

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		563,669,270.71	422,463,622.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,895,003,482.76	2,280,790,235.95
应收款项融资			
预付款项		264,899,739.50	146,760,591.00
其他应收款		1,686,594,179.93	1,968,364,297.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,417,953,890.30	5,499,194,015.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,062,598.83	16,105,532.79
流动资产合计		10,845,183,162.03	10,333,678,294.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		111,603,000.00	91,603,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		489,159,240.97	502,780,396.91
固定资产		8,887,877.40	8,986,296.72
在建工程		751,681,802.84	674,786,678.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		186,666.61	205,333.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		881,139.29	1,049,574.23
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,478,867.56	16,455,023.48
非流动资产合计		1,378,878,594.67	1,295,866,303.52
资产总计		12,224,061,756.70	11,629,544,598.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,220,000,000.00	840,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			70,000,000.00
应付账款		177,812,272.25	330,691,849.17
预收款项		2,410,656.73	939,640.72
合同负债			
应付职工薪酬		36,324.99	325,250.62
应交税费		43,561,248.00	43,955,191.31
其他应付款		1,237,665,158.47	1,187,742,807.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		270,748,415.31	432,532,459.02
其他流动负债			
流动负债合计		2,952,234,075.75	2,906,187,198.16
非流动负债：			
长期借款		785,000,000.00	800,000,000.00
应付债券		1,672,676,873.27	1,872,676,873.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,457,676,873.27	2,672,676,873.27
负债合计		5,409,910,949.02	5,578,864,071.43
所有者权益：			
实收资本		1,634,000,000.00	1,634,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,705,185,785.65	2,994,482,785.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		163,111,479.86	163,111,479.86
未分配利润		957,966,092.60	909,323,782.79
归属于母公司所有者权益合计		6,460,263,358.11	5,700,918,048.30
少数股东权益		353,887,449.57	349,762,478.47
所有者权益合计		6,814,150,807.68	6,050,680,526.77
负债和所有者权益总计		12,224,061,756.70	11,629,544,598.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年6月30日

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		344,630,049.15	310,397,278.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,874,858,270.83	2,275,585,757.61
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,509,989,214.82	1,370,350,508.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,034,457,063.28	5,199,501,240.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,763,934,598.08	9,155,834,783.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		109,462,615.06	109,462,615.06
其他权益工具投资		94,203,000.00	74,203,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		489,159,240.97	502,780,396.91
固定资产		6,051,987.53	5,996,220.46
在建工程		750,271,865.33	673,968,866.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		1,452,148,708.89	1,369,411,099.16
资产总计		11,216,083,306.97	10,525,245,883.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			70,000,000.00
应付账款		169,274,104.62	307,636,319.02
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			203,946.98
应交税费		42,427,636.55	42,174,982.58
其他应付款		2,892,293,298.18	2,387,516,512.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		240,748,415.31	402,532,459.02
其他流动负债			
流动负债合计		3,344,743,454.66	3,210,064,219.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,672,676,873.27	1,872,676,873.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,672,676,873.27	1,872,676,873.27
负债合计		5,017,420,327.93	5,082,741,092.91
所有者权益：			
实收资本		1,634,000,000.00	1,634,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,500,482,991.63	2,789,779,991.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		163,111,479.86	163,111,479.86
未分配利润		901,068,507.55	855,613,318.70
所有者权益合计		6,198,662,979.04	5,442,504,790.19
负债和所有者权益总计		11,216,083,306.97	10,525,245,883.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：遂宁市河东开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		627,253,038.52	584,037,877.82
其中：营业收入		627,253,038.52	584,037,877.82
二、营业总成本		726,147,895.06	645,038,009.40
其中：营业成本		578,573,023.58	545,500,944.84
税金及附加		9,270,585.98	953,160.05
销售费用		-	
管理费用		21,727,920.51	19,479,928.58
研发费用			
财务费用		116,576,364.99	79,103,975.93
其中：利息费用			65,860,473.79
利息收入			1,078,761.17
加：其他收益		151,000,000.00	113,509,306.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,051,980.86	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-243,473.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,053,162.60	52,265,700.90
加：营业外收入		4,170,107.32	7,104,822.72
减：营业外支出		2,413,335.09	8,210,283.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,809,934.83	51,160,239.92
减：所得税费用		42,653.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,767,280.91	51,160,239.92
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,767,280.91	51,160,239.92
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,642,309.81	53,244,612.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,124,971.10	-2,084,372.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,767,280.91	51,160,239.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		48,642,309.81	53,244,612.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,124,971.10	-2,084,372.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

Handwritten signature of the legal representative.

利润表

2022年1-6月

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		582,087,698.77	537,976,582.66
减：营业成本		548,685,899.89	503,307,274.41
税金及附加		9,046,747.94	213,781.00
销售费用			
管理费用		14,185,721.92	10,991,355.08
研发费用			
财务费用		116,949,284.94	79,315,257.18
其中：利息费用			
利息收入			583,396.44
加：其他收益		151,000,000.00	113,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-488,319.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-241,078.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,731,724.15	56,907,836.10
加：营业外收入		4,113,538.13	7,073,722.72
减：营业外支出		2,390,073.43	8,210,283.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,455,188.85	55,771,275.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,455,188.85	55,771,275.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,455,188.85	55,771,275.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,455,188.85	55,771,275.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Signature of the Accounting Institution Responsible Person）

会计机构负责人：

（Signature of the Accounting Institution Responsible Person）

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,828,992.96	446,534,457.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		935,881,725.79	681,823,168.04
经营活动现金流入小计		970,710,718.75	1,128,357,625.81
购买商品、接受劳务支付的现金		834,600,226.09	564,002,508.90
支付给职工以及为职工支付的现金		20,309,140.42	19,381,111.59
支付的各项税费		10,482,299.07	26,927,863.59
支付其他与经营活动有关的现金		451,979,093.63	594,785,250.47
经营活动现金流出小计		1,317,370,759.21	1,205,096,734.55
经营活动产生的现金流量净额		-346,660,040.46	-76,739,108.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			5,000,000.00
投资活动现金流入小计			5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,269,921.36	44,012,918.07
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,269,921.36	44,012,918.07
投资活动产生的现金流量净额		-67,269,921.36	-39,012,918.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		752,000,000.00	960,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		759,643,000.00	5,825,409.00
筹资活动现金流入小计		1,511,643,000.00	968,275,409.00
偿还债务支付的现金		687,000,000.00	820,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,694,238.22	275,881,002.99
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		12,873,151.32	9,390,000.00
筹资活动现金流出小计		907,567,389.54	1,105,271,002.99
筹资活动产生的现金流量净额		604,075,610.46	-136,995,593.99
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		190,145,648.64	-252,747,620.80
加：期初现金及现金等价物余额		213,401,758.58	906,265,168.17
六、期末现金及现金等价物余额		403,547,407.22	653,517,547.37

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：遂宁市河东开发建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,000.00	396,488,852.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		944,402,940.74	676,667,337.87
经营活动现金流入小计		944,696,940.74	1,073,156,190.14
购买商品、接受劳务支付的现金		586,412,351.21	478,164,370.16
支付给职工以及为职工支付的现金		12,243,954.16	9,716,815.94
支付的各项税费		8,794,093.97	6,626,763.55
支付其他与经营活动有关的现金		426,671,845.53	555,947,405.81
经营活动现金流出小计		1,034,122,244.87	1,050,455,355.46
经营活动产生的现金流量净额		-89,425,304.13	22,700,834.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流入小计			5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,477,535.19	37,709,446.28
投资支付的现金		20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,477,535.19	37,709,446.28
投资活动产生的现金流量净额		-66,477,535.19	-32,709,446.28
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			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		759,643,000.00	5,825,409.00
筹资活动现金流入小计		759,643,000.00	605,825,409.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	560,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,694,238.22	275,881,002.99
支付其他与筹资活动有关的现金		12,873,151.32	9,390,000.00
筹资活动现金流出小计		520,567,389.54	845,271,002.99
筹资活动产生的现金流量净额		239,075,610.46	-239,445,593.99
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		83,172,771.14	-249,454,205.59
加：期初现金及现金等价物余额		104,375,914.52	737,357,176.20
六、期末现金及现金等价物余额		187,548,685.66	487,902,970.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：遂宁市河东开发建设有限公司

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											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	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,634,000,000.00				2,994,482,785.65					163,111,479.86	909,323,782.79	5,700,918,048.30	349,762,478.47	6,050,680,526.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,634,000,000.00				2,994,482,785.65					163,111,479.86	909,323,782.79	5,700,918,048.30	349,762,478.47	6,050,680,526.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					710,703,000.00					48,642,309.81	48,642,309.81	759,345,309.81	4,124,971.10	763,470,280.91
（一）综合收益总额											48,642,309.81	48,642,309.81	4,124,971.10	52,767,280.91
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配					710,703,000.00							710,703,000.00		710,703,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他					710,703,000.00							710,703,000.00		710,703,000.00
（四）股东权益内部结转														
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.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,634,000,000.00				3,705,185,785.65					163,111,479.86	957,966,092.60	6,460,263,358.11	353,887,449.57	6,814,150,807.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永军

王亚娟





合并所有者权益变动表（续）
2022年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：遂宁市河东开发投资有限公司

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	1,634,000,000.00			2,891,639,991.63				153,464,411.72	819,335,925.19	5,498,440,328.54	145,556,987.20	5,643,997,315.74	
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	1,634,000,000.00			2,891,639,991.63				153,464,411.72	819,335,925.19	5,498,440,328.54	145,556,987.20	5,643,997,315.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									-52,055,387.87	-52,055,387.87	365,627.79	-51,689,760.08	
（二）所有者投入和减少资本									53,244,612.13	53,244,612.13	-2,084,372.21	51,160,239.92	
1、所有者投入资本											2,450,000.00	2,450,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									-105,300,000.00	-105,300,000.00		-105,300,000.00	
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他									-105,300,000.00	-105,300,000.00		-105,300,000.00	
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,634,000,000.00			2,891,639,991.63				153,464,411.72	767,280,537.32	5,446,384,940.67	145,922,614.99	5,592,307,555.66	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,634,000,000.00				2,789,779,991.63				163,111,479.86	855,613,318.70	5,442,504,790.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,634,000,000.00				2,789,779,991.63				163,111,479.86	855,613,318.70	5,442,504,790.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					710,703,000.00					45,455,188.85	756,158,188.85
（一）综合收益总额										45,455,188.85	45,455,188.85
（二）所有者投入和减少资本					710,703,000.00						710,703,000.00
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					710,703,000.00						710,703,000.00
（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）股东权益内部结转											
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、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,634,000,000.00				3,500,482,991.63				163,111,479.86	901,068,507.55	6,198,662,979.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王

王



所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

编制单位: 遂宁市河东开发建设有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,634,000,000.00				2,889,779,991.63				153,464,411.72	774,089,705.43	5,451,334,108.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,634,000,000.00				2,889,779,991.63				153,464,411.72	774,089,705.43	5,451,334,108.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
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、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,634,000,000.00				2,889,779,991.63				153,464,411.72	724,560,980.55	5,401,805,383.90

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

遂宁市河东开发建设投资有限公司

2022 年 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、公司注册地、组织形式和总部地址

遂宁市河东开发建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 2002 年 11 月 13 日由遂宁兴业资产经营公司与遂宁市城市建设投资发展有限公司共同出资组建, 注册资本 2,000.00 万元, 其中遂宁兴业资产经营公司出资 1,700.00 万元, 占比 85.00%, 遂宁市城市建设投资发展有限公司出资 300.00 万元, 占比 15.00%; 2004 年 1 月, 根据公司股东会决议, 同意公司增加注册资本至 15,000.00 万元, 由原股东用土地使用权同比例增资; 2009 年 4 月, 公司股东遂宁市城市建设投资发展有限公司更名为遂宁发展投资有限责任公司; 2011 年 3 月, 根据公司股东会决议, 同意公司增加注册资本至 100,000.00 万元, 增资部分系由货币出资 25,500.00 万元、土地使用权 29,500.00 万元、资本公积转增注册资本 30,000.00 万元形成, 由原股东同比例增资; 2011 年 5 月, 根据公司股东会决议, 同意公司增加注册资本至 150,000.00 万元, 增资部分系由资本公积转增注册资本 50,000.00 万元形成, 由原股东同比例增资。2014 年 4 月, 公司股东遂宁发展投资有限责任公司更名为遂宁发展投资集团有限公司。2016 年 3 月, 遂宁兴业资产经营公司将持有公司 20% 的股权无偿划转给遂宁发展投资集团有限公司。2017 年 9 月 27 日, 中国农发重点建设基金有限公司货币出资 31,800.00 万元, 本公司注册资本增加 31,800.00 万元。2018 年, 中国农发重点建设基金有限公司收回投资 18,400.00 万元。2020 年 3 月, 公司股东遂宁兴业资产经营公司更名为遂宁兴业投资集团有限公司。2020 年, 中国农发重点建设基金有限公司将持有的 29,000,000.00 元的股权转让给遂宁兴业投资集团有限公司。

截至 2022 年 6 月 30 日, 公司注册资本为人民币 163,400.00 万元, 实收资本为人民币 163,400.00 万元。

统一社会信用代码: 915109007446568976。

公司住所: 四川省遂宁市河东新区香林北路 243 号

经营范围: 对河东新区统征的土地进行开发和城市基础设施及道路、桥梁、房地产开发、园林项目投资经营。文化旅游产业、体育产业投资; 销售: 沙石。销售: 建筑材料。土地整理、农业综合开发、农业生态建设、农村基础设施建设、农村环境建设。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事遂宁市河东新区城市基础设施建设和土地开发等业务, 以及授权国有资产经营。

3、母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为遂宁兴业投资集团有限公司，最终控制方为遂宁市人民政府。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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、11“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）。

5、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及吸收合并下的被合并方，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、11 长期股权投资”或本附注四、8 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、11（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。

6、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、11（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。

7、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。

8、金融工具

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定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。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。

A. 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

B. 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试（本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。），确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：银行承兑汇票	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二：商业承兑汇票	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款、其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：无风险组合	应收政府机关及部门以及关联单位的款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

③应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%损失率
应收账款	应收一般经销商	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

④长期应收款

组合名称	确定组合的依	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 应收款项坏账准备

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损

		失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	不计提	应收政府机关及部门以及关联单位的款项
合并范围内关联方组合	不计提	应收合并范围内的关联方的款项

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; 等等。

④ 坏帐的确认标准

凡因债务人破产, 依据法律清偿后确实无法收回的应收款项; 债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回的应收款项; 债务人逾期三年未能履行偿债义务, 经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项, 以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回, 则对其终止确认。

⑤ 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、开发产品、代建工程、土地整理等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四“8、（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

11、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、8“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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、5、（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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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、17“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。

13、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（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5	3.17-9.50
电子设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	平均年限法	8	5	11.88

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、17“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。

14、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、17“长期资产减值”。

15、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。

16、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

17、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。

18、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，

无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- (1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

21、收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

22、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办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办法，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易征收税率3%、5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70号)，本公司收到的相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遂宁东涪投资有限责任公司	遂宁市	遂宁市	国有控股	51.22		购买
遂宁市灵山园艺有限公司	遂宁市	遂宁市	国有控股	25	75	购买
遂宁市香林人力资源服务有限公司	遂宁市	遂宁市	国有控股		100	股权划转
遂宁烟火里酒店管理有限责任公司	遂宁市	遂宁市	国有控股		51	设立
四川遂航智达物业服务有限公司	遂宁市	遂宁市	国有控股		51	设立

八、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，上年年末余额指 2021 年 12 月 31 日，期末余额指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,604.93	4,109.98
银行存款	403,519,802.29	213,397,648.60
其他货币资金	160,121,863.49	209,061,863.49
合计	563,669,270.71	422,463,622.07

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,895,128,379.31	100.00	124,896.55	0.00	2,895,003,482.76
其中：账龄组合	12,489,654.58	0.43	124,896.55	1.00	12,364,758.03
其中：无风险组合	2,882,638,724.73	99.57			2,882,638,724.73
合计	2,895,128,379.31	100.00		1.00	2,895,003,482.76

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,280,793,609.16	100.00	3,373.21	0.00	2,280,790,235.95
其中：账龄组合	337,320.80	0.00	3,373.21	1.00	333,947.59
其中：无风险组合	2,280,456,288.36	100.00			2,280,456,288.36
合计	2,280,793,609.16	100.00	3,373.21	0.00	2,280,790,235.95

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注四、8(6)、金融资产减值测试方法

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	12,489,654.58	124,896.55	1
合计	12,489,654.58	124,896.55	1

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,523.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
遂宁市河东新区财政金融国资管理局	2,874,858,270.83	3 年以内	99.30	

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	2,874,858,270.83		99.30	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	148,899,739.50	56.21	146,760,591.00	100.00
1 至 2 年	116,000,000.00	43.79		
合计	264,899,739.50	100.00	146,760,591.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,686,594,179.93	1,968,364,297.37
合计	1,686,594,179.93	1,968,364,297.37

①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,688,683,182.28	100.00	2,089,002.35	0.12	1,686,594,179.93
其中：账龄组合	44,569,265.85	2.64	2,089,002.35	4.69	42,480,263.50
无风险组合	1,644,113,916.43	97.36			1,644,113,916.43
合计	1,688,683,182.28	100.00	2,089,002.35	0.12	1,686,594,179.93

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,969,526,215.41	100.00	1,161,918.04	0.06	1,968,364,297.37
其中：账龄组合	12,845,110.84	0.65	1,161,918.04	9.05	11,683,192.80
无风险组合	1,956,681,104.57	99.35			1,956,681,104.57
合计	1,969,526,215.41	100.00	1,161,918.04	0.06	1,968,364,297.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,915,996.09	339,159.98	1
1 至 2 年	3,339,355.12	166,967.75	5
2 至 3 年	5,052,616.17	505,261.62	10
3 至 4 年	1,333,650.00	266,730.00	20
4 至 5 年	233,530.95	116,765.48	50
5 年以上	694,117.52	694,117.52	100
合计	44,569,265.85	2,089,002.35	4.69

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,386,531.99	53,865.32	1.00
1 至 2 年	6,087,280.39	304,364.02	5.00
2 至 3 年	383,650.00	38,365.00	10.00
3 至 4 年	243,530.95	48,706.19	20.00
4 至 5 年	55,000.00	27,500.00	50.00
5 年以上	689,117.51	689,117.51	100.00
合计	12,845,110.84	1,161,918.04	9.05

②坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,161,918.04			1,161,918.04

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期	1,161,919.04			1,161,919.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	927,084.31			927,084.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,089,002.35			2,089,002.35

其他应收款项账面余额变动如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,969,526,215.41			1,969,526,215.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-280,843,033.13			-280,843,033.13
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,688,683,182.28			1,688,683,182.28

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 927,084.31 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

保证金	186,690.18	181,690.18
备用金	2,540,798.89	2,936,187.01
对关联方的应收款项	1,227,012,967.18	1,556,420,756.32
对非关联方的应收款项	458,942,726.03	409,987,581.90
合计	1,688,683,182.28	1,969,526,215.41

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
遂宁市河东新区财政金融国资管理局	往来款	969,295,376.95	3 年以内	57.4	
遂宁兴业投资集团有限公司	往来款	164,973,000.00	1 年以内	9.77	
遂宁市船山区灵泉街道办事处	往来款	286,262,522.98	4 年以内	16.95	
遂宁市河东新区二期管理工作领导小组办公室	资金往来	53,708,055.87	2-3 年	3.18	
遂宁市灵泉风景区开发投资有限公司	资金往来	48,045,443.18	5 年以上	2.85	
合计	—	1,522,284,398.98	—	90.15	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,610.20		162,610.20
开发成本	1,854,388,580.45		1,854,388,580.45
代建工程	3,563,402,699.65		3,563,402,699.65
合计	5,417,953,890.30		5,417,953,890.30

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,038.59		198,038.59
开发成本	1,854,388,580.45		1,854,388,580.45
代建工程	3,644,607,396.46		3,644,607,396.46
合计	5,499,194,015.50		5,499,194,015.50

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税	17,062,598.83	16,105,532.79
合计	17,062,598.83	16,105,532.79

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
遂宁市华控环境治理有限责任公司	20,028,000.00	20,028,000.00
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	17,400,000.00	17,400,000.00
遂宁市农村公路路网建设有限公司	12,975,000.00	12,975,000.00
遂宁市龙兴建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
遂宁东湖碧水生态环境投资建设有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
川渝遂潼投资发展有限公司	20,000,000.00	
合 计	111,603,000.00	91,603,000.00

8、投资性房地产

(1) 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	544,846,237.69	544,846,237.69
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	544,846,237.69	544,846,237.69
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	42,065,840.78	42,065,840.78
2、本期增加金额	13,621,155.94	13,621,155.94
(1) 计提或摊销	13,621,155.94	13,621,155.94
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	55,686,996.72	55,686,996.72

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	489,159,240.97	489,159,240.97
2、上年年末账面价值	502,780,396.91	502,780,396.91

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,887,877.40	8,986,296.72
合 计	8,887,877.40	8,986,296.72

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	727,407.63	781,729.86	16,188,608.35	4,068,412.58	21,766,158.42
2、本期增加金额	0.00	0.00	21,958.27	210,225.54	232,183.81
(1) 购置	0.00	0.00	21,958.27	210,225.54	232,183.81
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	727,407.63	781,729.86	16,210,566.62	4,278,638.12	21,998,342.23
二、累计折旧					
1、上年年末余额	617,798.22	510,644.66	8,864,580.80	2,786,838.02	12,779,861.70
2、本期增加金额	2,181.30	0.00	313,241.50	15,180.33	330,603.13
(1) 计提	2,181.30	0.00	313,241.50	15,180.33	330,603.13
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	619,979.52	510,644.66	9,177,822.30	2,802,018.35	13,110,464.83
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	其他设备	合计
1、期末账面价值	107,428.11	271,085.20	7,032,744.32	1,476,619.77	8,887,877.40
2、上年年末账面价值	109,609.41	271,085.20	7,319,619.27	1,285,982.84	8,986,296.72

10、在建工程**(1) 在建工程情况**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面	减值准备	账面价值	账面	减值准备	账面价值
在建项目	751,681,802.84		751,681,802.84	674,786,678.89		674,786,678.89
合 计	751,681,802.84		751,681,802.84	674,786,678.89		674,786,678.89

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
遂宁市河东新 区绿色新城(A 区)项目	250,175.00	673,968,866.73	76,302,998.60			750,271,865.33
合 计	250,175.00	673,968,866.73	76,302,998.60			750,271,865.33

11、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	特许经营权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	280,000.00	280,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	280,000.00	280,000.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	74,666.71	74,666.71
2、本期增加金额	18,666.68	18,666.68
(1) 计提	18,666.68	18,666.68
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	93,333.39	93,333.39
三、减值准备		

项目	特许经营权	合计
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	186,666.61	186,666.61
2、上年年末账面价值	205,333.29	205,333.29

12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	136,859.19		45,619.74		91,239.45
体育中心酒店配套设施	912,715.04		122,815.20		789,899.84
合计	1,049,574.23		168,434.94		881,139.29

13、其他非流动资产

项目	期末余额			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
信托保障基金	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
中铁商城二期 幼儿园	13,478,867.56		13,478,867.56	13,455,023.48		13,455,023.48
合计	16,478,867.56		16,478,867.56	16,455,023.48		16,455,023.48

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	572,000,000.00	340,000,000.00
质押借款	648,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,220,000,000.00	840,000,000.00

15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	147,928,641.63	304,329,530.24
补偿款	386,836.37	386,836.37
物业费及劳务派遣费	3,019,515.20	17,266,219.87
其他	26,477,279.05	8,709,262.69
合计	177,812,272.25	330,691,849.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都建工第五建筑工程有限公司	39,527,427.19	工程尚未完工
四川航焱建筑工程有限公司	15,082,427.00	工程尚未完工
合计	54,609,854.19	

17、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	2,410,656.73	939,640.72
合计	2,410,656.73	939,640.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,237,665,158.47	1,187,742,807.32
应付利息		
合计	1,237,665,158.47	1,187,742,807.32

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,140,595,797.07	1,101,974,627.60
保证金	47,170,403.64	12,166,521.62
其他	49,898,957.76	73,601,658.10
合计	1,237,665,158.47	1,187,742,807.32

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遂宁市河东新区交通与建设运输局	110,000,000.00	使用资金需要
遂宁市河东新区社会事务保障中心	94,043,824.54	使用资金需要
遂宁发展投资集团有限公司	86,685,337.65	使用资金需要
合计	290,729,162.19	

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
1 年内到期的应付债券	240,748,415.31	402,532,459.02
合计	270,748,415.31	432,532,459.02

20、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	655,000,000.00	670,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	160,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	785,000,000.00	800,000,000.00

21、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	上年年末余额
14 遂河投债		
定向债务融资工具	678,453,770.49	900,000,000.00
绿色债券	994,223,102.78	972,676,873.27
合计	1,672,676,873.27	1,872,676,873.27

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
19 河东建设 PPN001	100	2019/5/21	2+1 年		314,385,245.90
20 遂宁绿色债	100	2020/1/14	7 年		627,604,650.82
20 遂宁绿色债 02	100	2020/6/22	7 年		403,287,741.58
20 河东建设 PPN001	100	2020/12/2	2+2+1 年		301,663,934.43
21 河东建设 PPN001	100	2021/3/22	3+2 年	200,000,000.00	210,901,639.34
21 河东建设 PPN002	100	2021/5/18	2+1+1+1 年	400,000,000.00	417,366,120.22
小计				600,000,000.00	2,275,209,332.29

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
减：一年内到期部分期末余额（附注八、19）					402,532,459.02
合计				600,000,000.00	1,872,676,873.27

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	应付利息	本期偿还	期末余额
19 河东建设 PPN001		11,700,000.00			323,400,000.00	0.00
20 遂宁绿色债		22,101,639.34		20,628,196.72	44,940,000.00	605,011,863.93
20 遂宁绿色债 2		13,770,491.80		918,032.79	28,000,000.00	389,211,238.85
20 河东建设 PPN001		10,327,868.85		12,049,180.33		312,049,180.33
21 河东建设 PPN001		6,923,497.27		3,863,387.98	14,000,000.00	203,863,387.98
21 河东建设 PPN002		13,846,994.54		3,289,617.49	28,000,000.00	403,289,617.49
小计		78,670,491.80		40,748,415.31	438,340,000.00	1,913,425,288.58
减：一年内到期部分期末余额（附注八、19）						240,748,415.31
合计		78,670,491.80		40,748,415.31	438,340,000.00	1,672,676,873.27

22、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
遂宁兴业投资集团有限公司	1,004,000,000.00			1,004,000,000.00
遂宁发展投资集团有限公司	525,000,000.00			525,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00
合计	1,634,000,000.00			1,634,000,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,087,000.00			2,087,000.00
其他资本公积	2,992,395,785.65	710,703,000		3,703,098,785.65
合计	2,994,482,785.65	710,703,000		3,705,185,785.65

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,111,479.86			163,111,479.86
合计	163,111,479.86			163,111,479.86

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	909,323,782.79	819,335,925.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	909,323,782.79	819,335,925.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,642,309.81	104,934,925.74
减：提取法定盈余公积		9,647,068.14
对所有（或股东）的分配		5,300,000.00
期末未分配利润	957,966,092.60	909,323,782.79

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,660,809.47	571,545,362.38	551,198,174.05	527,986,136.56
其他业务	9,592,229.05	7,027,661.20	32,839,703.77	17,514,808.28
合计	627,253,038.52	578,573,023.58	584,037,877.82	545,500,944.84

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
代建工程收入	581,817,974.00	535,064,743.95	528,508,460.83	486,039,030.95
资产运营	10,212,506.64	14,132,305.08	22,689,713.22	41,947,105.61
物业综合服务收入	25,630,328.83	22,348,313.35		
合计	617,660,809.47	571,545,362.38	551,198,174.05	527,986,136.56

27、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,121,863.49	质押、定期存款账户、保证金账户
应收账款	488,000,000.00	质押
存货	631,711,081.90	抵押
投资性房地产	349,584,373.35	抵押
合计	1,629,417,318.74	

九、其他重要事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

遂宁市河东开发建设投资有限公司



2022年8月24日