,148.53
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	10,264,546,636.21	7,877,254,651.57

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	7,877,254,651.57	8,985,459,435.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,387,291,984.64	-1,108,204,783.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,264,546,636.21	7,877,254,651.57
其中：库存现金	615,792.04	648,162.26
可随时用于支付的银行存款	10,263,930,844.17	7,876,606,307.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,264,546,636.21	7,877,254,651.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释63.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	775,864,896.80	银行承兑汇票保证金、定期存单等受限资产
应收票据	102,480,054.61	抵押借款
应收账款	—	子公司平昌共建交通投资有限公司公路收益权质押
应收款项融资		
存货		
固定资产	299,054,115.77	抵押贷款
无形资产	36,230,294.25	抵押贷款
在建工程		
其他	536,247,187.66	抵押贷款

注：本公司子公司平昌共建交通投资有限公司以公路收益权向中国农业发展银行平昌县支行质押借款余额 584,375,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额 70,000,000.00 元，长期借款余额 514,375,000.00 元。

九、或有事项的说明

1. 未决诉讼

(1) 截止2021年12月31日, 本公司及下属子公司作为涉及的未决诉讼案件422件, 涉案金额 475,563.15万元; 本公司及下属子公司作为原告的案件数量93件, 涉及金额414,186.50万元; 本公司及下属公司作为被告的案件数量329件, 涉及金额61,376.64万元; 其中本公司及下属子公司作为原告的诉讼事项中金额较大的诉讼事项如下:

①2021年12月, 本公司向成都市中级人民法院对成都英英房地产开发有限公司、成都英英实业游侠责任公司提起诉讼, 要求被告支付“北京街”项目工程款80,585.78万元, 该案件目前正在审理中。2021年12月, 原告已经向成都市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结;

②2021年12月, 成都建工第四建筑工程有限公司向眉山市东坡区人民法院对四川眉山博氏置业有限公司提起诉讼, 要求被告支付“眉山春熙广场”项目工程款29,103.13万元, 该案件已立案尚未开庭。2021年12月, 原告已经向成都市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结;

③2021年9月, 成都建工第四建筑工程有限公司向成都市仲裁委员会对成都鼎帝汽车贸易有限责任公司、成都九峰汽车汽配商城经营管理有限公司、乐山九峰汽车汽配商城经营管理有限公司、成都鑫博泰房地产开发有限公司、四川西博苑实业有限公司、平昌县瀚辉置业有限公司等五家公司提起商事仲裁申请, 要求仲裁被申请人支付“棕榈印象”项目工程款24,264.25万元, 截止报告报出日该仲事项尚未开庭。

④2021年12月, 成都建工第三建筑工程有限公司向广元市中级人民法院对四川本鑫蓉盛建设工程有限公司提起诉讼, 要求被告支付“紫云工业园二期PPP项目”项目工程款21,079.88万元, 该案件目前正在上诉中。2021年7月, 广元市中级人民法院对四川本鑫蓉盛建设工程有限公司在广元市苍溪县经济开发区管委会享有的应收账款21,079.88万元范围内予以冻结;

⑤2021年1月, 本公司向成都市中级人民法院对泰合华信投资有限公司提起诉讼, 要求被告支付“泰和国际”项目工程款16,919.78万元, 该案件目前正在上诉中。2021年6月, 原告已经向成都市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结;

⑥2020年10月, 成都第九建筑工程有限公司向成都市中级人民法院对四川蜀道实业发展有限责任公司、四川佳成时代投资有限公司提起诉讼, 要求被告支付“温江佳年华-新生活”项目工程款12,439.24万元, 该案件目前正在一审中。原告已经向成都市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结;

⑦2020年12月, 成都建工第一建筑工程有限公司向成都市中级人民法院对湖南省湘徽建筑工程有限公司、赵稳轩、卫根林、湖南省湘徽实业发展有限公司等提起, 要求被告

承担《抵押担保协议》确认的三个项目“高新十号地块项目、双流直销购物广场项目、湖南怀化天星-浅水湾住宅小区一期项目”各项经济责任共计12,337.22万元及自2017年10月31日起至三被告实际履行全部金钱义务止的资金占用利息，该案件目前正在审理中。原告已经向成都市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结；

⑧2021年3月，成都建工第六建筑工程有限公司向遂宁市中级人民法院对遂宁凯合置业有限公司提起诉讼，诉讼事项为施工合同纠纷，要求被告支付“置信仁湖花园八期”项目工程款12,308.10万元，目前本案正在一审中。原告已经向遂宁市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结；

⑨2019年3月，成都建工第九建筑工程有限公司向内江市中级人民法院对四川省金华房地产开发有限公司提起诉讼，诉讼事项为施工合同纠纷，求被告支付“隆昌青年路惠民工程”项目工程款11,193.98万元，目前本案正在一审中。原告已经向内江市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结；

⑩2021年1月，成都建工第五建筑工程有限公司向绵阳市中级人民法院对江油市军魂房地产开发有限公司提起诉讼，诉讼事项为施工合同纠纷，求被告支付“江油万通华府项目”项目工程款11,150.42万元，目前本案正在一审中。原告已经向绵阳市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结；

⑪2021年9月，成都建工第二建筑工程有限公司向成都市中级人民法院对成都金泉房地产开发有限公司提起诉讼，诉讼事项为施工合同纠纷，求被告支付“金龙广场”项目工程款10,867.52万元，目前本案正在一审中。原告已经向成都市人民法院申请对被告等价资产进行查封、扣押和冻结；

(2) 截止2021年12月31日，本公司及下属子公司作为被告的未决诉讼329件，涉案金额61,376.64万元，其中金额较大的诉讼事项如下：

①2020年6月，湖南温商联合房地产开发集团有限公司向湖南省高级人民法院申请对成都建工第一建筑工程有限公司提起诉讼，要求被告支付“天星浅水湾”项目工程款39,000.00万元，该案件目前正在审理中。

②2020年11月，成都星月置业有限公司向成都市仲裁委员会申请对成都建工集团有限公司提起仲裁，要求被告支付“星月上溪园”项目工程款5,559.269万元，该事项目前正在仲裁过程中。

2. 担保

本公司无对外担保，所有担保均为本公司为集团合并范围内子公司提供的担保。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未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. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例%)	表决权 比例%)
成都兴城投资集团有限公司	成都	国有	552,540.00	73.41	73.41

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释【12】长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都兴城投资集团有限公司	同一最终控制人控制
成都蓉欧北城置业有限公司	同一最终控制人控制
北京场道市政工程集团有限公司	同一最终控制人控制
成都人居香城置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居兴天府置业有限公司	同一最终控制人控制
成都市兴东置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居兴淮置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居都安置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居蜀兴置业有限公司	同一最终控制人控制
成都建工集团旅游有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城融晟科技有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城弘业贸易有限公司	同一最终控制人控制
成都宝元房地产开发有限公司	同一最终控制人控制
成都人居建设管理有限公司	同一最终控制人控制
中化岩土集团股份有限公司	同一最终控制人控制
成都天府绿道投资有限公司	同一最终控制人控制
成都人居兴青置业有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城绛溪数智运营有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城供应链集团股份有限公司	同一最终控制人控制
成都医疗健康投资集团有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城建设管理有限公司	同一最终控制人控制
成都人居成兴置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居兴彭置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居旅游酒店有限公司	同一最终控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都天府绿道建设投资集团有限公司	同一最终控制人控制
成都人居兴邑置业有限公司	同一最终控制人控制
成都蓉城足球俱乐部有限公司	同一最终控制人控制
成都人居柳兴置业有限公司	同一最终控制人控制
成都天府绿道文化旅游发展股份有限公司	同一最终控制人控制
成都人居津兴置业有限公司	同一最终控制人控制
成都蓉欧青投置业有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城人居地产投资集团有限公司	同一最终控制人控制
成都和能兴城人居科技有限公司	同一最终控制人控制
成都成都中心建设有限责任公司	同一最终控制人控制
成都人居武兴置业有限公司	同一最终控制人控制
成都人居置业有限公司	同一最终控制人控制
成都润锦城实业有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城文化产业发展投资有限公司	同一最终控制人控制
成都兴城足球俱乐部有限公司	同一最终控制人控制
成都建工地产开发有限责任公司	同一最终控制人控制
成都兴城简州投资运营有限公司	同一最终控制人控制

(二) 关联方交易

1. 向关联方销售货物/提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
成都兴城投资集团有限公司	母公司	市场定价	3,326,261,950.80	3.58	2,632,493,900.65	4.36	建筑服务
成都人居都安置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	617,296,024.73	0.66	193,019,835.89	0.32	建筑服务
成都人居香城置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	720,942,689.68	0.77	940,611,194.72	1.56	建筑服务
成都人居兴邑置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	136,497,733.31	0.15	305,053,424.18	0.51	建筑服务
成都高新区绛溪城市建设有限公司	同一母公司控制	市场定价	306,100,733.94	0.33	-	-	建筑服务
成都人居兴荟置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	904,862.39		-	-	建筑服务
成都人居兴乐置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	3,059,908.26		-	-	建筑服务
成都人居兴天府置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	469,155,504.32	0.50	-	-	建筑服务
成都人居津兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	332,038,440.37	0.36	80,517,064.23	0.13	建筑服务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
成都天府绿道建设投资有限公司	同一母公司控制	市场定价	667,558,476.47	0.72	1,068,609,489.20	1.77	建筑服务
成都蓉欧青投置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	145,062,100.00	0.16	202,101,487.16	0.34	建筑服务
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	同一母公司控制	市场定价	91,339,967.33	0.10	348,539,011.47	0.58	建筑服务
成都天府绿道建设投资集团有限公司	同一母公司控制	市场定价	202,486,975.47	0.22	-	-	建筑服务
成都市兴东置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	389,251,781.32	0.42	106,796,459.04	0.18	建筑服务
成都人居蜀兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	422,016,628.98	0.45	488,623,980.67	0.81	建筑服务
成都兴城简州投资运营有限公司	同一母公司控制	市场定价	7,005,770.38	0.01	103,773.58	-	建筑服务
成都人居兴彭置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	35,700,000.00	0.04	-	-	建筑服务
成都建工地产开发有限公司	同一母公司控制	市场定价	56,044,429.09	0.06	-	-	建筑服务
成都蓉欧北城置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	813,124,522.97	0.87	-	-	建筑服务
成都人居成兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	376,635,320.76	0.4	131,435,801.75	0.22	建筑服务
成都人居兴青置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	301,568,885.83	0.32	572,009,751.75	0.95	建筑服务
成都人居武兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	502,863,273.21	0.54	679,932,952.33	1.13	建筑服务
成都人居置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	46,474,587.00	0.05	-	-	建筑服务
成都人居兴淮置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	521,413,028.09	0.56	126,571,511.70	0.21	建筑服务
成都人居柳兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	18,173,358.86	0.02	161,794,937.68	0.27	建筑服务
成都市兴东置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	2,041,442.38	-	-	-	建筑服务
成都宝元房地产开发有限公司	同一母公司控制	市场定价	28,422,212.66	0.03	-	-	建筑服务
成都建工集团旅游有限公司	同一母公司控制	市场定价	71,621,137.92	0.08	-	-	建筑服务
成都建工地产开发有限责任公司	同一母公司控制	市场定价	40,711,830.30	0.04	-	-	建筑服务
成都兴城建设管理有限公司	同一母公司控制	市场定价	9,577,058.89	0.01	-	-	建筑服务
成都天府绿道建设集团有限责任公司	同一母公司控制	市场定价	511,628,523.47	0.55	-	-	建筑服务
成都人居旅游酒店有限公司	同一母公司控制	市场定价	29,846,920.45	0.03	131,031,789.94	0.22	建筑服务
成都兴城资本管理有限责任公司	同一母公司控制	市场定价	763,320.47	-	-	-	建筑服务
成都天府绿道文化旅游发展股份有限公司	同一母公司控制	市场定价	139,481.42	-	-	-	建筑服务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
成都医疗健康投资集团有限公司	同一母公司控制	市场定价	180,083,797.74	0.19	-	-	建筑服务
成都兴城人居营销咨询有限公司	同一母公司控制	市场定价	1,305,112.38		-	-	建筑服务
成都兴城文化产业发展投资有限公司	同一母公司控制	市场定价	1,924,209.87		-	-	建筑服务
成都建工集团旅游有限公司青城国际酒店	同一母公司控制	市场定价	97.50		-	-	建筑服务
北京场道市政工程集团有限公司	同一母公司控制	市场定价	207,135,517.66	0.22	110,733,774.91	0.18	贸易服务
成都兴城弘业贸易有限公司	同一母公司控制	市场定价	34,650,245.47	0.04	-	-	建筑服务
中化岩土集团股份有限公司	同一母公司控制	市场定价	870,877.06		13,950,817.13	0.02	建筑服务
成都天府绿道建设投资咨询有限公司	同一母公司控制	市场定价	111,566.04		-	-	建筑服务
成都融晟科技有限公司	同一母公司控制	市场定价	11,382,781.60	0.01	-	-	贸易服务
成都兴城供应链集团股份有限公司	同一母公司控制	市场定价	3,148,933.79		-	-	建筑服务
成都兴城绛溪数智运营有限公司	同一母公司控制	市场定价	2,262,574.09		-	-	建筑服务
成都兴城融晟科技有限公司	同一母公司控制	市场定价	16,859,473.57	0.02	-	-	建筑服务
成都人居兴港置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	10,879,928.97	0.01	-	-	建筑服务
成都兴城成兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价	3,672,886.80		-	-	建筑服务
成都宝元当地地产开发有限公司	同一母公司控制	市场定价	74,300,000.00	0.08			建筑服务
成都和能兴城人居科技有限公司	同一母公司控制	市场定价			1,001,886.79	-	建筑服务
成都人居兴准置业有限公司	同一母公司控制	市场定价			379,487,431.19	0.63	建筑服务
成都兴东置业有限公司	同一母公司控制	市场定价			5,887,082.32	0.01	建筑服务
成都兴城足球俱乐部有限公司	同一母公司控制	市场定价			2,421,543.84	-	建筑服务
成都兴青置业有限公司	同一母公司控制	市场定价			2,679,035.92	-	建筑服务
成都柳兴置业有限公司	同一母公司控制	市场定价			8,688,772.06	0.01	建筑服务
成都兴城文化产业发展投资有限责任公司	同一母公司控制	市场定价			186,792.45	-	建筑服务
合计			11,752,316,884.06	12.63	8,694,283,502.55	14.41	

2. 关联方为本单位提供担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都兴城投资集团有限公司	成都建工集团有限公司	32,000.00	2019/7/4	2022/7/3	否
成都兴城投资集团有限公司	成都建工集团有限公司	250,000.00	2019/6/14	2024/10/16	否
成都兴城投资集团有限公司	成都建工集团有限公司	90,500.00	2021/3/2	2024/9/19	否

3. 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日
成都兴城投资集团有限公司	650,000,000.00	2020/7/1	2023/6/29

4. 关联方资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日
成都建工集团旅游有限公司	2,149,000,000.00	2019/5/31	2023/5/30
成都建工地产开发有限责任公司	3,870,000,000.00	2019/5/31	2023/5/30

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都蓉欧北城置业有限公司	278,200,191.94			
	成都兴城投资集团有限公司	217,218,157.25		84,118,102.63	
	北京场道市政工程集团有限公司	165,529,409.50		1,033,603.42	
	成都人居香城置业有限公司	145,580,863.51		118,409,139.93	
	成都人居兴天府置业有限公司	119,171,382.14			
	成都市兴东置业有限公司	84,254,349.76		80,614,419.70	
	成都人居兴淮置业有限公司	82,718,151.79		104,618,983.93	
	成都人居都安置业有限公司	61,306,353.68			
	成都人居蜀兴置业有限公司	58,636,013.79		18,022,192.01	
	成都建工集团旅游有限公司	35,175,509.15			
	成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	17,381,601.61			
	成都兴城融晟科技有限公司	13,180,885.15			
	成都兴城弘业贸易有限公司	8,621,936.59			
	成都宝元房地产开发有限公司	5,358,000.00			
	成都人居建设管理有限公司	4,895,465.00		4,895,464.54	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中化岩土集团股份有限公司	4,579,903.50		56,589,973.48	
	成都天府绿道投资有限公司	3,220,014.39		146,752,048.05	
	成都人居兴青置业有限公司	2,903,136.34		104,318,035.78	
	成都兴城绛溪数智运营有限公司	2,737,051.77			
	成都兴城供应链集团股份有限公司	1,109,040.56			
	成都医疗健康投资集团有限公司	609,014.00		1,980,600.00	
	成都兴城建设管理有限公司	598,154.89			
	成都兴城建设管理有限公司	598,154.89			
	成都人居成兴置业有限公司	572,899.94		67,327.70	
	成都人居兴彭置业有限公司	571,600.00		3,055,444.86	
	成都人居旅游酒店有限公司	563,765.53		21,238,951.88	
	成都天府绿道建设投资集团有限公司	182,936.71		14,969,933.18	
	成都人居兴邑置业有限公司	87,601.00		14,046.00	
	成都蓉城足球俱乐部有限公司	79,184.00			
	成都人居柳兴置业有限公司	50,000.00		6,592,303.71	
	成都天府绿道文化旅游发展股份有限公司	4,561.04			
	成都人居津兴置业有限公司			56,198,700.00	
	成都蓉欧青投置业有限公司			51,740,063.55	
	成都兴城人居地产投资集团有限公司			27,735,428.35	
	成都和能兴城人居科技有限公司			12,830,357.00	
	成都成都中心建设有限责任公司			6,727,021.24	
	成都人居武兴置业有限公司			4,116,126.47	
	成都人居置业有限公司			605,093.15	
	成都润锦城实业有限公司			251,818.08	
	成都兴城文化产业发展投资有限公司			187,497.75	
	成都兴城足球俱乐部有限公司			79,184.48	
预付款项					
	成都天府绿道建设投资集团有限公司	849,457.80			
其他应收款					
	成都建工集团旅游有限公司	2,513,063,260.22		2,373,876,098.61	
	成都建工地产开发有限责任公司	3,872,020,613.75		4,270,000,000.00	
	成都兴城投资集团有限公司	2,047,780.87		1,045,008.27	
	成都人居柳兴置业有限公司	140,084.00		140,084.00	
	成都医疗健康投资集团有限公司	250,000.00			
	成都兴城简州投资运营有限公司	40,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	成都天府绿道建设投资集团有限公司	60,000.00			
	成都人居建设管理有限公司	120,834.00		120,834.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	成都兴城投资集团有限公司	270,759,634.38	215,413,800.41
	成都人居兴邑置业有限公司		45.00
	成都人居蜀兴置业有限公司		17,915,800.00
其他应付款			
	成都兴城投资集团有限公司		1,992,750,000.01
	成都兴城供应链集团股份有限公司	72,500,000.00	
	成都天府绿道建设投资集团有限公司	14,266,151.98	
	成都兴城融晟科技有限公司	842,972.56	
其他流动负债			
	成都兴城投资集团有限公司	650,000,000.00	1,650,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	429,324,134.68	8.63	197,251,285.99	45.94	232,072,848.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,543,027,896.73	91.37	731,283,402.56	16.10	3,811,744,494.17
其中：应收其他客户款项	4,074,124,074.71	81.94	731,283,402.56	17.95	3,342,840,672.15
政府性债权组合	66,247,196.83	1.33			66,247,196.83
关联方组合	402,656,625.19	8.10			402,656,625.19
合计	4,972,352,031.41	—	928,534,688.55	18.67	4,043,817,342.86

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,624,117.43	1.35	19,155,432.54	35.07	35,468,684.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,982,882,692.08	98.65	664,913,065.90	16.69	3,317,969,626.18
其中：应收其他客户款项	3,615,511,402.29	89.55	664,913,065.90	18.39	2,950,598,336.39
政府性债权组合	96,123,274.88	5.39			96,123,274.88
关联方组合	271,248,014.91	3.71			271,248,014.91
合计	4,037,506,809.51	100	684,068,498.44	16.94	3,353,438,311.07

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,865,690,657.10	1,401,510,222.73
1-2年(含2年)	362,463,500.93	1,383,150,634.68
2-3年(含3年)	775,886,809.32	445,419,442.00
3-4年(含4年)	281,448,948.06	167,703,999.39
4-5年(含5年)	110,802,292.53	134,336,924.20
5年以上	576,059,823.47	505,385,586.51
小计	4,972,352,031.41	4,037,506,809.51
减：坏账准备	928,534,688.55	684,068,498.44
合计	4,043,817,342.86	3,353,438,311.07

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
成都润利鑫置业有限责任公司	391,031,228.70	172,360,897.10	44.08	依据最可能收回金额计提
四川华业林志置业有限公司	38,292,905.98	24,890,388.89	65.00	依据最可能收回金额计提
合计	429,324,134.68	197,251,285.99	—	—

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,630,042,475.35	64.55	78,910,495.06	1,643,845,230.75	45.47	49,315,356.92

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(%)	
1-2年(含2年)	362,275,500.63	8.89	18,113,775.01	849,314,738.40	23.49	42,465,736.92
2-3年(含3年)	254,837,474.57	6.26	25,483,747.48	406,836,834.11	11.25	40,683,683.41
3-4年(含4年)	233,092,984.18	5.72	69,927,895.24	148,821,452.48	4.12	44,646,435.75
4-5年(含5年)	110,056,300.45	2.7	55,028,150.24	157,782,587.26	4.36	78,891,293.61
5年以上	483,819,339.53	11.88	483,819,339.53	408,910,559.29	11.31	408,910,559.29
合计	4,074,124,074.71	—	731,283,402.56	3,615,511,402.29	—	664,913,065.90

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府性债权组合	66,247,196.83			96,123,274.88		
关联方组合	402,656,625.19			271,248,014.91		
合计	468,903,822.02			367,371,289.79		

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
成都润利鑫置业有限责任公司	404,647,897.10	8.14	174,829,232.70
拉萨市柳梧新区城市投资建设发展集团有限公司	251,064,940.05	5.05	8,731,407.12
都江堰兴市投资有限公司	248,141,364.72	4.99	218,789,355.11
泸州临港投资集团有限公司	234,495,267.92	4.72	9,236,539.87
四川泰合房地产开发有限公司	189,744,701.60	3.82	5,809,233.84
合计	1,328,094,171.39	26.71	417,395,768.64

5.由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
成都人居都安置业有限公司	142,899,249.26	7,871,521.74
成都人居蜀兴置业有限公司	139,959,552.43	7,709,590.25
四川复仁房地产开发有限公司	80,504,727.51	4,434,555.93
成都城投基础设施建设投资有限公司	80,496,636.03	4,434,110.21
成都美食嘉年华文化发展有限公司	80,477,922.15	4,433,079.38
四川海洋置业发展有限责任公司	80,470,295.82	4,432,659.28
成都市兴城建实业发展有限公司	70,447,750.78	3,880,573.23
成都天府国际机场建设开发有限公司	67,978,531.15	3,744,557.71

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
重庆龙湖煦筑房地产开发有限公司	66,012,559.00	3,636,263.28
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	65,010,000.00	3,581,037.90
成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司	52,189,299.90	2,874,817.12
成都市排水有限责任公司	50,444,823.27	2,778,723.65
四川海洋置地发展有限公司	43,284,934.16	2,384,325.33
四川复仁房地产开发有限公司	40,000,000.00	2,203,376.65
广安尚古西溪有限公司	37,448,952.56	2,062,853.69
成都蓉工鸿业投资有限公司	34,824,824.12	1,918,305.11
四川华业元筑实业有限公司	32,437,875.40	1,786,821.43
彭州市弘大房地产开发有限公司	27,025,409.00	1,488,678.88
成都天奥股份有限公司	23,004,784.97	1,267,205.15
泸州临港工业化建筑科技有限公司	22,800,000.00	1,255,924.69
电子科技大学成都学院	19,000,000.00	1,046,603.91
南充优品道置业有限公司	12,779,928.85	703,974.92
成都川泰房地产开发有限公司	4,936,946.19	271,948.80
成都蓉欧供应链集团有限公司	4,426,687.15	243,841.48
合计	1,278,861,689.70	70,445,349.72

6.应收账款转移继续涉入形成的资产、负债
无。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	156,444,856.34	154,973,849.69
其他应收款项	11,508,309,876.17	11,749,136,900.93
合计	11,664,754,732.51	11,904,110,750.62

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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				
1. 成都建工集团发展有限公司	95,979,369.95	100,979,369.95	已宣告股利还未发放	集团内部单位
2. 成都建工赛利混凝土有限公司	59,551,309.64	53,080,302.99	已宣告股利还未发放	集团内部单位
3. 成都华成股份有限公司	914,176.75	914,176.75	已宣告股利还未发放	企业正常经营
合计	156,444,856.34	154,973,849.69		

(二) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	225,333,661.80	1.80	215,247,899.39	95.52	10,085,762.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,318,059,433.80	98.20	819,835,320.04	6.66	11,498,224,113.76
其中：应收其他客户款项	1,403,614,595.53	11.19	819,835,320.04		583,779,275.49
政府性债权组合	168,372,212.26	1.34			168,372,212.26
关联方组合	10,270,333,807.36	81.88			10,270,333,807.36
保证金、备用金及押金等	475,738,818.65	3.79			475,738,818.65
合计	12,543,393,095.60	—	1,035,083,219.43	8.25	11,508,309,876.17

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	104,131,396.10	0.83	85,036,014.27	81.66	19,095,381.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,511,110,523.77	99.17	781,069,004.67	6.24	11,730,041,519.10
其中：应收其他客户款项	1,299,115,830.28	10.30	781,069,004.67		518,046,825.61
政府性债权组合	120,424,306.35	0.95			120,424,306.35
关联方组合	10,396,780,325.74	82.41			10,396,780,325.74
保证金、备用金及押金等	694,790,061.40	5.51			694,790,061.40
合计	12,615,241,919.87	—	866,105,018.94	6.87	11,749,136,900.93

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,607,559,034.88	3,048,759,832.11
1-2年(含2年)	1,063,195,260.17	3,030,300,133.57
2-3年(含3年)	2,936,170,099.22	4,321,907,560.25
3-4年(含4年)	3,778,498,348.15	621,513,460.85
4-5年(含5年)	614,435,254.35	505,698,097.40
5年以上	1,543,535,098.83	1,087,062,835.69
小计	12,543,393,095.60	12,615,241,919.87

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,035,083,219.43	866,105,018.94
合计	11,508,309,876.17	11,749,136,900.93

1.期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都建工立豐建筑安装有限责任公司	99,937,956.40	99,937,956.40	100	预计无法收回
成都金睿国都置业有限公司	34,356,412.54	34,356,412.54	100	预计无法收回
赵稳轩	26,236,391.09	26,236,391.09	100	预计无法收回
四川华业林志置业有限公司	15,996,464.02	5,910,701.61	36.95	依据最可能收回金额计提
成都天府国际机场草池安置房-张国忠	14,089,117.70	14,089,117.70	100	预计无法收回
成都泓昌嘉泰房地产有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	预计无法收回
西南国贸、汇通银行、中房集团三家	9,505,846.44	9,505,846.44	100	预计无法收回
成都蓉森实业有限公司	4,281,087.00	4,281,087.00	100	预计无法收回
魏小舟	3,503,536.73	3,503,536.73	100	预计无法收回
都江堰置城房屋开发有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
罗刚	2,976,307.07	2,976,307.07	100	预计无法收回
张永红	891,739.44	891,739.44	100	预计无法收回
四川威尚建筑装饰工程有限公司	410,000.00	410,000.00	100	预计无法收回
四川金帝汇有限责任公司	146,538.00	146,538.00	100	预计无法收回
四川程德教育咨询有限公司	2,265.37	2,265.37	100	预计无法收回
合计	225,333,661.80	215,247,899.39	—	—

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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(含1年)	354,236,088.67	25.24	10,627,082.70	288,010,448.82	22.17	8,640,313.46
1-2年(含2年)	108,475,727.87	7.73	5,423,786.39	98,115,821.06	7.55	4,903,783.97
2-3年(含3年)	58,278,881.46	4.15	5,827,888.14	99,730,428.42	7.68	9,973,042.84
3-4年(含4年)	71,722,078.13	5.11	21,516,623.43	69,685,231.25	5.36	20,905,569.38
4-5年(含5年)	68,923,760.05	4.91	34,461,880.03	13,855,211.42	1.07	6,927,605.71
5年以上	741,978,059.35	52.86	741,978,059.35	729,718,689.31	56.17	729,718,689.31
合计	1,403,614,595.53	—	819,835,320.04	1,299,115,830.28	—	781,069,004.67

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府性债权组合	168,372,212.26			120,424,306.35		
关联方组合	10,270,333,807.36			10,396,780,325.74		
保证金、备用金及押金等	475,738,818.65			694,790,061.40		
合计	10,914,444,838.27			11,211,994,693.49		

(3) 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)	
期初余额	781,069,004.67	0.00	85,036,014.27	866,105,018.94
--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	38,766,315.37	0.00	130,211,885.12	168,978,200.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	819,835,320.04		215,247,899.39	1,035,083,219.43

(4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,511,110,523.77		104,131,396.10	12,615,241,919.87
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-99,937,956.40		99,937,956.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			21,264,309.30	21,264,309.30

账面余额	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)	
本期终止确认	-93,113,133.57			-93,113,133.57
其他变动				
期末余额	12,318,059,433.80		225,333,661.80	12,543,393,095.60

3.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	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
成都建工地产开发有限责任公司	关联方往来款	3,870,000,000.00	2-3 年	30.85	
成都建工集团旅游有限公司	关联方往来款	2,149,000,000.00	2-3 年	17.13	
成都市美联蜀房地产开发有限公司	履约保证金	80,000,000.00	5 年以上	0.64	
成都润利鑫置业有限责任公司	往来款	49,658,996.17	1 年以内	0.40	1,486,337.70
成都市青白江区城厢小城镇建设开发有限公司	往来款	44,771,215.80	1 年以内	0.36	2,238,560.79
合计	—	6,193,430,211.97	—	49.38	3,724,898.49

注释3. 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
对子公司投资	7,511,065,542.31	1,770,401,010.57		9,281,466,552.88
对合营企业投资	45,000,000.00	15,000,000.00		60,000,000.00
对联营企业投资	438,613,419.96	768,072,192.24	1,520,229.50	1,205,165,382.70
小计	7,994,678,962.27	2,553,473,202.81	1,520,229.50	10,546,631,935.58
减：长期股权投资减值准备	327,691,612.42			327,691,612.42
合计	7,666,987,349.85	2,553,473,202.81	1,520,229.50	10,218,940,323.16

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都建工第一建筑工程有限公司	450,000,000.00	614,756,240.27			614,756,240.27		
成都建工第二建筑工程有限公司	450,000,000.00	458,710,737.87			458,710,737.87		
成都建工第三建筑工程有限公司	400,000,000.00	402,773,099.48			402,773,099.48		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都建工第四建筑工程有限公司	450,000,000.00	1,045,416,801.02			1,045,416,801.02		
成都建工第五建筑工程有限公司	1,000,000,000.00	350,000,000.00	650,000,000.00		1,000,000,000.00		
成都建工第六建筑工程有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00			350,000,000.00		
成都建工第七建筑工程有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00			400,000,000.00		
成都建工第八建筑工程有限公司	1,000,000,000.00	400,000,000.00	600,000,000.00		1,000,000,000.00		
成都建工第九建筑工程有限公司	300,000,000.00	363,960,363.81	100,000,000.00		463,960,363.81		163,960,363.81
成都建工工业设备安装有限公司	400,000,000.00	405,515,998.62			405,515,998.62		
成都建工集团发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		129,951,951.23
成都建工装饰装修有限公司	180,000,000.00	208,764,139.46			208,764,139.46		
成都建工预筑科技有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00		30,800,000.00
成都建工物资有限责任公司	350,000,000.00	411,575,453.96			411,575,453.96		
成都建工建材有限责任公司	80,000,000.00	81,988,000.00			81,988,000.00		2,979,297.38
成都建工路桥建设有限公司	650,000,000.00	743,128,528.75			743,128,528.75		
成都兴建项目管理有限责任公司	50,000,000.00	51,743,954.99			51,743,954.99		
成都建工建筑设计有限责任公司	9,000,000.00	6,145,304.47			6,145,304.47		
西安锐智置业有限公司	50,000,000.00	88,499,886.69			88,499,886.69		
成都建工赛利混凝土有限公司	51,583,700.00	35,050,439.67	16,047,700.00		51,098,139.67		
成都建工雅安建设有限责任公司	230,000,000.00	307,422,501.30			307,422,501.30		
成都建工工业化建筑有限公司	279,312,110.57	90,020,791.95	154,813,310.57		244,834,102.52		
成都建工集团建设工程有限公司	28,000,000.00	20,300,000.00			20,300,000.00		
成都建工集团物流有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
成都建工科技有限公司	85,200,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00		90,000,000.00		
成都建工蓉睿建材有限公司	7,650,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
通江东皋教育建设项目管理有限责任公司	174,474,000.00	193,860,000.00			193,860,000.00		
平昌共建交通投资有限公司	63,800,000.00	16,853,300.00			16,853,300.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾开诚建设投资有限公司	134,040,000.00	94,580,000.00	39,460,000.00		134,040,000.00		
成都建工集团宜宾三江建设有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00		10,200,000.00		
成都建工天府建设发展有限公司	105,000,000.00		105,000,000.00		105,000,000.00		
苍溪成建桥隧项目工程管理有限公司	44,880,000.00		44,880,000.00		44,880,000.00		
合计	8,098,139,810.57	7,511,065,542.31	1,770,401,010.57	-	9,281,466,552.88		327,691,612.42

3. 对合营、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
合计	1,248,618,040.00	483,613,419.96	768,000,000.00		15,072,192.24	-
一、合营企业小计	60,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00			-
成都冶建绿道建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
中电建路桥成都绕城生态建设有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
成都中建钢构建设有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
二、联营企业小计	1,188,618,040.00	438,613,419.96	753,000,000.00		15,072,192.24	-
合江县甘自公路建设工程有限公司	6,000,000.00	5,846,653.91				
成都环科资源循环利用有限公司	78,000,000.00		78,000,000.00		181,481.51	
成都兴城供应链集团股份有限公司	1,000,000,000.00	325,008,216.62	675,000,000.00		10,980,051.40	
成都大世界中心商厦物业有限公司	618,040.00	866,250.63			273,455.22	
成都交子商业保理有限公司	104,000,000.00	106,892,298.80			3,637,204.11	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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	-	1,511,016.76			1,265,174,595.44	
一、合营企业小计					60,000,000.00	
成都冶建绿道建设有限公司					15,000,000.00	
成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司					15,000,000.00	
中电建路桥成都绕城生态建设有限责任公司					15,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
成都中建钢构建设有限公司				15,000,000.00	
二. 联营企业小计		1,511,016.76		1,205,174,595.44	
合江县甘自公路建设工程有限公司				5,846,653.91	
成都环科资源循环利用有限公司				78,181,481.51	
成都兴城供应链集团股份有限公司		200,000.00		1,010,788,268.02	
成都大世界中心商厦物业有限公司		1,311,016.76		-171,310.91	
成都交子商业保理有限公司				110,529,502.91	

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	27,235,562,798.91	25,851,787,263.24	17,397,843,884.33	16,576,122,107.89
房建施工	18,990,357,044.90	17,746,896,912.51	13,427,668,597.67	12,901,909,213.82
市政路桥	7,624,260,498.49	7,593,097,365.71	3,798,929,878.63	3,560,535,493.54
房建施工	318,923,993.41	279,594,563.65	32,823,528.43	32,459,449.15
装饰装修	117,847,833.42	110,750,339.64	65,430,913.84	62,757,283.65
其他	184,173,428.69	121,448,081.73	72,990,965.76	18,460,667.73
2. 其他业务小计	142,527,449.88	34,245,934.52	89,960,678.41	34,812,797.27
房产租赁业务	101,603,522.49	8,929,434.02	28,459,545.46	6,689,261.09
其他	40,923,927.39	25,316,500.50	61,501,132.95	28,123,536.18
合计	27,378,090,248.79	25,886,033,197.76	17,487,804,562.74	16,610,934,905.16

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,062,979.50	2,620,195.36
成本法核算的长期股权投资收益	11,809,217.65	431,940,246.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
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		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
(旧准则适用)		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 (旧准则适用)		
持有至到期投资在持有期间的投资收益 (旧准则适用)		
处置持有至到期投资取得的投资收益 (旧准则适用)		
可供出售金融资产等取得的投资收益 (旧准则适用)		1,828,353.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益 (旧准则适用)		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益 (损失)		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合计	26,872,197.15	436,388,795.10

注释6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	176,532,064.24	675,938,396.68
加: 资产减值准备	-32,716,115.55	-14,897,388.82
信用减值损失 (新准则适用)	378,552,554.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,405,263.01	6,768,953.11
使用权资产折旧	11,226,985.47	
无形资产摊销	1,341,433.83	1,195,247.20
长期待摊费用摊销	9,276,296.10	5,941,695.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-63,656.96	
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	47,910.76	-72,809.64
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	73,139,699.94	-222,261.12
财务费用 (收益以“-”填列)	287,114,219.94	848,104,652.46
投资损失 (收益以“-”填列)	-26,872,197.15	-436,388,795.10
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	-110,153,752.20	-3,687,056.75
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)	-939,735.84	16,584,227.16

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-6,204,148,276.25	
合同负债的增加（减少以“-”填列）	-1,127,917,622.43	
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,074,255.32	2,563,489,502.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-818,873,759.24	-2,583,215,799.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,892,954,602.15	5,125,496,790.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,498,168,341.17	6,205,035,354.48
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	3,510,887,999.68	3,478,735,162.15
减：现金的期初余额	3,478,735,162.15	1,927,506,522.28
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	32,152,837.53	1,551,228,639.87

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,510,887,999.68	3,478,735,162.15
其中：库存现金	41,141.30	90,605.87
可随时用于支付的银行存款	3,513,279,840.56	3,480,444,556.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,510,887,999.68	3,478,735,162.15
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表经公司董事会批准。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：周少锋 会计机构负责人：林静





统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

经营范围 批准合伙人 梁春,杨雄

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜的审计业务;法律、行政法规规定的其他业务;接受企业委托,提供财务咨询、税务咨询、管理咨询、破产清算、资产评估、会计咨询、税务筹划、法律事务等相关服务。

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2021年12月01日

<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

证书序号: 0000093

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:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

2018.5.21

2018.1.21

身份证号: 511602972651

执业注册编号: 00000

登记日期: 2002年10月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015.3.31

本证书自签发之日起一年有效
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年4月25日

2003年12月31日



姓名: 杨平修
Full name: Yang Pingxiu
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1974-10-28
Date of birth: 1974-10-28
工作单位: 四川天润会计师事务所有限公司
Working unit: Sichuan Tianrun Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 5116029741028055
Identity card No.: 5116029741028055

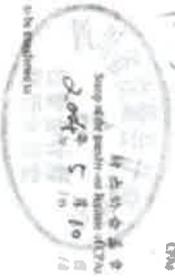


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to leave to be transferred to

2014.10

同意调入
Agree to take in to be transferred to



调入协会盖章
Seal of the transfer to Institute of CPAs
年 月 日

同意调出
Agree to leave to be transferred to

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

同意调入
Agree to take in to be transferred to

同意调出
Agree to leave to be transferred to

调入协会盖章
Seal of the transfer to Institute of CPAs
2014年5月7日

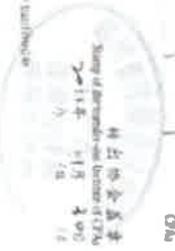
调入协会盖章
Seal of the transfer to Institute of CPAs
年 月 日

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

同意调出
Agree to leave to be transferred to

2011.11.10

同意调入
Agree to take in to be transferred to



调入协会盖章
Seal of the transfer to Institute of CPAs
年 月 日

注意事项

- 一、在注册会计师执业公告、办证时请向原地方税务机关报告。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业公告在有效期内，应持公告书前往上海市注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向上海市注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTICE

1. When granting the CPA shall show the clean 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 secondary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of replace after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110101419236
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 四川恒信会计师事务所
 Authorized Public Accountant
 发证日期: 2014 年 11 月 20 日
 Date of Issuance

年度检验记录
 Annual Renewal Registration
 本证书自注册之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after the issue.

2018.3.31

年度检验记录
 Annual Renewal Registration
 本证书自注册之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after the issue.

2020年4月25日

年度检验记录
 Annual Renewal Registration
 本证书自注册之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after the issue.



姓名: 高丹丹
 Full name: Gao Jijun
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1987-06-01
 Date of birth: 1987-06-01
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Sichuan Branch
 身份证号: 41022119870200286x
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree to transfer to the transferee firm

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
 同意转入
 Agree to receive the transferee firm

转出注册会计师
 Transferor CPA
 高丹丹
 Gao Jijun
 转出日期
 Date of transfer
 2018年12月7日
 Dec 7, 2018
 转入注册会计师
 Transferee CPA
 王会娟
 Wang Huijuan
 转入日期
 Date of transfer
 2018年12月7日
 Dec 7, 2018
 工作单位
 Working Unit
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Sichuan Branch

转出注册会计师
 Transferor CPA
 王会娟
 Wang Huijuan
 转出日期
 Date of transfer
 2018年12月7日
 Dec 7, 2018
 转入注册会计师
 Transferee CPA
 高丹丹
 Gao Jijun
 转入日期
 Date of transfer
 2018年12月7日
 Dec 7, 2018
 工作单位
 Working Unit
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Sichuan Branch

