

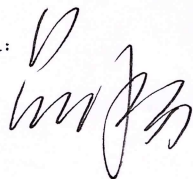
合并资产负债表  
2022年6月30日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2022年6月30日               | 2021年12月31日              |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                          |                          |
| 货币资金                   |    | 3,102,112,069.54         | 2,672,066,153.10         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                          |                          |
| 交易性金融资产                |    | 10,000,000.00            | 10,000,000.00            |
| 衍生金融资产                 |    |                          |                          |
| 应收票据                   |    | 2,700,000.00             | 3,850,000.00             |
| 应收账款                   |    | 1,340,371,981.92         | 1,353,800,372.80         |
| 应收款项融资                 |    |                          |                          |
| 预付款项                   |    | 89,037,234.07            | 120,747,667.69           |
| 其他应收款                  |    | 4,602,401,539.73         | 4,650,947,447.57         |
| 其中：应收利息                |    |                          |                          |
| 应收股利                   |    |                          |                          |
| 存货                     |    | 5,319,171,054.93         | 5,302,372,963.92         |
| 持有待售资产                 |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                          |                          |
| 其他流动资产                 |    | 39,477,700.06            | 40,782,984.68            |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>14,505,271,580.25</b> | <b>14,154,567,589.76</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |    |                          |                          |
| 持有至到期投资                |    |                          |                          |
| 债权投资                   |    |                          |                          |
| 其他债权投资                 |    |                          |                          |
| 长期应收款                  |    |                          |                          |
| 长期股权投资                 |    | 32,614,744.61            | 50,737,461.32            |
| 其他权益工具投资               |    |                          |                          |
| 其他非流动金融资产              |    | 1,103,452,890.03         | 843,952,890.03           |
| 投资性房地产                 |    | 50,393,447.78            | 51,235,367.90            |
| 固定资产                   |    | 92,971,959.96            | 93,981,763.82            |
| 在建工程                   |    | 5,745,824,316.17         | 5,299,963,715.98         |
| 生产性生物资产                |    |                          |                          |
| 油气资产                   |    |                          |                          |
| 无形资产                   |    | 71,464,195.13            | 60,999,231.94            |
| 开发支出                   |    |                          |                          |
| 商誉                     |    | 5,700,045.58             | 5,700,045.58             |
| 长期待摊费用                 |    | 298,572,815.25           | 303,263,900.95           |
| 递延所得税资产                |    | 11,138,945.70            | 11,138,945.70            |
| 其他非流动资产                |    | 542,522,975.43           | 680,337,737.97           |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>7,954,656,335.64</b>  | <b>7,401,311,061.19</b>  |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>22,459,927,915.89</b> | <b>21,555,878,650.95</b> |

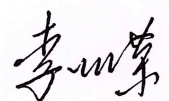
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2022年6月30日               | 2021年12月31日              |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                          |                          |
| 短期借款                   |    | 1,079,000,000.00         | 1,110,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                          |                          |
| 交易性金融负债                |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |    |                          |                          |
| 应付票据                   |    |                          |                          |
| 应付账款                   |    | 1,323,693,151.76         | 1,224,021,113.50         |
| 预收款项                   |    | 37,902,251.97            | 32,121,182.09            |
| 应付职工薪酬                 |    | 3,268,545.24             | 5,125,571.32             |
| 应交税费                   |    | 319,872,652.35           | 317,776,085.39           |
| 其他应付款                  |    | 1,000,830,943.80         | 1,554,965,478.55         |
| 其中：应付利息                |    | 50,450,000.00            | 50,450,000.00            |
| 应付股利                   |    |                          |                          |
| 持有待售负债                 |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 412,730,491.61           | 696,730,491.61           |
| 其他流动负债                 |    |                          | 150,000,000.00           |
| 流动负债合计                 |    | <b>4,177,298,036.73</b>  | <b>5,090,739,922.46</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                          |                          |
| 长期借款                   |    | 4,255,991,011.00         | 3,251,301,011.00         |
| 应付债券                   |    | 2,048,984,459.44         | 2,048,984,459.44         |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 长期应付款                  |    | 2,201,504,439.98         | 1,411,704,890.38         |
| 长期应付职工薪酬               |    |                          |                          |
| 预计负债                   |    |                          |                          |
| 递延收益                   |    | 6,048,103.67             | 6,048,103.67             |
| 递延所得税负债                |    | 8,367,537.27             | 8,367,537.27             |
| 其他非流动负债                |    | 900,000,000.00           | 900,000,000.00           |
| 非流动负债合计                |    | <b>9,420,895,551.36</b>  | <b>7,626,406,001.76</b>  |
| 负 债 合 计                |    | <b>13,598,193,588.09</b> | <b>12,717,145,924.22</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                          |                          |
| 实收资本                   |    | 1,000,000,000.00         | 1,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |    |                          |                          |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 资本公积                   |    | 6,849,342,485.45         | 6,838,242,405.45         |
| 减：库存股                  |    |                          |                          |
| 其他综合收益                 |    | 25,102,611.81            | 25,102,611.81            |
| 专项储备                   |    |                          |                          |
| 盈余公积                   |    | 61,857,230.44            | 61,857,230.44            |
| 未分配利润                  |    | 513,901,585.80           | 502,000,064.73           |
| 归属于母公司所有者权益合计          |    | <b>8,450,203,913.50</b>  | <b>8,427,202,312.43</b>  |
| 少数股东权益                 |    | 411,530,414.30           | 411,530,414.30           |
| 少数股东权益                 |    |                          |                          |
| 股东权益合计                 |    | 411,530,414.30           | 411,530,414.30           |
| 所有者权益合计                |    | <b>8,861,734,327.80</b>  | <b>8,838,732,726.73</b>  |
| 负债和所有者权益总计             |    | <b>22,459,927,915.89</b> | <b>21,555,878,650.95</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表  
2022年1-6月

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项目                      | 附注 | 2022年1-6月      | 2021年度         |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  |    | 274,188,702.21 | 806,526,994.97 |
| 二、营业总成本                 |    | 259,704,309.90 | 802,773,335.62 |
| 其中：营业成本                 |    | 228,303,878.89 | 715,334,959.57 |
| 税金及附加                   |    | 1,478,645.36   | 12,200,665.03  |
| 销售费用                    |    | 1,666,514.50   | 8,896,309.88   |
| 管理费用                    |    | 22,080,063.46  | 56,576,529.69  |
| 研发费用                    |    |                |                |
| 财务费用                    |    | 6,175,207.69   | 9,764,871.45   |
| 其中：利息费用                 |    | 9,301,633.50   | 17,671,098.45  |
| 利息收入                    |    | 3,246,582.35   | 8,178,587.67   |
| 加：其他收益                  |    | 19,576.18      | 125,561,708.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         |    | 759,477.52     | 1,943,086.46   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）      |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）         |    |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       |    |                | 44,343,974.73  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |    |                | 515,996.10     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）       |    | 15,263,446.01  | 176,118,425.04 |
| 加：营业外收入                 |    | 472,337.56     | 611,319.31     |
| 减：营业外支出                 |    | 126,773.38     | 1,433,575.64   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |    | 15,609,010.19  | 175,296,168.71 |
| 减：所得税费用                 |    | 3,707,489.12   | 45,266,297.29  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）       |    | 11,901,521.07  | 130,029,871.42 |
| （一）按经营持续性分类             |    | 11,901,521.07  | 130,029,871.42 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |    | 11,901,521.07  | 130,029,871.42 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |    |                |                |
| （二）按所有权归属分类             |    | 11,901,521.07  | 130,029,871.42 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润         |    |                |                |
| 2.少数股东损益                |    |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额           |    |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |    |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |    |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |    |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |    |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |    |                |                |
| 5.其他                    |    |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |    |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |    |                |                |
| 2.应收款项融资公允价值变动          |    |                |                |
| 3.其他债权投资公允价值变动          |    |                |                |
| 4.可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |                |                |
| 5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |    |                |                |
| 6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |                |                |
| 7.应收款项融资信用减值准备          |    |                |                |
| 8.其他债权投资信用减值准备          |    |                |                |
| 9.现金流量套期储备              |    |                |                |
| 10.外币财务报表折算差额           |    |                |                |
| 11.其他                   |    |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |    |                |                |
| 七、综合收益总额                |    |                |                |
| 归属于母公司股东的综合收益总额         |    |                |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |    |                | -              |

法定代表人：



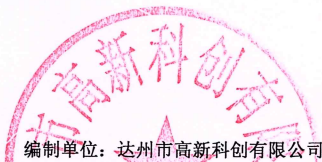
主管会计工作负责人：

邓仕平

会计机构负责人：

李心荣





## 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2022年1-6月        | 2021年度            |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 225,645,847.26   | 611,630,774.54    |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,846,546,563.47 | 6,977,740,172.94  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,072,192,410.73 | 7,589,370,947.48  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 172,465,486.30   | 746,055,616.39    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 14,854,625.21    | 41,827,846.85     |
| 支付的各项税费                   |    | 215,684.36       | 21,943,733.93     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,356,502,608.37 | 7,622,005,885.19  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,544,038,404.24 | 8,431,833,082.36  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -471,845,993.51  | -842,462,134.88   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 121,003,800.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 759,477.52       | 1,868,905.73      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  | 515,996.10        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  | 2,226,462.31      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 759,477.52       | 125,615,164.14    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 401,274,540.17   | 1,094,993,158.31  |
| 投资支付的现金                   |    | 217,650,948.83   | 742,827,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 618,925,489.00   | 1,837,820,158.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -618,166,011.48  | -1,712,204,994.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                  |                   |
| 取得借款所收到的现金                |    | 1,507,330,000.00 | 2,633,312,223.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  | 460,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 955,202,579.97   | 1,793,794,303.56  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,462,532,579.97 | 4,887,106,526.56  |
| 偿还债务所支付的现金                |    | 879,600,000.00   | 998,773,566.67    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |    | 62,874,658.54    | 155,254,407.55    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                  |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 942,474,658.54   | 1,154,027,974.22  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,520,057,921.43 | 3,733,078,552.34  |
| 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            |    | 430,045,916.44   | 1,178,411,423.29  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,672,066,153.10 | 1,493,654,729.81  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 3,102,112,069.54 | 2,672,066,153.10  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：邓心飞

会计机构负责人：

李以第





合并所有者权益变动表  
2022年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                   | 本年               |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
|-----------------------|------------------|-----|-----|--------------|------------------|-------------|---------------|------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |     |     |              |                  | 归属于母公司所有者权益 |               |      |               |                |
|                       | 实收资本             | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具<br>其他 | 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<br>准备     |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000,000.00 |     |     |              | 6,838,242,405.45 |             | 25,102,611.81 |      | 61,857,230.44 | 502,000,064.73 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 前期差错更正                |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 其他                    |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 二、本年年初余额              | 1,000,000,000.00 |     |     |              | 6,838,242,405.45 |             | 25,102,611.81 |      | 61,857,230.44 | 502,000,064.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                |     |     |              | 11,100,080.00    |             | -             |      | -             | 11,901,521.07  |
| （一）综合收益总额             |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |     |     |              | 11,100,080.00    |             |               |      |               | 11,901,521.07  |
| 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                  |                  |     |     |              | 11,100,080.00    |             |               |      |               | 11,100,080.00  |
| （三）利润分配               |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 1.提取盈余公积              |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 2.提取一般风险准备            |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 3.对所有者的分配             |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 4.其他                  |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 1.资本公积转增股本            |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 6.其他                  |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| （五）专项储备               |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 1.本年提取                |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 2.本年使用                |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| （六）其他                 |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 四、本年年末余额              | 1,000,000,000.00 |     |     |              | 6,849,342,485.45 | -           | 25,102,611.81 | -    | 61,857,230.44 | 513,901,585.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计         |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 少数股东权益                |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |
| 所有者权益合计               |                  |     |     |              |                  |             |               |      |               |                |



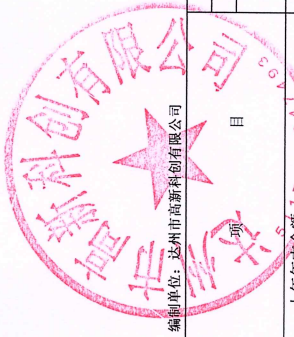
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李帆

刘



合并所有者权益变动表（续）  
2022年1-6月

编制单位：达州市高新科创有限公司  
单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益      |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  | 归属于母公司所有者权益合计  | 少数股东权益           | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|--------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                  |                |                  |        |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 |                  |       |               |      |               |        |                | 其他               |                |                  |        |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        |     | 5,695,460,710.45 |       | 17,087,587.17 |      | 49,967,220.74 |        | 385,311,117.85 | 7,147,826,636.21 | 412,984,683.62 | 7,560,811,319.83 |        |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 其他                    |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 二、本年初余额               | 1,000,000,000.00 |        |     | 5,695,460,710.45 |       | 17,087,587.17 |      | 49,967,220.74 |        | 385,311,117.85 | 7,147,826,636.21 | 412,984,683.62 | 7,560,811,319.83 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                |        |     | 1,142,781,695.00 |       | 8,015,024.63  |      | 11,890,009.70 |        | 116,688,946.88 | 1,279,375,676.21 | -1,454,269.32  | 1,277,921,406.90 |        |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                  |       | 8,015,024.63  |      |               |        | 129,270,956.58 | 137,285,981.21   | 758,914.84     | 138,044,896.05   |        |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                |        |     | 1,142,781,695.00 | -     | -             | -    | -             | -      | -              | 1,142,781,695.00 |                | 1,142,781,695.00 |        |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 4.其他                  |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| （三）利润分配               | -                |        |     | 1,142,781,695.00 |       |               |      |               |        | -12,582,009.70 | 1,130,199,685.30 |                | 1,130,199,685.30 |        |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |                  | -     | -             | -    | -             | -      | -11,890,009.70 | 11,198,009.70    | -              | 11,198,009.70    |        |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 3.对所有者的分配             |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        | 11,890,009.70  | 11,890,009.70    |                | 11,890,009.70    |        |
| 4.其他                  |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        | -692,000.00    | -692,000.00      |                |                  |        |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 6.其他                  |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 1.本年提取                |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 2.本年使用                |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| （六）其他                 |                  |        |     |                  |       |               |      |               |        |                |                  |                |                  |        |
| 四、本年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        |     | 6,838,242,405.45 |       | 25,102,611.81 |      | 61,857,230.44 |        | 502,000,064.73 | 8,427,202,312.42 | -2,213,184.16  | 8,838,732,726.73 |        |



法定代表人： 李川东

主管会计工作负责人： 刘 旺

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2022年6月30日        | 2021年12月31日       |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 841,625,462.61    | 1,031,705,634.32  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   |
| 交易性金融资产                |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   |    |                   |                   |
| 应收账款                   |    | 1,251,536,954.96  | 1,252,042,953.29  |
| 应收款项融资                 |    |                   |                   |
| 预付款项                   |    | 143,648.94        | 143,648.94        |
| 其他应收款                  |    | 2,279,099,596.45  | 2,484,747,706.90  |
| 其中：应收利息                |    |                   |                   |
| 应收股利                   |    |                   |                   |
| 存货                     |    | 3,947,966,478.85  | 3,939,509,678.92  |
| 持有待售资产                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |    | 35,666,133.57     | 35,691,133.57     |
| 流动资产合计                 |    | 8,356,038,275.38  | 8,743,840,755.94  |
| 非流动资产：                 |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |    |                   |                   |
| 持有至到期投资                |    |                   |                   |
| 债权投资                   |    |                   |                   |
| 其他债权投资                 |    |                   |                   |
| 长期应收款                  |    |                   |                   |
| 长期股权投资                 |    | 1,400,722,124.47  | 1,427,697,438.64  |
| 其他权益工具投资               |    | 1,109,452,890.03  | 859,452,890.03    |
| 其他非流动金融资产              |    |                   |                   |
| 投资性房地产                 |    | 8,431,056.66      | 8,548,128.06      |
| 固定资产                   |    | 822,006.88        | 829,872.67        |
| 在建工程                   |    | 1,506,204,532.15  | 1,234,847,374.17  |
| 生产性生物资产                |    |                   |                   |
| 油气资产                   |    |                   |                   |
| 无形资产                   |    | 4,131,421.05      | 4,122,736.35      |
| 开发支出                   |    |                   |                   |
| 商誉                     |    |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |    | 297,299,033.50    | 301,781,385.82    |
| 递延所得税资产                |    | 10,923,917.99     | 10,923,917.99     |
| 其他非流动资产                |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |    | 4,337,986,982.73  | 3,848,203,743.73  |
| 资产总计                   |    | 12,694,025,258.11 | 12,592,044,499.67 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*



母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2022年6月30日        | 2021年12月31日       |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 360,000,000.00    | 395,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   |
| 交易性金融负债                |    |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应付票据                   |    |                   |                   |
| 应付账款                   |    | 677,820,789.07    | 722,993,314.56    |
| 预收款项                   |    | 2,800,000.00      | 2,800,000.00      |
| 应付职工薪酬                 |    | 245,687.65        | 75,427.48         |
| 应交税费                   |    | 286,941,815.95    | 284,456,789.38    |
| 其他应付款                  |    | 1,531,006,603.29  | 1,430,288,996.79  |
| 其中：应付利息                |    | 50,450,000.00     | 50,450,000.00     |
| 应付股利                   |    |                   |                   |
| 持有待售负债                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 84,100,000.00     | 198,100,000.00    |
| 其他流动负债                 |    | -                 | 150,000,000.00    |
| 流动负债合计                 |    | 2,942,914,895.96  | 3,183,714,528.21  |
| 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 1,297,232,223.00  | 1,207,232,223.00  |
| 应付债券                   |    | 2,048,984,459.44  | 2,048,984,459.44  |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 长期应付款                  |    | 239,855,600.00    | 5,400,000.00      |
| 长期应付职工薪酬               |    |                   |                   |
| 预计负债                   |    |                   |                   |
| 递延收益                   |    |                   |                   |
| 递延所得税负债                |    | 8,367,537.27      | 8,367,537.27      |
| 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 非流动负债合计                |    | 3,594,439,819.71  | 3,269,984,219.71  |
| 负 债 合 计                |    | 6,537,354,715.67  | 6,453,698,747.92  |
| 所有者权益：                 |    |                   |                   |
| 实收资本                   |    | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 资本公积                   |    | 4,506,772,724.07  | 4,495,672,644.07  |
| 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    | 25,102,611.81     | 25,102,611.81     |
| 专项储备                   |    |                   |                   |
| 盈余公积                   |    | 61,857,230.44     | 61,857,230.44     |
| 未分配利润                  |    | 562,937,976.12    | 555,713,265.43    |
| 所有者权益合计                |    | 6,156,670,542.44  | 6,138,345,751.75  |
| 负债和所有者权益总计             |    | 12,694,025,258.11 | 12,592,044,499.67 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邓 斌

会计机构负责人：

李 华



# 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项目                       | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年度         |
|--------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入                   |    | 61,245,684.62 | 445,400,847.55 |
| 减：营业成本                   |    | 43,365,845.08 | 398,168,272.05 |
| 税金及附加                    |    | 436,559.79    | 8,491,355.96   |
| 销售费用                     |    |               |                |
| 管理费用                     |    | 7,471,207.94  | 18,546,285.19  |
| 研发费用                     |    |               |                |
| 财务费用                     |    | 1,268,507.69  | 2,408,559.35   |
| 其中：利息费用                  |    |               |                |
| 利息收入                     |    |               |                |
| 加：其他收益                   |    |               | 121,695,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          |    | 759,477.52    | 1,514,688.79   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |    |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |    |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |    |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |    |               |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）        |    |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）        |    |               | 17,216,345.38  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |    |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |    | 9,463,041.64  | 158,212,909.17 |
| 加：营业外收入                  |    | 3,246.78      | 284,415.10     |
| 减：营业外支出                  |    | 86,500.00     | 44,000.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |    | 9,379,788.42  | 158,453,324.27 |
| 减：所得税费用                  |    | 2,155,077.73  | 39,553,227.29  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 7,224,710.69  | 118,900,096.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |    | 7,224,710.69  | 118,900,096.98 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |    |               |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |    |               | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |    |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |    |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |    |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |    |               |                |
| 5. 其他                    |    |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |    |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |    |               |                |
| 2. 应收款项融资公允价值变动          |    |               |                |
| 3. 其他债权投资公允价值变动          |    |               |                |
| 4. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |               |                |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |    |               |                |
| 6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |               |                |
| 7. 应收款项融资信用减值准备          |    |               |                |
| 8. 其他债权投资信用减值准备          |    |               |                |
| 9. 现金流量套期储备              |    |               |                |
| 10. 外币财务报表折算差额           |    |               |                |
| 11. 其他                   |    |               |                |
| 六、综合收益总额                 |    | 7,224,710.69  | 118,900,096.98 |

法定代表人：



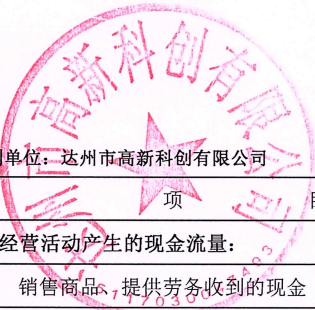
主管会计工作负责人：

*（Handwritten signature）*

会计机构负责人：

*（Handwritten signature）*





母公司现金流量表  
2022年1-6月

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 2022年1-6月        | 2021年度            |
|----------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 10,254,865.65    | 260,919,181.16    |
| 收到的税费返还                    |    |                  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 1,170,622,549.06 | 2,679,575,998.14  |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 1,180,877,414.71 | 2,940,495,179.30  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 78,458,635.24    | 117,428,020.77    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 3,959,191.36     | 5,887,222.10      |
| 支付的各项税费                    |    | 87,452.65        | 269,888.35        |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 1,487,652,804.32 | 3,961,155,176.48  |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 1,570,158,083.57 | 4,084,740,307.70  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -389,280,668.86  | -1,144,245,128.40 |
| 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                |    | 759,477.52       | 799,977.52        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    |                  |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |    |                  |                   |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 759,477.52       | 799,977.52        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 228,022,221.77   | 294,262,583.50    |
| 投资支付的现金                    |    | 274,500,000.00   | 587,827,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |    |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 502,522,221.77   | 882,089,583.50    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -501,762,744.25  | -881,289,605.98   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                  |    |                  |                   |
| 取得借款收到的现金                  |    | 450,000,000.00   | 1,274,132,223.00  |
| 发行债券收到的现金                  |    |                  | 460,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    | 955,202,579.97   | 1,142,981,695.00  |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 1,405,202,579.97 | 2,877,113,918.00  |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 659,000,000.00   | 360,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 45,239,338.57    | 144,755,956.85    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    |                  |                   |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 704,239,338.57   | 504,755,956.85    |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 700,963,241.40   | 2,372,357,961.15  |
| 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             |    | -190,080,171.71  | 346,823,226.77    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 1,031,705,634.32 | 684,882,407.55    |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |    | 841,625,462.61   | 1,031,705,634.32  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*



2022年1-6月

单位：人民币元

昌祥  
興印

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李



## 2022年1-6月

编制单位：达州市高新科创有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                   | 上年数              |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        |     |    | 3,352,890,949.07 |       |        | 17,087,587.17 | 49,967,220.74 | 449,388,278.15 | 4,869,334,035.13 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 二、本年年年初余额             | 1,000,000,000.00 |        |     |    | 3,352,890,949.07 |       |        | 17,087,587.17 | 49,967,220.74 | 449,388,278.15 | 4,869,334,035.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | 1,142,781,695.00 |       |        | 8,015,024.64  | 11,890,009.70 | 106,324,987.28 | 1,269,011,716.62 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        | 8,015,024.64  |               | 118,900,096.98 |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 1,142,781,695.00 |       |        | -             | -             | -              |                  |
| 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                  |                  |        |     |    | 1,142,781,695.00 |       |        |               |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    | -                |       |        | -             | 11,890,009.70 | -12,575,109.70 |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |        |               | 11,890,009.70 | -11,890,009.70 | -                |
| 2.对所有者的分配             |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                | -                |
| 3.其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               | -685,100.00    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  | -      | -   | -  |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 6.其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 1.本年提取                |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 2.本年使用                |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        |     |    | 4,495,672,644.07 |       |        | 25,102,611.81 | 61,857,230.44 | 555,713,265.43 | 6,138,345,751.75 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李





**达州市高新科创有限公司**  
**2022 年度 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司简介**

达州市高新科创有限公司(原名“达州市国有资产经营管理有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”)于 1994 年 6 月 8 日在四川省达州市注册成立, 取得的最新统一社会信用代码为 91511700MA6CK8N30X, 现公司注册地址为达州市高新区斌郎街道办事处长兴路 1 号 201 室。

法定代表人: 曾祥勇。

注册资本: 109,500.00 万元人民币。

经营范围: 根据授权负责国有资本投资、运营及相关业务; 国有股权持有、投资及运营; 国有资产管理与经营业务; 重大项目投资、建设、运营、管理; 物流产业、战略性新兴产业的投资、开发、运营、管理; 天然气(页岩气)、富钾卤水等能源产业投资开发、管理; 土地及房产开发、经营业务; 城市地下综合管廊、加油加气站的建设、管理; 城市公共停车场的建设、运营、管理; 产业研究、培训咨询; 建筑材料销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 14 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

**2、历史沿革**

本公司前身为达州地区国有资产经营公司成立于 1994 年 6 月 8 日, 1994 年 6 月 15 日经达州地区会计师事务所审验并出具《验资报告》(达地会所【1994】56 号), 由财政拨款投入资本 200 万元, 并由达州市财政局代管。

2000 年 9 月 25 日根据达州市机构编制委员会文件《关于设立达州市国有资产经营管理有限公司的批复》由达川地区国有资产经营公司改制更名为达州市国有资产经营管理有限公司, 并于 2001 年 1 月 10 日进行工商变更登记。

2000 年 12 月 4 日根据达州市人民政府达市府函(2000)146 号, 达州市财政局达市财工(2000)82 号、达市财商(2000)124 号及 2000 年 11 月 28 日便函和达州市国有资产管理局文件精神, 本公司申请变更注册资本, 变更后注册资本为 56,000.00 万元。并经四川荣达会计师事务所审验, 并出具《验资报告》(川荣达(2000)验字第 54 号)。

本次变更后股权结构如下：

| 股东姓名（名称）       | 出资额            | 出资比例（%） |
|----------------|----------------|---------|
| 达州市国有资产监督管理委员会 | 560,000,000.00 | 100.00  |
| 合计             | 560,000,000.00 | 100.00  |

2008 年 4 月 1 日根据公司决议和修改后章程规定，公司减少注册资本 34,000.00 万元，经四川荣达会计师事务所有限责任公司审验并出具《验资报告》（川荣达会所[2008]验字 13 号）。

本次变更后股权结构如下：

| 股东姓名（名称）       | 出资额            | 出资比例（%） |
|----------------|----------------|---------|
| 达州市国有资产监督管理委员会 | 220,000,000.00 | 100.00  |
| 合计             | 220,000,000.00 | 100.00  |

2018 年 12 月 25 日经达州市国有资产监督管理委员会（达市国资委发[2018]261 号）批准，同意公司由全民所有制改制为国有独资有限公司，改制后公司名称由达州市国有资产管理公司变更为达州市国有资产经营管理有限公司，注册资本由 22,000.00 万变更为 100,000.00 万元。

本次变更后股权结构如下：

| 股东姓名（名称）       | 出资额              | 出资比例（%） |
|----------------|------------------|---------|
| 达州市国有资产监督管理委员会 | 1,000,000,000.00 | 100.00  |
| 合计             | 1,000,000,000.00 | 100.00  |

2019 年 12 月 30 日，达州市国有资产监督管理委员会文件《关于变更达州市国有资产经营管理有限公司国有股权持有人的通知》（达市国资委发[2019]255 号），达州市国资委将持有高新科创 100%的股权划转于达州市投资有限公司，达州市投资有限公司自 2020 年 01 月 01 日其履行出资人职责。

本次变更后股权结构如下：

| 股东姓名（名称）  | 出资额              | 出资比例（%） |
|-----------|------------------|---------|
| 达州市投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | 100.00  |
| 合计        | 1,000,000,000.00 | 100.00  |

2020 年 08 月 28 日根据公司决议和修改后章程规定，公司增加注册资本 9500 万元，由中国农发重点基金建设有限公司以货币出资，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未实际出资。公司性质：其他有限责任公司；本次变更后股权结构如下：

| 股东姓名（名称）  | 出资额              | 出资比例（%） |
|-----------|------------------|---------|
| 达州市投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | 100.00  |
| 合计        | 1,000,000,000.00 | 100.00  |



2022 年 01 月 25 日，本公司名称由“达州市国有资产经营管理有限公司”变更为“达州市高新科创有限公司”。

财务报表经本公司总经理办公会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 二、合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司共 14 户，具体包括：

| 子公司名称             | 子公司类型                  | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|------------------------|----|----------|-----------|
| 达州弘义投资建设有限责任公司    | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 达州秦巴物流园建设开发有限责任公司 | 其他有限责任公司               | 二级 | 35.00    | 35.00     |
| 达州秦巴无水港投资建设有限公司   | 其他有限责任公司               | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 达州国资工程设备有限公司      | 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）  | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 达州市交通投资建设集团有限责任公司 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 二级 | 100.00   | 100.00    |

2、本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 9 户，其中：

| 名称                  | 变更原因 |
|---------------------|------|
| 达州市交通投资建设集团有限责任公司   | 合并增加 |
| 达州市机场建设有限责任公司       | 合并增加 |
| 达州交投集团国储石油销售有限公司    | 合并增加 |
| 达州市创达建筑劳务有限公司       | 合并增加 |
| 达州市交投集团公路规划勘察设计有限公司 | 合并增加 |
| 达州市新潮航务有限责任公司       | 合并增加 |
| 达州市交投集团港航建设管理有限公司   | 合并增加 |
| 达州交投工程咨询有限公司        | 合并增加 |
| 达州市创达砼业有限公司         | 合并增加 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则》并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

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

##### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

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



对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采

用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资



相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）。或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则

第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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、行业公司、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金融。

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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。



### ①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业务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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，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。

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）。

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

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。

(3) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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，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。

#### (4) 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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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。

#### （5）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：

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。

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。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。

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值。



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。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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，及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，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。

本公司在上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义务，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。
- 3) 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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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。

#### 10、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四、9

#### (6) 金融工具减值。

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                                                 | 计提方法              |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票      | 根据承兑人的信用风险划分                                            | 账龄组合              |

#### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信



用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目          | 确定组合的依据                    |
|-------------|----------------------------|
| 关联方、备用金、保证金 | 关联方、员工备用金及保证金的应收款项风险相同或类似。 |
| 政府单位往来      | 政府部门的应收款项风险相同或类似。          |
| 账龄组合        | 按账龄划分的应收款项风险相同或类似。         |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目          | 计提方法  |
|-------------|-------|
| 关联方、备用金、保证金 | 不计提坏账 |
| 政府单位往来      | 不计提坏账 |
| 账龄组合        | 账龄分析法 |

#### a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年           | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年           | 30.00       | 30.00        |
| 4-5 年           | 40.00       | 40.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

#### b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------------|-------------|--------------|
| 关联方、备用金、保证金 | 0.00        | 0.00         |
| 政府往来        | 0.00        | 0.00         |

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括开发成本及待开发土地等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位



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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注

四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益

时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 8.00    | 5.00   | 11.88   |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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



## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产，投资性房地产和存货等资产。

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

## 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点



履行履约义务：

A、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。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

C、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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

A、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E、客户已接受该商品或服务。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 25、租赁

在合同开始日，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) 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较低的租赁，主要包括电子设备租赁等。

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

短期租赁办公用房、车辆租赁

低价值资产租赁

②使用权资产和租赁负债的会计政策

本公司不涉及除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁事项。

(2) 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：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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：

A、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。

B、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。

C、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：

A、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；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、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；

D、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；

E、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。

## 25、重大会计判断和估计说明

### （1）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

会计政策变动对本期财务数据无影响。

### （2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（以下简称“新租赁准则”）

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》，变更后的会计政策详见附注四、25。

在首次执行日，本公司选择不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。

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。

会计政策变动对本期财务数据无影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况               |
|---------|----------------------|
| 增值税     | 按实际收入的 6%、9%、13%计缴。  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。     |
| 房产税     | 房产余值 1.2%，房产租赁收入 12% |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%计缴       |

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“年末”指 2022 年 6 月 30 日；“本年”指 2022 年度 1-6 月，“上年”指 2021 年度。

### 1、货币资金

| 项目     | 年末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 86,266.56        | 105,166.56       |
| 银行存款   | 2,357,673,028.95 | 1,928,320,760.82 |
| 其他货币资金 | 744,352,774.03   | 743,640,225.72   |
| 合计     | 3,102,112,069.54 | 2,672,066,153.10 |

注：其他货币资金系保证金及其结息、证券户资金。

### 2、交易性金融资产

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

### 3、应收票据

| 票据种类   | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,700,000.00 | 3,850,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 2,700,000.00 | 3,850,000.00 |



## 4、应收账款

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                    | 年末余额             |         |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|---------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |         | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%)  | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |         |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,388,386,821.27 | 100.00% | 48,014,839.35 | 3.43%    | 1,388,386,821.27 |
| 其中：账龄组合               | 142,215,090.90   | 10.24%  | 48,014,839.35 | 25.56%   | 94,200,251.55    |
| 政府单位、关联方等             | 1,246,171,730.37 | 89.76%  |               |          | 1,246,171,730.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |         |               |          |                  |
| 合计                    | 1,388,386,821.27 | 100.00% | 48,014,839.35 | 3.43%    | 1,340,371,981.92 |

续：

| 类别                    | 上年年末余额           |         |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|---------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |         | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%)  | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |         |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,401,815,212.15 | 100.00% | 48,014,839.35 | 3.43%    | 1,353,800,372.80 |
| 其中：账龄组合               | 187,839,747.15   | 13.40%  | 48,014,839.35 | 25.56%   | 139,824,907.80   |
| 政府单位、关联方等             | 1,213,975,465.00 | 86.60%  |               |          | 1,213,975,465.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |         |               |          |                  |
| 合计                    | 1,401,815,212.15 | 100.00% | 48,014,839.35 | 3.43%    | 1,353,800,372.80 |

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## 按账龄计提的坏账准备

| 账龄    | 年末余额           |               |
|-------|----------------|---------------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 43,748,135.05  | 63,835.20     |
| 1—2 年 | 4,645,583.51   | 574,558.34    |
| 2—3 年 | 32,976,200.72  | 8,195,234.74  |
| 3—4 年 | 23,857,659.84  | 7,931,801.29  |
| 4—5 年 | 14,329,485.92  | 8,146,731.92  |
| 5 年以上 | 22,658,025.86  | 23,102,677.86 |
| 合计    | 142,215,090.90 | 48,014,839.35 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称           | 账面余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|----------------|------------------|-----------------|---------------|
| 达州市财政局         | 1,246,171,730.37 | 92.97           |               |
| 四川省达州中医学校      | 38,671,330.54    | 2.88            | 19,910,006.97 |
| 达州市高级技工学校      | 33,006,006.66    | 2.46            | 8,455,306.33  |
| 张平             | 6,258,652.20     | 0.05            | 3,478,983.76  |
| 四川达州钢铁集团有限责任公司 | 5,893,265.02     | 0.04            | 557,161.85    |
| 合计             | 1,330,000,984.79 | 98.4            | 32,401,458.90 |

## 5、预付款项

预付款项按账龄列示

| 账龄    | 年末余额          |       | 上年年末余额         |        |
|-------|---------------|-------|----------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%) | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 51,452,579.53 | 57.78 | 147,979,492.30 | 74.51  |
| 1 年以上 | 37,584,654.54 | 42.22 | 50,613,969.66  | 25.49  |
| 合计    | 89,037,234.07 | 100   | 198,593,461.96 | 100.00 |

## 6、其他应收款

| 项目    | 年末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 4,602,401,539.73 | 4,650,947,447.57 |
| 合计    | 4,602,401,539.73 | 4,650,947,447.57 |

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                    | 年末余额             |       |               |             |                  |
|-----------------------|------------------|-------|---------------|-------------|------------------|
|                       | 账面余额             |       | 坏账准备          |             | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 21,737,300.00    | 0.47  | 4,873,730.00  | 22.42       | 16,863,570.00    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,606,956,650.40 | 99.49 | 23,038,680.67 | 0.49        | 4,583,917,969.73 |
| 其中：账龄组合               | 97,254,182.24    | 3.11  | 23,038,680.67 | 15.57       | 74,215,501.57    |

| 类别                     | 年末余额             |        |               |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 政府单位往来、关联方等            | 4,509,702,468.16 | 96.38  |               |         | 4,509,702,468.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,800,000.00     | 0.04   | 180,000.00    | 10.00   | 1,620,000.00     |
| 合计                     | 4,630,493,950.00 | 100.00 | 28,092,410.67 | 0.59    | 4,602,401,537.73 |

(续)

| 类别                     | 上年年末余额           |        |               |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 21,737,300.00    | 0.46   | 4,873,730.00  | 22.42   | 16,863,570.00    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,655,502,558.24 | 99.50  | 23,038,680.67 | 0.49    | 4,632,463,877.57 |
| 其中：账龄组合                | 145,800,090.08   | 3.12   | 23,038,680.67 | 15.57   | 122,761,409.41   |
| 政府单位往来、关联方等            | 4,509,702,468.16 | 96.38  |               |         | 4,509,702,468.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,800,000.00     | 0.04   | 180,000.00    | 10.00   | 1,620,000.00     |
| 合计                     | 4,679,039,858.24 | 100.00 | 28,092,410.67 | 0.59    | 4,650,947,447.57 |

## A、年末单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）        | 年末余额          |              |          |          |
|-------------------|---------------|--------------|----------|----------|
|                   | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 达州华川车辆制造有限公司      | 11,000,000.00 | 1,100,000.00 | 10       | 按 10% 计提 |
| 四川省蜀鸥投资管理公司       | 3,000,000.00  | 3,000,000.00 | 100      | 无法收回款项   |
| 四川省达州市产信铁合金有限责任公司 | 2,000,000.00  | 200,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 四川琦云药业有限责任公司      | 1,250,000.00  | 125,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 达州市元亨能源有限责任公司     | 1,000,000.00  | 100,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 达州电力公司            | 2,367,300.00  | 236,730.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 中医校回购款            | 1,120,000.00  | 112,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 合计                | 21,737,300.00 | 4,873,730.00 |          |          |

## B、组合中，按账龄组合计提的其他应收款

| 账龄 | 年末余额  |      |
|----|-------|------|
|    | 其他应收款 | 坏账准备 |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 23,559,716.08 | 525,340.07    |
| 1-2 年 | 53,922,722.95 | 10,246,863.09 |
| 2-3 年 | 5,450,881.70  | 1,090,176.34  |
| 3-4 年 | 1,909,262.30  | 572,778.69    |
| 4-5 年 | 3,616,148.46  | 1,808,071.73  |
| 5 年以上 | 8,795,450.75  | 8,795,450.75  |
| 合计    | 97,254,182.24 | 23,038,680.67 |

## C、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）       | 年末余额         |            |         |         |
|------------------|--------------|------------|---------|---------|
|                  | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由    |
| 达州市中贸粮油总公司       | 900,000.00   | 90,000.00  | 10      | 按 10%计提 |
| 达州市开江花草沟煤业有限责任公司 | 900,000.00   | 90,000.00  | 10      | 按 10%计提 |
| 合计               | 1,800,000.00 | 180,000.00 |         |         |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款、借款 | 4,601,754,423.29 | 4,649,710,883.24 |
| 担保风险金  | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 垫支费用   | 3,985,254.10     | 4,398,820.10     |
| 备用金    | 17,216,540.00    | 16,968,422.29    |
| 代扣代缴款项 | 2,984,892.00     | 3,408,892.00     |
| 其他     | 1,552,840.61     | 1,552,840.61     |
| 合计     | 4,630,493,950.00 | 4,679,039,858.24 |

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 年末余额             | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|-------------------------|------|------------------|-------|---------------------|----------|
| 达州市财政局                  | 往来款  | 2,033,225,828.31 | 1-5 年 | 44.18               |          |
| 四川营达高速公路有限公司            | 往来款  | 979,000,000.00   | 5 年以上 | 21.27               |          |
| 成都川达合伙人股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 360,100,000.00   | 1-3 年 | 7.82                |          |
| 达州市金鼎鑫贸易有限公司            | 往来款  | 270,000,000.00   | 1 年以内 | 5.87                |          |
| 达州市投资有限公司               | 往来款  | 216,500,000.00   | 1 年以内 | 4.70                |          |
| 合计                      |      | 3,858,825,828.31 |       | 83.84               |          |

## 7、存货

## 存货分类

| 项目 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
|-------|------------------|------|------------------|
| 土地使用权 | 4,523,564,075.67 |      | 4,523,564,075.67 |
| 开发成本  | 770,432,598.52   |      | 770,432,598.52   |
| 在途物资  | 4,618,112.29     |      | 4,618,112.29     |
| 库存商品  | 16,077,736.73    |      | 16,077,736.73    |
| 原材料   | 4,478,531.72     |      | 4,478,531.72     |
| 周转材料  |                  |      |                  |
| 劳务成本  |                  |      |                  |
| 合计    | 5,319,171,054.93 |      | 5,319,171,054.93 |

(续)

| 项目    | 上年年末余额           |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 土地使用权 | 4,523,564,075.67 |      | 4,523,564,075.67 |
| 开发成本  | 760,183,838.52   |      | 760,183,838.52   |
| 在途物资  | 2,859,458.87     |      | 2,859,458.87     |
| 库存商品  | 12,434,866.23    |      | 12,434,866.23    |
| 原材料   | 3,330,724.63     |      | 3,330,724.63     |
| 周转材料  |                  |      |                  |
| 劳务成本  |                  |      |                  |
| 合计    | 5,302,372,963.92 |      | 5,302,372,963.92 |

## 8、其他流动资产

| 项目          | 年末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 委托贷款        | 35,749,573.95 | 37,054,858.57 |
| 其中：中小企业委托贷款 | 611,757.37    | 611,757.37    |
| 个体工商户委托贷款   | 35,137,816.58 | 36,443,101.20 |
| 减：委托贷款减值准备  | 1,363,725.00  | 1,363,725.00  |
| 预交增值税       | 5,091,851.11  | 5,091,851.11  |
| 合计          | 39,477,700.06 | 40,782,984.68 |

## 9、长期股权投资

| 被投资单位           | 上年年末余额        | 本年增减变动       |      |             |          |        |
|-----------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
|                 |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业            |               |              |      |             |          |        |
| 四川炬原玄武岩纤维科技有限公司 |               |              |      |             |          |        |
| 达州市智慧停车产业发展有限公司 | 3,049,059.03  |              |      | 393,266.08  |          |        |
| 达州华西装配式建筑科技有限公司 | 20,319,822.04 | 9,000,000.00 |      | -147,402.54 |          |        |

| 被投资单位         | 上年年末余额        | 本年增减变动        |               |             |          |                |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------|----------------|
|               |               | 追加投资          | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动         |
| 达州市苎麻产业发展有限公司 | 27,368,580.25 | 6,000,000.00  | 33,368,580.25 |             |          |                |
| 合计            | 50,737,461.32 | 45,000,000.00 | 14,000,000.00 | 634,533.31  |          | -10,410,971.95 |

(续)

| 被投资单位           | 本年增减变动      |        |    | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 联营企业            |             |        |    |               |              |
| 四川炬原玄武岩纤维科技有限公司 |             |        |    |               |              |
| 达州市智慧停车产业发展有限公司 |             |        |    | 3,442,325.11  |              |
| 达州华西装配式建筑科技有限公司 |             |        |    | 29,172,419.50 |              |
| 达州市苎麻产业发展有限公司   |             |        |    |               |              |
| 合计              |             |        |    | 32,614,744.61 |              |

## 10、其他非流动金融资产

| 项目     | 年末余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 债务工具投资 |                  |      |                  |
| 权益工具投资 | 1,103,452,890.03 |      | 1,103,452,890.03 |
| 混合工具   |                  |      |                  |
| 衍生金融工具 |                  |      |                  |
| 其他     |                  |      |                  |
| 合计     | 1,103,452,890.03 |      | 1,103,452,890.03 |

| 项目     | 年初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 债务工具投资 |                |      |                |
| 权益工具投资 | 843,952,890.03 |      | 843,952,890.03 |
| 混合工具   |                |      |                |
| 衍生金融工具 |                |      |                |
| 其他     |                |      |                |
| 合计     | 843,952,890.03 |      | 843,952,890.03 |

## (1) 其他权益工具投资明细表

| 项目 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|



|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| 以公允价值计量：          |                  |
| 四川川环科技股份有限公司      | 34,109,918.08    |
| 以成本法计量：           |                  |
| 其中：达州商业银行股份有限公司   | 105,600,000.00   |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司  | 21,000,000.00    |
| 四川川投燃气发电有限责任公司    | 25,000,000.00    |
| 四川航天拓达玄武纤维开发有限公司  | 2,500,000.00     |
| 四川省成南达铁路投资有限责任公司  | 764,200,000.00   |
| 四川省渠县华升食品有限公司     | 800,000.00       |
| 渠县八仙桥畜牧科技有限责任公司   | 267,000.00       |
| 达州市巴山民爆器材有限公司     | 405,000.00       |
| 四川省达州钢铁集团有限责任公司   | 24,900,000.00    |
| 四川川东融资担保有限责任公司    | 67,000,000.00    |
| 四川路海国际联运有限公司      | 500,000.00       |
| 四川炬原玄武岩纤维科技有限公司   | 10,410,971.95    |
| 达州市神剑园工程项目管理有限公司  | 12,400,000.00    |
| 万源市国华工程项目管理有限公司   | 8,860,000.00     |
| 达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司 | 2,500,000.00     |
| 重庆川渝三峡港口物流有限公司    | 13,500,000.00    |
| 达州市南国纺织印染有限公司     | 9,500,000.00     |
| 合计                | 1,103,452,890.03 |

## 11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目         | 房屋建筑物         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 上年年末余额  | 65,560,509.16 | 65,560,509.16 |
| 2. 本期增加金额  |               |               |
| 3. 本期减少金额  |               |               |
| 4. 年末余额    | 65,560,509.16 | 65,560,509.16 |
| 二、累计折旧（摊销） |               |               |
| 1. 上年年末余额  | 14,325,141.26 | 14,325,141.26 |
| 2. 本期增加金额  | 841,920.12    | 841,920.12    |
| 其中：本期计提    | 841,920.12    | 841,920.12    |
| 3. 本期减少金额  |               |               |
| 4. 年末余额    | 15,167,061.38 | 15,167,061.38 |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1. 上年年末余额  |               |               |
| 2. 本期增加金额  |               |               |

| 项目          | 房屋建筑物         | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 其中：本期计提     |               |               |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| 4. 年末余额     |               |               |
| 四. 账面价值     |               |               |
| 1. 年末账面价值   | 50,393,447.78 | 50,393,447.78 |
| 2. 上年年末账面价值 | 51,235,367.90 | 51,235,367.90 |

**12、固定资产**

| 项目     | 年末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 93,981,763.82 | 96,845,184.07 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 93,981,763.82 | 96,845,184.07 |

**(1) 固定资产**

| 项目         | 房屋及建筑物        | 办公设备         | 电子设备         | 运输设备         | 机器设备          | 其他           | 合计             |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |              |               |              |                |
| 1、上年年末余额   | 87,531,946.91 | 2,025,915.28 | 4,800,188.82 | 8,144,085.44 | 13,074,444.21 | 1,531,268.61 | 117,107,849.27 |
| 2、本年增加金额   |               | 542,365.00   | 718,258.40   |              |               | 415,860.00   | 1,676,483.40   |
| (1) 购置     |               |              |              |              |               |              |                |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |              |                |
| 3、本年减少金额   |               |              |              |              |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |              |                |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |              |                |
| 4、年末余额     | 87,531,946.91 | 2,568,280.28 | 5,518,447.22 | 8,144,085.44 | 13,074,444.21 | 1,947,128.61 | 118,784,332.67 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |              |                |
| 1、上年年末余额   | 8,515,346.92  | 797,930.37   | 2,617,993.84 | 5,181,913.49 | 5,098,452.30  | 914,448.53   | 23,126,085.45  |
| 2、本年增加金额   | 1,069,586.82  | 208,048.05   | 326,384.33   | 469,711.29   | 481,706.39    | 130,850.38   | 2,686,287.26   |
| (1) 计提     | 1,069,586.82  | 208,048.05   | 326,384.33   | 469,711.29   | 481,706.39    | 130,850.38   | 2,686,287.26   |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |              |                |
| 3、本年减少金额   |               |              |              |              |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |              |                |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |              |                |
| 4、年末余额     | 9,584,933.74  | 1,005,978.42 | 2,944,378.17 | 5,651,624.78 | 5,580,158.69  | 1,045,298.91 | 25,812,372.71  |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |              |                |
| 1、上年年末余额   |               |              |              |              |               |              |                |
| 2、本年增加金额   |               |              |              |              |               |              |                |
| 3、本年减少金额   |               |              |              |              |               |              |                |
| 4、年末余额     |               |              |              |              |               |              |                |
| 四、账面价值     |               |              |              |              |               |              |                |
| 1、年末账面价值   | 77,947,013.17 | 1,562,301.86 | 2,574,069.05 | 2,492,460.66 | 7,494,285.52  | 901,829.70   | 92,971,959.96  |
| 2、上年年末账面价值 | 79,016,599.99 | 1,227,984.91 | 2,182,194.98 | 2,962,171.95 | 7,975,991.91  | 616,820.08   | 93,981,763.82  |



## (2) 固定资产清理:

无。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程

| 项目   | 年末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 在建项目 | 5,745,824,316.17 |      | 5,745,824,316.17 | 5,299,963,715.98 |      | 5,299,963,715.98 |
| 合计   | 5,745,824,316.17 |      | 5,745,824,316.17 | 5,299,963,715.98 |      | 5,299,963,715.98 |

## ②在建工程项目本年变动情况

| 项目名称        | 上年年末余额           | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额             |
|-------------|------------------|----------------|------------|----------|------------------|
| 机场迁建项目      | 1,816,079,975.10 | 205,503,708.13 |            |          | 2,021,583,683.23 |
| 秦巴物流园建设项目   | 2,228,947,747.26 | 83,222,030.03  |            |          | 2,312,169,777.29 |
| 红旗路停车场项目    | 61,330,501.36    |                |            |          | 61,330,501.36    |
| 河龙项目        | 383,108,729.59   | 74,856,819.01  |            |          | 457,965,548.60   |
| 职教文体中心项目    | 237,351,895.81   | 39,127,688.32  |            |          | 276,479,584.13   |
| 固废连接道路项目    | 45,277,927.27    | 4,056,330.00   |            |          | 49,334,257.27    |
| 保税物流项目      | 310,771,980.12   | 20,865,504.77  |            |          | 331,637,484.89   |
| 和润中贸粮油混改项目  | 189,366,750.69   | 13,190,010.00  |            |          | 202,556,760.69   |
| 全市公厕改造项目    | 4,987,102.67     | 100,000.00     |            |          | 5,087,102.67     |
| 渠江风洞子航道升级项目 | 8,026,098.05     | 2,654,821.65   |            |          | 10,680,919.70    |
| 公路养护综合服务站   | 5,827,433.34     | 1,486,521.30   |            |          | 7,313,954.64     |
| 其他          | 8,887,574.72     | 797,166.98     |            |          | 9,684,741.70     |
| 合计          | 5,299,963,715.98 | 445,860,600.19 |            |          | 5,745,824,316.17 |

## 14、无形资产

## 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件         | 其他 | 合计            |
|------------|---------------|------------|----|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |    |               |
| 1、上年年末余额   | 60,933,051.61 | 66,180.33  |    | 60,999,231.94 |
| 2、本年增加金额   | 10,981,039.78 | 25,700.00  |    | 11,006,739.78 |
| 3、本年减少金额   |               |            |    |               |
| 4、年末余额     | 71,914,091.39 | 91,880.33  |    | 72,005,971.72 |
| 二、累计摊销     |               |            |    |               |
| 1、上年年末余额   | 6,076,010.53  | 271,323.37 |    | 6,347,333.90  |
| 2、本年增加金额   | 505,962.16    | 35,814.43  |    | 541,776.59    |
| （1）计提      | 505,962.16    | 35,814.43  |    | 541,776.59    |
| 3、本年减少金额   |               |            |    |               |
| 4、年末余额     | 6,581,972.69  | 307,137.80 |    | 6,889,110.49  |
| 三、减值准备     |               |            |    |               |
| 四、账面价值     |               |            |    |               |
| 1、年末账面价值   | 71,408,129.23 | 56,065.90  |    | 71,464,195.13 |
| 2、上年年末账面价值 | 60,933,051.61 | 66,180.33  |    | 60,999,231.94 |

## 15、商誉

| 被投资单位形成商誉的事项     | 上年年末余额       | 本年增加金额 | 本年减少金额 | 年末余额         |
|------------------|--------------|--------|--------|--------------|
| 达州交投集团国储石油销售有限公司 | 5,700,045.58 |        |        | 5,700,045.58 |
| 合计               | 5,700,045.58 |        |        | 5,700,045.58 |

## 16、长期待摊费用

| 项目        | 上年年末余额         | 本年增加金额 | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末余额           |
|-----------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| 装修费       | 914,796.22     |        | 90,652.28    |        | 824,143.94     |
| 土地流转费     | 414,756.06     |        | 13,451.52    |        | 401,304.54     |
| 党校停车场经营权  | 239,466,685.24 |        | 2,547,517.93 |        | 236,919,167.31 |
| 达一中停车场经营权 | 61,914,700.58  |        | 1,934,834.39 |        | 59,979,866.19  |
| 租金        | 552,962.85     |        | 104,629.58   |        | 448,333.27     |
| 合计        | 303,263,900.95 |        | 4,691,085.70 |        | 298,572,815.25 |

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 年末余额          |               | 上年年末余额        |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 44,555,782.80 | 11,138,945.70 | 44,555,782.80 | 11,138,945.70 |
| 合计     | 44,555,782.80 | 11,138,945.70 | 44,555,782.80 | 11,138,945.70 |



## (2) 未经抵消的递延所得税负债明细

| 项目              | 年末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 33,470,149.08 | 8,367,537.27 | 33,470,149.08 | 8,367,537.27 |
| 合计              | 33,470,149.08 | 8,367,537.27 | 33,470,149.08 | 8,367,537.27 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 年末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 31,384,125.49 | 7,846,031.37 | 31,384,125.49 | 7,846,031.37 |
| 合计     | 31,384,125.49 | 7,846,031.37 | 31,384,125.49 | 7,846,031.37 |

## 18、其他非流动资产

| 项目             | 年末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| PPP 项目款        | 525,974,535.89 | 667,713,179.90 |
| 达州机场航站楼连接道工程项目 | 16,548,439.54  | 12,624,558.07  |
| 合计             | 542,522,975.43 | 680,337,737.97 |

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目   | 年末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 280,000,000.00   | 360,000,000.00   |
| 质押借款 | 220,000,000.00   | 270,000,000.00   |
| 保证借款 | 579,000,000.00   | 480,000,000.00   |
| 合计   | 1,079,000,000.00 | 1,110,000,000.00 |

## 20、应付账款

| 项目   | 年末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 1,323,693,151.76 | 1,224,021,113.50 |
| 合计   | 1,323,693,151.76 | 1,224,021,113.50 |

## (1) 应付账款情况

| 账龄      | 年末余额             |        | 上年年末余额           |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,179,196,657.13 | 89.08  | 1,079,524,618.87 | 88.19  |
| 1 至 2 年 | 50,775,475.94    | 3.83   | 50,775,475.94    | 4.15   |
| 2 至 3 年 | 67,474,348.96    | 5.10   | 67,474,348.96    | 5.51   |
| 3 年以上   | 26,246,669.73    | 1.99   | 26,246,669.73    | 2.14   |
| 合计      | 1,323,693,151.76 | 100.00 | 1,224,021,113.50 | 100.00 |

## (2) 年末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称           | 是否关联方 | 款项性质 | 年末余额             | 占应付账款余额的比例(%) |
|----------------|-------|------|------------------|---------------|
| 重庆巨能建设(集团)有限公司 | 否     | 工程款  | 448,750,362.39   | 33.9          |
| 成都建工集团有限公司     | 否     | 工程款  | 361,584,660.30   | 27.31         |
| 云南建投第四建设有限公司   | 否     | 工程款  | 154,962,530.00   | 11.7          |
| 四川中亚城投建设有限公司   | 否     | 工程款  | 68,760,750.00    | 5.19          |
| 中恒建辉集团有限公司     | 否     | 工程款  | 72,805,640.00    | 5.5           |
| 合计             |       |      | 1,106,863,942.69 | 83.6          |

## 21、预收款项

| 账龄    | 年末余额          |       | 上年年末金额        |        |
|-------|---------------|-------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 15,027,686.43 | 39.64 | 6,091,139.13  | 18.96  |
| 1 年以上 | 22,874,565.54 | 60.36 | 26,030,042.96 | 81.04  |
| 合计    | 37,902,251.97 | 100   | 32,121,182.09 | 100.00 |

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,938,908.71 | 12,997,599.13 | 14,854,625.21 | 3,081,882.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 186,662.61   |               |               | 186,662.61   |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 5,125,571.32 | 12,997,599.13 | 14,854,625.21 | 3,268,545.24 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,662,661.69 | 8,900,539.58  | 10,888,099.24 | 2,675,102.03 |
| 2、职工福利费       | 81,200.00    | 584,624.65    | 514,625.68    | 151,198.97   |
| 3、社会保险费       | 77,763.95    | 1,241,254.65  | 1,204,856.65  | 114,161.95   |
| 其中：医疗保险费      | 70,874.72    | 912,546.84    | 910,068.52    | 73,353.04    |
| 工伤保险费         | 12.96        | 14,892.65     | 14,893.56     | 12.05        |
| 生育保险费         | 6,876.27     | 13,025.36     | 10652.84      | 9,248.79     |
| 4、住房公积金       | 6,005.61     | 1,835,012.00  | 1,805,812.00  | 35,205.61    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 104,418.05   | 408,250.24    | 415,685.24    | 96,983.05    |
| 6、其他          | 6,859.41     |               |               | 6,859.41     |
| 合计            | 4,938,908.71 | 12,997,599.13 | 14,854,625.21 | 3,081,882.63 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| 项目       | 上年年末余额     | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|----------|------------|------|------|------------|
| 1、基本养老保险 | 177,359.84 |      |      | 177,359.84 |
| 2、失业保险费  | 9,302.77   |      |      | 9,302.77   |
| 3、企业年金缴费 |            |      |      |            |
| 合计       | 186,662.61 |      |      | 186,662.61 |

**23、应交税费**

| 项目      | 年末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税   | 140,188,045.01 | 138,663,470.04 |
| 增值税     | 99,137,169.19  | 98,891,484.87  |
| 土地使用税   | 41,268,599.08  | 40,942,916.84  |
| 房产税     | 4,961,425.52   | 4,935,938.54   |
| 城市维护建设税 | 8,097,607.47   | 8,085,323.25   |
| 教育附加    | 3,468,076.01   | 3,460,705.49   |
| 地方教育费附加 | 2,319,855.87   | 2,314,942.19   |
| 个人所得税   | 2,185,911.54   | 2,240,767.86   |
| 营业税     | 18,091,551.93  | 18,091,551.93  |
| 印花税     | 154,410.73     | 148,984.38     |
| 合计      | 319,872,652.35 | 317,776,085.39 |

**24、其他应付款**

| 项目    | 年末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 50,450,000.00    | 50,450,000.00    |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 950,380,943.80   | 1,504,515,478.55 |
| 合计    | 1,000,830,943.80 | 1,554,965,478.55 |

**(1) 应付利息**

| 项目             | 年末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 19 达州国资债       | 35,700,000.00 | 35,700,000.00 |
| 20 达州国资 PPN001 | 14,750,000.00 | 14,750,000.00 |
| 合计             | 50,450,000.00 | 50,450,000.00 |

**(2) 其他应付款****①其他应付款按账龄列示**

| 账龄      | 年末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 434,985,720.15 | 964,240,254.90 |
| 1 至 2 年 | 221,043,265.98 | 235,923,265.98 |
| 2 至 3 年 | 246,625,978.59 | 246,625,978.59 |
| 3 年以上   | 47,725,979.08  | 57,725,979.08  |



| 账龄 | 年末余额           | 上年年末余额           |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 950,380,943.80 | 1,504,515,478.55 |

## ②按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额           | 上年年末余额           |
|---------|----------------|------------------|
| 往来款     | 866,183,280.59 | 1,420,317,815.34 |
| 垫支费用    | 57,603,017.86  | 57,603,017.86    |
| 备用金、保证金 | 21,579,043.68  | 21,579,043.68    |
| 代扣代缴款项  | 1,576,640.91   | 1,576,640.91     |
| 其他      | 3,438,960.76   | 3,438,960.76     |
| 合计      | 950,380,943.80 | 1,504,515,478.55 |

## ③年末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称            | 是否关联方 | 款项性质 | 年末余额           | 占其他应付款余额的比例 (%) |
|-----------------|-------|------|----------------|-----------------|
| 达州市投资有限公司       | 是     | 往来款  | 584,349,763.46 | 61.49           |
| 达州市天能投资建设有限责任公司 | 否     | 往来款  | 92,369,659.17  | 9.72            |
| 达州市智慧停车产业发展有限公司 | 是     | 往来款  | 81,485,997.61  | 8.57            |
| 达州市芝麻产业发展有限公司   | 是     | 往来款  | 55,000,000.00  | 5.79            |
| 达州茂源城市建设有限公司    | 否     | 往来款  | 50,000,000.00  | 5.26            |
| 合计              |       |      | 863,205,420.24 | 90.83           |

## 25、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 315,236,412.00 | 599,236,412.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 97,494,079.61  | 97,494,079.61  |
| 合计          | 412,730,491.61 | 696,730,491.61 |

## 26、其他流动负债

| 项目      | 年末余额 | 上年年末余额         |
|---------|------|----------------|
| 非公开定向融资 | 0    | 150,000,000.00 |
| 合计      | 0    | 150,000,000.00 |

## 27、长期借款

| 项目           | 年末余额             | 上年年末余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 质押借款         | 280,000,000.00   | 280,000,000.00   |
| 保证借款         | 4,074,727,423.00 | 3,354,037,423.00 |
| 信用借款         | 216,500,000.00   | 216,500,000.00   |
| 小计           | 4,571,227,423.00 | 3,850,537,423.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 315,236,412.00   | 599,236,412.00   |

| 项目 | 年末余额             | 上年年末余额           |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 4,255,991,011.00 | 3,251,301,011.00 |

**28、应付债券**

## 应付债券类别

| 项目             | 年末余额             | 上年年末余额           |
|----------------|------------------|------------------|
| 19 达州国资债       | 597,193,462.66   | 597,193,462.66   |
| 20 达州国资 PPN001 | 995,155,280.78   | 995,155,280.78   |
| 绿色债            | 456,635,716.00   | 456,635,716.00   |
| 合计             | 2,048,984,459.44 | 2,048,984,459.44 |

**29、长期应付款**

| 项目    | 年末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 744,116,548.18   | 359,116,548.18   |
| 专项应付款 | 1,457,387,891.80 | 1,052,588,342.20 |
| 合计    | 2,201,504,439.98 | 1,411,704,890.38 |

**(1) 长期应付款**

## ①长期应付款分类

| 款项性质          | 年末余额           | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|--------|
| 长期非金融机构借款     | 841,610,627.79 |        |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 97,494,079.61  |        |
| 合计            | 744,116,548.18 |        |

**(4) 专项应付款**

| 项 目                    | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少           | 年末余额           |
|------------------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 机场迁建项目                 | 450,009,079.00 |      | 156,858,015.51 | 293,151,063.49 |
| 达州市中心城区公交线路优化调整后站点建设项目 | 2,997,640.00   |      | 1,876,450.00   | 1,121,190.00   |
| 国道 210 线过境公路改造项目       | 505,655,400.00 |      | 146,679,674.89 | 358,975,725.11 |
| 省道 303 线宣汉城区至南坝公路项目    | 1270000        |      | 556,085.00     | 713,915.00     |
| 省道 203 线达州至渠县快速项目      | 928000         |      | 623,257.00     | 304,743.00     |
| 双城一线项目                 | 30500000       |      | 12,658,902.00  | 17,841,098.00  |
| 公路应急抢险救灾项目             | 1,100,000.00   |      | 1,100,000.00   | 0.00           |
| 达州市公交首末站停保场建设工程项目      | 2,739,008.00   |      | 1,025,635.00   | 1,713,373.00   |
| 公路养护和应急保通中心项目          | 1,431,900.00   |      | 825,652.00     | 606,248.00     |
| 拌合站项目                  | 31,378,175.21  |      | 12,654,863.00  | 18,723,312.21  |
| 达州机场航站楼连接道路工程项         | 13613860.96    |      | 5,025,630.00   | 8,588,230.96   |

| 项 目               | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 徐家坝公交首末站停保场建设工程项目 | 62280            |                | 62,280.00      | 0.00             |
| 渠县航道升级项目          | 10,902,999.03    |                | 3,254,006.00   | 7,648,993.03     |
| 西渝高铁项目            |                  | 388,000,000.00 |                | 388,000,000.00   |
| 高铁南站项目            |                  | 360,000,000.00 |                | 360,000,000.00   |
| 合 计               | 1,052,588,342.20 | 748,000,000.00 | 343,200,450.40 | 1,457,387,891.80 |

## 30、递延收益

| 项 目             | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         | 形成原因 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 安全经费            | 150,000.00   |      |      | 150,000.00   |      |
| 公路养护和应急保通中心项目资金 | 5,898,103.67 |      |      | 5,898,103.67 |      |
| 合 计             | 6,048,103.67 |      |      | 6,048,103.67 |      |

## 31、其他非流动负债

| 项目         | 年末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 国开发展基金有限公司 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 合 计        | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |

## 32、实收资本

| 项目        | 上年年末余额           | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额             |
|-----------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|           |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 达州市投资有限公司 | 1,000,000,000.00 |             |    |       |    |    | 1,000,000,000.00 |
| 合 计       | 1,000,000,000.00 |             |    |       |    |    | 1,000,000,000.00 |

## 33、资本公积

| 项目     | 上年年末余额           | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额             |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价   | 39,395,600.65    |               |               | 39,395,600.65    |
| 其他资本公积 | 6,798,846,804.80 | 45,100,080.00 | 34,000,000.00 | 6,809,946,884.80 |
| 合 计    | 6,838,242,405.45 | 45,100,080.00 | 34,000,000.00 | 6,849,342,485.45 |

注：本期增加为达州市财政局的资本性投入。



## 34、其他综合收益

| 项目                     | 上年年末余额        | 本年发生金额            |                                |                                              |                             |             |              |                   | 年末余额          |
|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
|                        |               | 本年<br>所得税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入以摊<br>余成本计量的<br>金融资产 | 减：套期<br>储备转入<br>相关资产<br>或负债 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益<br>的其他综合收益  |               |                   |                                |                                              |                             |             |              |                   |               |
| 二、将重分类进损益的<br>其他综合收益   |               |                   |                                |                                              |                             |             |              |                   |               |
| 1.可供出售金融资产<br>公允价值变动损益 | 25,102,611.81 |                   |                                |                                              |                             |             |              |                   | 25,102,611.81 |
| 其他综合收益合计               | 25,102,611.81 |                   |                                |                                              |                             |             |              |                   | 25,102,611.81 |

**35、盈余公积**

| 项目     | 上年年末余额        | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 61,857,230.44 |      |      | 61,857,230.44 |
| 合计     | 61,857,230.44 |      |      | 61,857,230.44 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

**36、未分配利润**

| 项目                    | 本年             | 上年             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 502,000,064.73 | 385,311,117.85 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 502,000,064.73 | 385,311,117.85 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 11,901,521.07  | 129,270,956.58 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 11,890,009.70  |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 对所有者的分配               |                | 692,000.00     |
| 年末未分配利润               | 513,901,585.80 | 502,000,064.73 |

**37、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 269,601,295.14 | 228,303,878.89 | 792,123,283.16 | 710,884,863.85 |
| 其他业务 | 4,587,407.07   |                | 14,403,711.81  | 4,450,095.72   |
| 合计   | 274,188,702.21 | 228,303,878.89 | 806,526,994.97 | 715,334,959.57 |

**（1）营业收入和营业成本按业务类别列示**

| 项目名称   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务   |                |                |                |                |
| 委托代建   | 56,658,277.55  | 43,365,845.08  | 233,211,748.57 | 215,299,667.50 |
| 安置房回购  |                |                | 200,493,445.17 | 182,114,879.36 |
| 工程管理   | 8,400,000.00   | 6,440,000.00   | 120,711,037.75 | 106,220,669.10 |
| 试验检测   | 147,116.73     | 403,212.17     | 5,611,899.03   | 3,862,403.38   |
| 勘察服务   | 4,103,342.56   | 2,383,930.98   | 2,564,397.01   | 2,014,467.07   |
| 有色金属销售 | 48,860,009.91  | 46,881,358.32  |                |                |
| 沥青销售   | 22,711,655.87  | 18,299,561.66  | 57,778,416.46  | 47,471,681.01  |
| 油品销售   | 128,720,892.52 | 110,529,970.68 | 171,384,259.79 | 153,901,096.43 |
| 小计     | 269,601,295.14 | 228,303,878.89 | 792,123,283.16 | 710,884,863.85 |
| 其他业务   |                |                |                |                |

| 项目名称 | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他   | 4,587,407.07   |                | 14,403,711.81  | 4,450,095.72   |
| 小计   | 4,587,407.07   |                | 14,403,711.81  | 4,450,095.72   |
| 合计   | 274,188,702.21 | 228,303,878.89 | 806,526,994.97 | 715,334,959.57 |

**38、税金及附加**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 102,643.54   | 2,805,241.63  |
| 教育费附加   | 43,990.09    | 1,221,537.99  |
| 地方教育费附加 | 29,326.73    | 881,962.87    |
| 房产税     | 446,503.81   | 286,823.13    |
| 土地使用税   | 845,326.54   | 6,429,555.13  |
| 印花税     | 10,254.65    | 450,433.16    |
| 车船税     | 600          | 9,888.80      |
| 其他      |              | 115,222.32    |
| 合计      | 1,478,645.36 | 12,200,665.03 |

**39、销售费用**

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 845,684.36   | 3,629,468.65 |
| 社保    | 23,480.86    | 2,597,601.51 |
| 折旧费   | 162,354.65   | 337,092.97   |
| 仓储费   | 20,548.00    | 57,344.26    |
| 通讯费   | 15,248.63    | 31,544.21    |
| 运杂费   | 184,256.00   | 332,806.00   |
| 业务招待费 | 105,486.00   | 338,295.15   |
| 差旅费   | 89,456.00    | 395,075.81   |
| 宣传费   | 220,000.00   | 1,177,081.32 |
| 合计    | 1,666,514.50 | 8,896,309.88 |

**40、管理费用**

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 12,299,266.23 | 36,135,721.01 |
| 发债费用    |               | 158,333.00    |
| 办公费、会议费 | 654,325.21    | 1,880,702.39  |
| 中介机构服务费 | 478,650.00    | 1,145,012.04  |

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 差旅费      | 254,652.00    | 913,202.11    |
| 折旧费      | 1,042,695.32  | 1,738,907.77  |
| 长期待摊费用摊销 | 4,691,085.70  | 9,231,974.46  |
| 无形资产摊销   | 541,776.59    | 942,613.47    |
| 业务招待费    | 148,654.00    | 440,618.06    |
| 交通费、车辆费  | 423,685.65    | 806,513.01    |
| 维修维护费    | 54,236.54     | 124,768.35    |
| 房租       | 312,965.32    | 414,591.07    |
| 物流消耗     | 142,584.36    | 308,433.04    |
| 其他       | 1,035,486.54  | 2,335,139.91  |
| 合计       | 22,080,063.46 | 56,576,529.69 |

**41、财务费用**

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 9,301,633.50 | 17,671,098.45 |
| 减：利息收入 | 3,246,582.35 | 8,178,587.67  |
| 手续费及其他 | 120,156.54   | 272,360.67    |
| 合计     | 6,175,207.69 | 9,764,871.45  |

**42、其他收益**

| 项目   | 本年发生额     | 上年发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|-----------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 19,576.18 | 125,561,708.40 | 19,576.18     |
| 合计   | 19,576.18 | 125,561,708.40 | 19,576.18     |

**(1) 计入其他收益的政府补助**

| 项目              | 本期发生额     | 上期发生额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|-----------|----------------|-----------------|
| 职教园项目补助资金       |           | 118,699,000.00 | 与收益相关           |
| 防疫补助资金          |           |                | 与收益相关           |
| 市场融资补助          |           | 2,996,500.00   | 与收益相关           |
| 公路养护和应急保通中心项目资金 |           | 447,008.40     | 与资产相关           |
| 贴息补助            |           | 1,000,000.00   | 与收益相关           |
| 保障职工不失业显著企业补助资金 |           | 19,200.00      | 与收益相关           |
| 经费补助            | 19,576.18 | 2,400,000.00   | 与收益相关           |
| 合计              | 19,576.18 | 125,561,708.40 |                 |



**43、投资收益**

| 项目                    | 本年发生额      | 上年发生额        |
|-----------------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益        |            | 634,533.31   |
| 处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益 |            | -560,352.58  |
| 处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益 |            |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益    | 759,477.52 | 799,977.52   |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益     |            |              |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益    |            | 1,068,928.21 |
| 其他                    |            |              |
| 合计                    | 759,477.52 | 1,943,086.46 |

**44、资产处置收益**

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额      |
|-----------|-------|------------|
| 非流动资产处置收益 |       | 515,996.10 |
| 合计        |       | 515,996.10 |

**45、营业外收入**

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 罚款收入 | 3,246.78   | 284,245.29 | 3,246.78      |
| 其他   | 469,090.78 | 327,074.02 | 469,090.78    |
| 合计   | 472,337.56 | 611,319.31 | 472,337.56    |

**46、营业外支出**

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 76,000.00  | 159,700.00   | 76,000.00     |
| 罚款支出 |            | 1,186,368.83 |               |
| 其他   | 50,773.38  | 87,506.81    | 50,773.38     |
| 合计   | 126,773.38 | 1,433,575.64 | 126,773.38    |

**47、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,707,489.12 | 42,081,693.59 |
| 递延所得税费用 |              | 3,184,603.70  |
| 合计      | 3,707,489.12 | 45,266,297.29 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                                  | 本年发生额         |
|-------------------------------------|---------------|
| 利润总额                                | 15,609,010.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 3,707,489.12  |
| 子公司适用不同税率的影响                        |               |
| 调整以前期间所得税的影响                        |               |
| 非应税收入的影响                            |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    |               |
| 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      |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化             |               |
| 前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 |               |
| 研发费用加计扣除                            |               |
| 其他                                  |               |
| 所得税费用                               | 3,707,489.12  |

**48、所有权或使用权受限制的资产**

| 项目   | 金额               | 受限原因 |
|------|------------------|------|
| 存货   | 1,252,191,250.00 | 借款担保 |
| 货币资金 | 740,058,635.84   | 保证金  |
| 合计   | 1,992,249,885.84 |      |

**七、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

| 母公司名称     | 注册地 | 业务性质         | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|-----|--------------|-----------------|------------------|
| 达州市投资有限公司 | 达州市 | 有限责任公司(国有控股) | 91.3242         | 100.00           |

**2、本公司的子公司情况**

详见附注二、合并财务报表范围。

**3、本公司的联营企业情况**

| 联营企业情况          | 与本公司关系 |
|-----------------|--------|
| 达州市智慧停车产业发展有限公司 | 联营企业   |

**八、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,281,258,290.93 | 100.00 | 29,721,335.97 | 2.32     | 1,251,536,954.96 |
| 其中：账龄组合               | 52,803,670.78    | 5.84   | 29,721,335.97 | 39.73    | 23,082,334.81    |
| 政府单位往来、关联方等           | 1,228,454,620.15 | 94.16  |               |          | 1,228,454,620.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |          |                  |
| 合计                    | 1,281,258,290.93 | 100.00 | 29,721,335.97 | 2.32     | 1,251,536,954.96 |

续：

| 类别                    | 期初余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,281,764,289.26 | 100.00 | 29,721,335.97 | 2.32     | 1,252,042,953.29 |
| 其中：账龄组合               | 74,804,673.09    | 5.84   | 29,721,335.97 | 39.73    | 45,083,337.12    |
| 政府单位往来、关联方等           | 1,206,959,616.17 | 94.16  |               |          | 1,206,959,616.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |          |                  |
| 合计                    | 1,281,764,289.26 | 100.00 | 29,721,335.97 | 2.32     | 1,252,042,953.29 |

#### (3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### ①按账龄计提的坏账准备

| 账龄 | 年末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄    | 年末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 |               |               | 5.00     |
| 1-2 年 |               |               | 10.00    |
| 2-3 年 | 33,712,946.25 | 6,742,589.25  | 20.00    |
| 3-4 年 | 20,530,789.12 | 6,159,236.73  | 30.00    |
| 4-5 年 | 6,235,712.89  | 2,494,285.16  | 40.00    |
| 5 年以上 | 14,325,224.83 | 14,325,224.83 | 100.00   |
| 合计    | 74,804,673.09 | 29,721,335.97 |          |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 2,279,099,596.45 | 2,484,747,706.90 |
| 合计    | 2,279,099,596.45 | 2,484,747,706.90 |

### (1) 其他应收款

#### ①按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                     | 期末余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 21,737,300.00    | 0.87   | 4,873,730.00  | 22.42    | 16,863,570.00    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,270,924,831.40 | 99.06  | 10,308,804.95 | 0.42     | 2,260,616,026.45 |
| 其中：账龄组合                | 104,976,099.00   | 4.20   | 10,308,804.95 | 9.82     | 94,667,294.05    |
| 政府单位往来、关联方等            | 2,165,948,732.40 | 94.86  |               |          | 2,165,948,732.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,800,000.00     | 0.07   | 180,000.00    | 10.00    | 1,620,000.00     |
| 合计                     | 2,294,462,131.40 | 100.00 | 15,362,534.95 | 0.61     | 2,279,099,596.45 |

续：

| 类别                    | 期初余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 21,737,300.00    | 0.87   | 4,873,730.00  | 22.42    | 16,863,570.00    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,476,572,941.85 | 99.06  | 10,308,804.95 | 0.42     | 2,466,264,136.90 |
| 其中：账龄组合               | 104,976,099.00   | 4.20   | 10,308,804.95 | 9.82     | 94,667,294.05    |



| 类别                     | 期初余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 政府单位往来                 | 2,371,596,842.85 | 94.86  |               |          | 2,371,596,842.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,800,000.00     | 0.07   | 180,000.00    | 10.00    | 1,620,000.00     |
| 合计                     | 2,500,110,241.85 | 100.00 | 15,362,534.95 | 0.61     | 2,484,747,706.90 |

## A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）        | 年末余额          |              |          |          |
|-------------------|---------------|--------------|----------|----------|
|                   | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 达州华川车辆制造有限公司      | 11,000,000.00 | 1,100,000.00 | 10       | 按 10% 计提 |
| 四川省蜀鹏投资管理公司       | 3,000,000.00  | 3,000,000.00 | 100      | 无法收回款项   |
| 四川省达州市产信铁合金有限责任公司 | 2,000,000.00  | 200,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 四川瑞云药业有限责任公司      | 1,250,000.00  | 125,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 达州市元亨能源有限责任公司     | 1,000,000.00  | 100,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 达州电力公司            | 2,367,300.00  | 236,730.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 中医校回购款            | 1,120,000.00  | 112,000.00   | 10       | 按 10% 计提 |
| 合计                | 21,737,300.00 | 4,873,730.00 |          |          |

## B、组合中，按预计信用损失计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 年末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,576,099.00   | 228,804.95    | 5        |
| 1-2 年 | 100,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10       |
| 2-3 年 | 400,000.00     | 80,000.00     | 20       |
| 合计    | 104,976,099.00 | 10,308,804.95 |          |

## C、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）       | 年末余额         |            |          |          |
|------------------|--------------|------------|----------|----------|
|                  | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 达州市中贸粮油总公司       | 900,000.00   | 90,000.00  | 10       | 按 10% 计提 |
| 达州市开江花草沟煤业有限责任公司 | 900,000.00   | 90,000.00  | 10       | 按 10% 计提 |
| 合计               | 1,800,000.00 | 180,000.00 |          |          |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 款项性质   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来借款   | 2,287,909,873.53 | 1,051,261,473.98 |
| 担保风险金  | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 垫支费用   | 501,652.54       | 2,400.00         |
| 备用金    | 2,300.00         | 38,900.00        |
| 代扣代缴款项 | 2,704,600.00     | 82,357.00        |
| 其他     | 343,705.33       |                  |
| 合计     | 2,294,462,131.40 | 1,054,385,130.98 |

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                    | 款项性质 | 期末余额             | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|------|------------------|-------------|------------------|----------|
| 达州弘义投资建设有限责任公司          | 往来款  | 132,299,535.81   | 1 年以内、1 年以上 | 5.77             |          |
| 达州市财政局                  | 往来款  | 576,722,715.91   | 1 年以内、1 年以上 | 25.14            |          |
| 达州秦巴物流园建设开发有限责任公司       | 往来款  | 642,297,914.79   | 1 年以内       | 27.99            |          |
| 成都川达合伙人股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 往来款  | 360,100,000.00   | 1-3 年       | 15.69            |          |
| 达州发展(控股)有限责任公司          | 往来款  | 200,000,000.00   | 1 年以内       | 8.72             |          |
| 合计                      |      | 1,911,420,166.51 |             | 83.31            |          |

## 3、长期股权投资

| 款项性质       | 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             |
| 对子公司投资     | 1,397,279,799.36 |      | 1,397,279,799.36 | 1,397,279,799.36 |      | 1,397,279,799.36 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,442,325.11     |      | 30,417,639.28    | 30,417,639.28    |      | 30,417,639.28    |
| 合计         | 1,400,722,124.47 |      | 1,427,697,438.64 | 1,427,697,438.64 |      | 1,427,697,438.64 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位             | 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 |
|-------------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 达州弘义投资建设有限责任公司    | 1,135,779,799.36 |               |      | 1,135,779,799.36 |          |          |
| 达州秦巴物流园建设开发有限责任公司 | 210,000,000.00   |               |      | 210,000,000.00   |          |          |
| 达州秦巴无水港投资建设有限公司   | 34,000,000.00    | 14,500,000.00 |      | 48,500,000.00    |          |          |

| 被投资单位        | 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 |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 达州国资工程建设有限公司 | 3,000,000.00     |               |      | 3,000,000.00     |          |          |
| 合计           | 1,382,779,799.36 | 14,500,000.00 |      | 1,397,279,799.36 |          |          |

## (2) 对联营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动       |               |            |          |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------|
|                 |               | 追加投资         | 减少投资          | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业            |               |              |               |            |          |
| 四川炬原玄武岩纤维科技有限公司 |               |              |               |            |          |
| 达州市智慧停车产业发展有限公司 | 3,049,059.03  |              |               | 393,266.08 |          |
| 达州市苎麻产业发展有限公司   | 27,368,580.25 | 6,000,000.00 | 33,368,580.25 |            |          |
| 合计              | 21,113,899.96 | 6,000,000.00 | 33,368,580.25 | 393,266.08 |          |

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 |              |          |
| 联营企业            |        |             |        |    |              |          |
| 四川炬原玄武岩纤维科技有限公司 |        |             |        |    |              |          |
| 达州市智慧停车产业发展有限公司 |        |             |        |    | 3,442,325.11 |          |
| 达州市苎麻产业发展有限公司   |        |             |        |    | 0            |          |
| 合计              |        |             |        |    | 3,442,325.11 |          |

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 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             |
| 主营业务 | 56,658,277.55 | 43,365,845.08 | 434,073,273.12 | 397,414,546.86 |
| 其他业务 | 4,587,407.07  |               | 11,327,574.43  | 753,725.19     |
| 合计   | 61,245,684.62 | 43,365,845.08 | 445,400,847.55 | 398,168,272.05 |

## (2) 营业收入和营业成本按业务类别列示

| 项目名称  | 本年发生额         |               | 上年发生额          |                |
|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|       | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务  |               |               |                |                |
| 委托代建  | 56,658,277.55 | 43,365,845.08 | 233,579,827.95 | 215,299,667.50 |
| 安置房回购 |               |               | 200,493,445.17 | 182,114,879.36 |
| 工程管理  |               |               |                |                |
| 小计    | 56,658,277.55 | 43,365,845.08 | 434,073,273.12 | 397,414,546.86 |
| 其他业务  |               |               |                |                |
| 其他    | 4,587,407.07  |               | 11,327,574.43  | 753,725.19     |
| 小计    | 4,587,407.07  |               | 11,327,574.43  | 753,725.19     |
| 合计    | 61,245,684.62 | 43,365,845.08 | 445,400,847.55 | 398,168,272.05 |

达州市高新科创有限公司

2022年8月25日



